

Трговачко предузеће
„ВЕЛЕЖ“ а.д. Невесиње

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ
За годину која се завршава 31. децембра 2021. године и
Извјештај независног ревизора

САДРЖАЈ:

	Страна
ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	3-6
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА 31.12.2021. ГОДИНЕ	
- Извјештај о укупном резултату у периоду (Биланс успјеха)	8
- Извјештај о финансијском положају (Биланс стања)	9
- Извјештај о промјенама на капиталу	10
- Извјештај о токовима готовине	11
- Напомене уз финансијске извјештаје	12-22

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и управном одбору

Трговачког предузећа

„ВЕЛЕЖ“ а.д. Невесиње

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извјештаја Трговачког предузећа „ВЕЛЕЖ“ а.д. Невесиње (у даљем тексту: Друштво) који обухватају Извјештај о финансијској позицији на дан 31. децембра 2021. године, извјештај о укупном резултату, извјештај о промјенама на капиталу и извјештај о токовима готовине за период који се завршава на тај дан, као и напомене које садрже преглед значајних рачуноводствених политика и друге објашњавајуће информације.

Према нашем мишљењу, приложени финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2021. године, његову финансијску успјешност и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања који су у примјени у Републици Српској.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одјељку извјештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извјештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу с *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (Етички кодекс), као и у складу са етичким захтјевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извјештаја у Републици Српској и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтјевима и Етичким кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извјештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извјештаја у цјелини и у формирању нашег мишљења о њима и ми нисмо изнијели издвојено мишљење о овим питањима.

Осим за питања која су описана у одјељку *Основа за мишљење*, ми смо утврдили да нема других кључних ревизијских питања која треба да се саопште у нашем извјештају.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извјештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извјештаја у складу са МСФИ који су у примјени у Републици Српској и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извјештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале усљед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извјештаја, руководство је одговорно за процјену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, објелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примјену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намјерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извјештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извјештаја

Наш циљ је стицање увјеравања у разумној мјери о томе да финансијски извјештаји, узети у цјелини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале усљед криминалне радње или грешке; и издавање извјештаја ревизора који садржи наше мишљење. Увјеравање у разумној мјери означава висок ниво увјеравања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увијек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану усљед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донесене на основу ових финансијских извјештаја.

Као дио ревизије у складу са МСР, ми примјењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процјену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извјештајима насталих усљед криминалне радње или грешке; осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који су прикладни за те ризике и прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбиједо основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале усљед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намјерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумијевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.
- Вршимо процјену примијењених рачуноводствених политика и у којој мјери су разумне рачуноводствене процјене и повезана објелодањивања које је

извршило руководство.

- Доносимо закључак о прикладности примјене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвјесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји значајна неизвјесност, дужни смо да у свом извјештају скренемо пажњу на повезана објелодањивања у финансијским извјештајима или, ако таква објелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извјештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процјену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извјештаја, укључујући и објелодањивања, као и да ли су у финансијским извјештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и вријеме ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући и све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтјевима у погледу независности и да ћемо их обавијестити о свим односима и осталим питањима за које разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, као и, гдје је то могуће, о повезаним мјерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извјештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извјештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно објелодањивање о том питању или када, у изузетно ријетким околностима, утврдимо да питање не треба да буду укључено у извјештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извјештај независног ревизора је Слободан Лукић, овлашћени ревизор.

Адреса ревизорског друштва: Петра Прерадовића 21, Бања Лука

Датум извјештаја независног ревизора 22.06.2022. године

Директор:

Миленко Врачар



Овлашћени ревизор:

Слободан Лукић



**Трговачко предузеће „ВЕЛЕЖ“ а.д.
Невесиње**

**Финансијски извјештаји
за период који се завршава 31. децембра 2021. године**

Невесиње, фебруар 2022.

