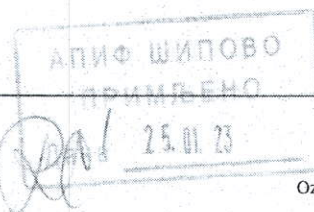


Opšti podaci



Oznaka CZXNIN

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1 Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2 Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI)	NE
3 Naziv pravnog lica:	DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
4 JIB	4401313610003
5 Matični broj	01890808
6 Opština	102
7 Adresa	Ulica Stepe Stepanovica 6
8 Obveznik sa sjedištem u inostranstvu	NE
9 Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu	Milan Kovac 71,19% i EMDEX d.o.o. Šipovo 28,81%
10 Veličina	0 - malo
11 Vlasništvo	privatno
12 Šifra djelatnosti	1610
13 Telefon	/ -
14 e mail	@
15 Web adresa	www
16 Status pravnog lica:	privatno preduzeće
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1 Izvještajna godina:	2022
2 Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2022-31.12.2022)
3 Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda)	X
4 Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija)	Redovna predaja
5 Konsolidovani izvještaj	NE
6 Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja	međunarodni standard finansijskog izvještavanja za male i srednje entitete (MSFI za MSE)
7 Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period)	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Ana Novkovic
2 Način angažovanja:	ostali
3 Broj licence	SR -0338/23
4 e mail	@
5 Telefon:	065/531-682
6 Fax	/ -

Lice sa licencom

Lice ovlašteno za zastupanje



CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: D1 "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Ziro računi kod poslovnih banaka
 551-019-00001105-03 (G)

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	BILANSNA AKTIVA A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 016 + 017 + 022 + 034)	001		7.553.732	4.516.663	3.037.069	3.187.790
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002					
010, dio 019	1 Ulaganja u razvoj	003					
011, 013, dio 019	2 Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004					
012, dio 019	3 Goodwill	005					
014, dio 019	4 Ostala nematerijalna sredstva	006					
015, 016 i dio 019	5 Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007					
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		6.101.213	4.516.663	1.584.550	1.735.271
020, dio 029	1 Zemljište	009		428.464		428.464	428.464
021, dio 029	2 Građevinski objekti	010		2.415.854	1.781.691	634.163	688.346
022, dio 029	3 Postrojenja i oprema	011		3.256.895	2.734.972	521.923	618.461
023, dio 029	4 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012					
024, dio 029	5 Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013					
025, 026, dio 029	6 Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014					
03	III INVESTICIJE NEKRETNINE	015					
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016					
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017					
050, dio 059	1 Šume	018					
051, dio 059	2 Višegodišnji zasadi	019					
052, 053, dio 059	3 Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020					
055, 056 i dio 059	4 Avansi i biološka sredstva u pripremi	021					
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023 + 024 + 025 + 030 + 033)	022		1.452.519	0	1.452.519	1.452.519
060, dio 069	1 Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023		1.452.519		1.452.519	1.452.519
061, dio 069	2 Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024					
dio 06	3 Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025					
062, dio 069	3.1 Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	026					
063, dio 069	3.2 Dugoročni krediti u zemlji	027					
064, dio 069	3.3 Dugoročni krediti u inostranstvu	028					
065, dio 069	3.4 Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029					
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031 + 032)	030					
066, dio 069	4.1 Vlasnički instrumenti	031					
067, dio 069	4.2 Dužnički instrumenti	032					
068, dio 069	5 Potraživanja po finansijskom lizingu	033					

CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 551-019-00001105-03 (G)

Bilans stanja - aktiva
 na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTAVA I RAZGRANIČENJA	034					
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035					
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		1.908.214	0	1.908.214	2.123.523
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037		1.217.972	0	1.217.972	1.341.930
100 do 109	1. Zalihe materijala	038		647.695		647.695	588.173
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039		241.550		241.550	326.750
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040		304.824		304.824	423.679
130 do 139	4. Zalihe robe	041					
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042					
150 do 159	6. Dati avansi	043		23.903		23.903	3.328
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		690.242	0	690.242	781.593
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		598.757	0	598.757	765.117
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046					
201, 202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		455.196		455.196	718.232
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048		73.645		73.645	44.525
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049					
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		69.916		69.916	2.360
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051					
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052		89.349	0	89.349	2.830
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053		89.349	0	89.349	2.830
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054		89.349		89.349	2.830
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055					
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056					
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057					
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058					
234, 239	2.3. Potraživanja po finansijskom lizingu	059					
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060					
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		301	0	301	10.122
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062					
241 do 249	3.2. Gotovina	063		301		301	10.122
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064					
		065		1.835		1.835	3.524

CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
Matični broj: 01890808
JIB: 4401313610003
Šifra djelatnosti: 1610
Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro račun kod poslovnih banaka:
551-019-00001105-03 (G)

Bilans stanja - aktiva
na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	G BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		9.461.946	4.516.663	4.945.283	5.311.313
880 do 888	D VANBILANSNA AKTIVA	067		1.513		1.513	

Lice sa licencom

Lice ovlašteno za zastupanje



CZXXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka
 551-019-00001105-03 (G)

Bilans stanja - pasiva

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	BILANSNA PASIVA A. KAPITAL (102 - 110 + 113 - 114 + 115 + 119 + 122 - 123 + 124 - 128 + 131)	101		675.309	651.477
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		1.638.444	1.638.444
300	1 Akcijski kapital (104+105)	103			
	1.1 Akcijski kapital - obične akcije	104			
	1.2 Akcijski kapital - povlaštene (prioritetne akcije)	105			
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106		1.638.444	1.638.444
304	3. Ulozi	107			
305	4. Državni kapital	108			
309	5. Ostali osnovni kapital	109			
31	II OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110			
310	1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli	111			
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112			
320	III EMISIONA PREMIJA	113			
321	IV EMISIONI GUBITAK	114			
dio 32	V REZERVE (116 do 118)	115		25.045	25.045
322	1. Zakonske rezerve	116		25.045	25.045
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		512.990	540.530
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120		512.990	540