Извјештај о укупном резултату у периоду
 од 1. 1. до 31. 12. 2021. године

(у КМ)

Опис	Напомена	2021.	2020.
Пословни приходи	4.1.	52.076	52.040
Остали пословни приходи		52.076	52.040
Пословни расходи	5.1.	43.702	45.879
Трошкови материјала, горива и енергије		1.516	2.117
Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода		24.198	25.803
Трошкови производних услуга		1.071	1.104
Трошкови амортизације и резервисања		9.116	9.116
Нематеријални трошкови		3.751	3.733
Трошкови пореза		4.050	4.006
Трошкови доприноса		-	-
Пословни добитак (губитак)	6.	8.374	6.161
Финансијски приходи		-	65
Финансијски расходи		2.120	3.013
Добитак (губитак) редовне активности	6.	6.254	3.213
Остали приходи	4.2.	2.533	331
Остали расходи	5.2.	666	300
Добитак (губитак) прије опорезивања	6.	8.121	3.244
Текући и одложени порез на добит		(812)	-
Нето добитак (губитак) периода	6.	7.309	3.244

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

Извјештај о финансијском положају
 на дан 31.12.2021. године

(у КМ)

Опис	Напомена	31.12.2021.	31.12.2020.
АКТИВА			
Нематеријална средства		-	-
Некретнине, постројења и опрема	7.	722.133	731.249
Залихе и дати аванси	8.	1.091	1.091
Краткорочна потраживања	9.	13.182	15.321
Готовински еквиваленти и готовина	10.	3.625	688
Порез на додату вриједност		-	245
Активна временска разграничења		-	-
Губитак изнад висине капитала		-	-
Пословна актива		740.031	748.594
Ванбилансна актива		-	-
Укупна актива		740.031	748.594
ПАСИВА			
Акцијски капитал	11.	373.814	373.814
Ревалоризационе резерве	11.	790.233	790.233
Нераспоређени добитак	11.	7.309	3.244
Губитак до висине капитала	11.	(640.654)	(643.898)
Дугорочне обавезе	12.	35.127	54.948
Краткорочне финансијске обавезе		-	2.224
Добављачи и примљени аванси	13.	48.767	48.804
Друге краткорочне обавезе	14.	123.834	118.285
Обавезе за порез на додату вриједност	15.	768	929
Обавезе за порезе и доприносе	16.	21	11
Обавезе за порез на добит	16.	812	-
Пасивна временска разграничења		-	-
Пословна пасива		740.031	748.594
Ванбилансна пасива		-	-
Укупна пасива		740.031	748.594

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

Извјештај о промјенама на капиталу
 за период који се завршава на дан 31.12.2021. године

(у КМ)

<i>Врста промјене у капиталу</i>	<i>Акцијски капитал</i>	<i>Ревалоризационе резерве</i>	<i>Акумулисани нераспоређени добитак/непокривени добитак</i>	<i>Укупно</i>
Стање на дан 31.12.2019.	373.814	790.233	(643.898)	520.149
Ефекти исправке грешака	-	-	-	-
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха	-	-	3.244	3.244
Нето добици (губици) периода признати директно у капиталу	-	-	-	-
Објављене дивиденде и други видови расподјеле добити	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2020.	373.814	790.233	(640.654)	523.393
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха	-	-	7.309	7.309
Објављене дивиденде и други видови расподјеле добити	-	-	-	-
Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2021.	373.814	790.233	(633.345)	530.702

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

Извјештај о токовима готовине у периоду
 од 1. 1. 2021. до 31.12.2021. године

(у КМ)

Опис	2021.	2020.
Токови готовине из пословних активности		
Остали приливи из пословних активности	54.609	60.586
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав.	(5.451)	(8.105)
Одливи по основу исплата радницима	(11.448)	(17.668)
Одливи по основи плаћених камата	(2.120)	(3.013)
Остали одливи из пословних активности	(12.832)	(12.381)
Нето прилив (одлив) готовине из пословних активности	22.758	19.419
Токови готовине из активности инвестирања		
Нето прилив (одлив) готовине из активности инвестирања	-	-
Токови готовине из активности финансирања		
Одливи по основу краткорочних кредита	(19.821)	(18.932)
Нето прилив (одлив) готовине из активности финансирања	(19.821)	(18.932)
Укупно приливи готовине	54.609	60.586
Укупни одливи готовине	(51.672)	(60.099)
Нето прилив (одлив) готовине	2.937	487
Готовина на почетку обрачунског периода	688	201
Готовина на крају обрачунског периода	3.625	688

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. Информације о друштву

Трговачко предузеће „ВЕЛЕЖ“ са п.о. Невесиње основано је 16.03.1994. године. Дана 16.02.1999. године извршена је промјена власништва у складу са Законом о државним предузећима и усаглашавањем са Законом о класификацији дјелатности. Дана 29.10.2001. године у судски регистар Основног суда у Требињу извршен је упис промјене својине државног капитала, промјене облика организовања и од тада послује под називом Трговачко предузеће „ВЕЛЕЖ“ а.д. Невесиње.

Директор Друштва је Миљана Савић.

Сједиште Друштва: Невесињских устаника 5
Матични број: 01114930,
ЈИБ 4401402390009
ПИБ 401402390009

Основна дјелатност: Изнајмљивање пословних простора.

У периоду од 01.01. до 31.12.2021. године Друштво је запошљавало 1 радника по основу часова рада, као и у 2020. години.

2. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја и коришћење процјењивања

2.1. Основе за презентацију

Финансијски извјештаји су састављени за период који се завршава на дан 31.12.2021. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ). Упоредне податке представљају ревидовани финансијски извјештаји за период који се завршавао на дан 31.12.2020. године.

Друштво је у састављању ових финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3 уз финансијске извјештаје, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 94/15 и 78/20) и осталом примјењивом законском регулативом у Републици Српској и БиХ.

Правна лица у Републици Српској треба да састављају и презентују финансијске извјештаје у складу са релевантним законским и професионалним регулативама, које подразумевају Међународне рачуноводствене стандарде (ИАС), Међународне стандарде финансијског извјештавања (ИФРС), Међународне стандарде финансијског извјештавања за мале и средње ентитете (ИФРС фор СМЕ), Кодекс

етике за професионалне рачуновође и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ) и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа (ИФАЦ).

Поред тога, приложени финансијски извјештаји су састављени у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник Републике Српске", број 106/15), Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник Републике Српске", број 63/16) и Правилником о садржини и форми обрасца Извјештаја о промјенама на капиталу ("Службени гласник Републике Српске", број 63/16).

2.2. Коришћење процјењивања

Презентација финансијских извјештаја захтјева од руководства коришћење најбољих могућих процјена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањивање потенцијалних средстава и обавеза на дан састављања финансијских извјештаја, као и прихода и расхода у току извјештајног периода. Ове процјене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извјештаја, а будући стварни резултати могу се разликовати од процијењених износа.

Извјештаји су рађени на бази историјског трошка.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Пословни приходи

Признавање прихода се врши разграничавањем на периоде у којима су настали, ако се могу поуздано измјерити и имају задовољавајући степен извјесности наплате. Приходи су приказани по фактурној вриједности, односно наплаћеним износима умањеним за дате попусте, порез и друге дажбине.

3.2 . Пословни расходи

Пословни расходи су смањења економских користи у обрачунском периоду одливом средстава или стварањем обавеза, а признају се уз критерије: да их је могуће поуздано измјерити, да имају директну повезаност са приходима (начело сучељавања прихода и расхода), те да нема основа да се разграничавају на више слиједећих обрачунских периода.

3.3. Исправка вриједности потраживања

Друштво примјењује одредбе Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 94/15 и 78/20) и Рачуноводствене стандарде у погледу процјењивања и наплативости потраживања. Потраживања која по процјени управе нису наплатива, отписују се на терет осталих расхода.

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања су исказане у Конвертибилним маркама по званичном курсу на дан билансирања. Пословне промјене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у Конвертибилне марке по званичном курсу на дан промјене, а настале позитивне и негативне курсне разлике признају се у билансу успјеха.

3.5. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о презу на добит ("Службени гласник Републике Српске" број 94/15,1/17, и 58/19). Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава примјеном прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитака прије опорезивања по одбитку ефеката усклађивања приходаи расхода у складу са пореским прописима Републике Српске. Порески прописи Републике Српске не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за поврат пореза плаћеног у претходним периодима. Губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава утврђивањем обавеза, у билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске оновице потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вриједности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, у којима ће вјероватно постојати опорезиви добитак од којег се пренијети губитак и кредити могу умањити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања представљају плаћања према важећим републичким и општинским прописима ради финансирања разних комуналних и републичких потреба. Евидентирају се у оквиру осталих пословних расхода.

Порез на додату вриједност

Законом о порезу на додату вриједност ("Службени лист БиХ" број 9/05, 35/05, и 100/08 и 33/17), уведена је обавеза и регулисан систем обрачуна и плаћања пореза на додату вриједност (ПДВ) на територији Босне и Хрцеговине, чиме је замијењен систем опорезивања примјеном пореза на промет производа и услуга.

3.6. Стална средства

Основна средства

Под основним средствима сматрају се некретнине, постројења и опрема и друга стална материјална средства чији је очекивани корисни вијек употребе дужи од једне године. Основна средства се исказују по набавној, односно надокнадивој вриједности умањеној за акумулирану амортизацију обрачунату у периоду кориштења средстава.

Почетно признавање основних средстава извршено у складу са Законом о приватизацији приликом израде почетног биланса стања 30. јуна 1998. године.

Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове по основу набавке и трошкова довођења у стање функционалне исправности.

Надокнадива вриједност основних средстава утврђује се тестом на обезвријеђеност.

Добит која настане приликом отуђивања основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак на терет осталих расхода.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања представљају трајно право кориштења земљишта исказано у складу са Законом о приватизацији приликом израде почетног биланса стања, а на основу цијена утврђених од овлаштеног органа скупштине општине на чијој се територији налази земљиште.

Патенти и лиценце признају се по трошку набавке умањеном за исправку вриједности и губитке од обезвређења вриједности.

3.7. Амортизација

Амортизација основних средстава обрачунава се по стопама које су добијене на основу процјене преосталог вијека кориштења набавне и процијењене вриједности основних средстава. Амортизација се обрачунава на основицу коју чини набавна односно процијењена вриједност основних средстава.

3.8. Залихе

Залихе материјала, горива и мазива, резервних дијелова, алата, инвентара, ХТЗ опреме, амбалаже и ауто гума признају се по трошку набавке или по нето продајној вриједности, у зависности која је од ових вриједности нижа. Набавна вриједност укључује вриједност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Отпис залиха инвентара, резервних дијелова, амбалаже и друго, за предмете чији је процијењени вијек употребе до годину дана, врши се једнократним отписом приликом стављања у употребу.

Отпис инвентара, аутогума, и сл. чији је процијењени вијек употребе преко годину дана врши се методом калкулативног отписа, најдуже у периоду од три године.

Залихе трговачке робе признају се по набавној или нето продајној вриједности, у зависности која је од ових вриједности нижа.

Исправка вриједности залиха по основу свођења набавне на нижу нето продајну цијену признаје се у билансу успеха у оквиру позиције других пословних расхода.

3.9. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања представљају обавезе за покриће трошкова и ризика проистеклих из претходног пословања који ће се појавити у наредним годинама, а односе се на:

- резервисања за трошкове у гарантном року по основу продатих учинака за које је обрачунат приход у пуном износу,
- резервисања за трошкове обнављања природних богатстава,
- резервисања за задржане кауције и депозите,
- резервисања за трошкове реструктурирања,
- резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и
- остала резервисања за вјероватне трошкове.

Ова резервисана Друштво процјењује на бази стварно очекиваних трошкова, а укида их у моменту настанка трошкова који терете резервисање. Неискориштена дугорочна резервисања за покриће трошкова укидају се у корист осталих прихода.

3.10. Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје обухватају сва ненаплаћена потраживања за извршене испоруке производа и услуга пословним партнерима.

3.11. Обавезе

Обавезе се признају у висини номиналне вриједности по документацији повјерилаца, а на основу извршене пословне или финансијске трансакције.

3.12. Готовина и еквиваленти готовине

Готовина и еквиваленти готовине састоје се од новца у благајни и новца на банкарским рачунима, а признају се по номиналној вриједности.

4. Приходи

4.1. Пословни приходи

(у КМ)

Опис	2021.	2020.
Остали пословни приходи	52.076	52.040
Укупно пословни приходи	52.076	52.040

Остали пословни приходи односе се на приходе од закупнине.

4.2. Остали приходи

(у КМ)

Опис	2021.	2020.
Вишкови		50
Остали приходи	2.533	281
Укупно остали приходи	2.533	331

5. Расходи

5.1. Пословни расходи

	(у КМ)	
Опис	2021.	2020.
Утрошена електрична енергија	1.516	2.117
Трошкови материјала, горива и енергије	1.516	2.117
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	24.198	25.803
Остали лични расходи	-	-
Трошкови зарада и осталих личних расхода	24.198	25.803
Трошкови транспортних услуга	277	385
Трошкови услуга одржавања	600	540
Трошкови осталих услуга	194	179
Трошкови производних услуга	1.071	1.104
Трошкови амортизације	9.116	9.116
Трошкови резервисања	-	-
Трошкови амортизације и резервисања	9.116	9.116
Трошкови непроизводних услуга	2.600	2.400
Трошкови платног промета	551	552
Трошкови чланарина	27	49
Остали нематеријални трошкови	573	732
Нематеријални трошкови	3.751	3.733
Трошкови пореза	4.050	4.006
Трошкови доприноса	-	-
Укупно пословни расходи	43.702	45.879

5.2. Финансијски расходи

	(у КМ)	
Опис	2021.	2020.
Расходи камата по дугор. и краткор. кредитима	2.120	3.013
Затезне камате	-	-
Укупно финансијски расходи	2.120	3.013

5.3. Остали расходи

	(у КМ)	
Опис	2021.	2020.
Расходи по основу исп. вријед. и отписа потраживања	666	-
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	-	300
Укупно остали расходи	666	300

6. Резултат пословања

	(у КМ)	
Опис	2021.	2020.
<i>Пословни приходи</i>	<i>52.076</i>	<i>52.040</i>
<i>Пословни расходи</i>	<i>(43.702)</i>	<i>(45.879)</i>
Пословни добитак (губитак)	8.374	6.161
<i>Финансијски приходи</i>	<i>-</i>	<i>65</i>
<i>Финансијски расходи</i>	<i>(2.120)</i>	<i>(3.013)</i>
Нето ефекат финансирања	(2.120)	(2.948)
<i>Остали приходи</i>	<i>2.533</i>	<i>331</i>
<i>Остали расходи</i>	<i>(666)</i>	<i>(300)</i>
Ефекат осталих прихода и расхода	1.867	31
Бруто добитак (губитак) периода	8.121	3.244
Порез на добит	(812)	-
Нето резултат периода	7.309	3.244

7. Некретнине, постројења и опрема

(у КМ)

Опис	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
<i>Набавна вриједност</i>			
Стање на дан 31.12.2020.	911.649	57.895	969.544
Набавка 2021.	-	-	-
Продаја и расхоровање 2021.	-	-	-
Стање на дан 31.12.2021.	911.649	57.895	969.544
<i>Исправка вриједности</i>			
Стање на дан 31.12.2020.	180.400	57.895	238.295
Амортизација 2021.	9.116	-	9.116
Продаја и расхоровање 2021.	-	-	-
Стање на дан 31.12.2021.	189.516	57.895	247.411
<i>Садашња вриједност</i>			
Стање на дан 31.12.2020.	731.249	-	731.249
Стање на дан 31.12.2021.	722.133	-	722.133

8. Залихе и дати аванси

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Залихе робе	1.091	1.091
Дати аванси	-	-
Укупно залихе и дати аванси	1.091	1.091

9. Краткорочна потраживања

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Потраживања од купаца у земљи	12.114	14.253
Друга краткорочна потраживања	1.068	1.068
Укупно краткорочна потраживања	13.182	15.321

Потраживања од купаца односе се на сљедеће купце:

Назив купца	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Конзум	2.957	2.889
Планинско добро	2.000	2.000
Цепелин-сластичарна	1.800	3.550
Буткица-месара	1.600	1.600
Јована Пасаж	1.326	1.326
ЕХ кафе бар	1.000	1.000
Остали купци	1.431	1.888
УКУПНО:	12.114	14.253

10. Готовина и еквиваленти готовине

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Готовина на пословним рачунима	2.018	684
Готовина у благајни	1.607	4
Укупно готовински еквиваленти и готовина	3.625	688

11. Капитал

Структура капитала на дан 31.12.2021. године је дата у сљедећој табели:

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Акцијски капитал	373.814	373.814
Ревалоризационе резерве	790.233	790.233
<i>Нераспоређени добитак ранијих год.</i>	-	-
<i>Нераспоређени добитак текуће год.</i>	7.309	3.244
Нераспоређени добитак	7.309	3.244
<i>Губитак ранијих година</i>	(640.654)	(643.898)
<i>Губитак текуће године</i>	-	-
Губитак	(640.654)	(643.898)
Укупно капитал	530.702	523.393

Структура власништва акционарског капитала на дан 31.12.2021. године је сљедећа:

Назив/Име и презиме	Процент власништва	Број акција
Самарџић Вељко	44,9574%	168.057
Ивковић Радомир	23,4403%	87.623
Вучетић Небојша	14,7710%	55.216
Остали акционари	16,8314%	62.918
УКУПНО:	100,0000%	373.814

Акцијама Друштва се тргује на Бањалучкој берзи под називом VELE-R-A.

Последње трговање је обављено 11.01.2013. године, по цијени од 1,00 КМ за једну акцију.

12. Дугорочне обавезе

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Дугорочни кредити	35.127	54.948
Остале дугорочне обавезе	-	-
Укупно дугорочне обавезе	35.127	54.948

13. Добављачи и примљени аванси

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Остали добављачи у земљи	48.767	48.804
Остале обавезе из пословања	-	-
Укупно добављачи и примљени аванси	48.767	48.804

Највећи дио обавеза према добављачима односи се на добављача МДМ д.о.о. Невесиње (44.522 КМ).

14. Остале краткорочне обавезе

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Обавезе за нето зараде	82.240	80.296
Обавезе за порез на зараде	418	322
Обавезе за доприносе на зараде	26.216	26.307
Друге обавезе	14.960	11.360
Остале краткорочне обавезе	123.834	118.285

15. Обавезе за порез на додатну вриједност

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Обавезе за ПДВ по основу разлике изл. и ул. пореза	768	929
Обавезе за порез на додатну вриједност	768	929

16. Обавезе за порезе и доприносе

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	21	11
Обавезе за порез на добитак	812	-
Обавезе за порезе и доприносе	833	11

17. Потенцијалне и преузете обавезе

Судски спорови

Друштво у својству тужиоца или тужене стране, на дан 31.12.2021. године не води судске спорове код надлежних судова.

18. Догађаји након датума биланса

Након датума биланса није било значајнијих догађаја који би утицали на стања имовине, обавеза, капитала, прихода и расхода за период који се завршава 31.12.2021. године.

Потврђено од стране
ТП „ВЕЛЕЖ“ а.д. Невесиње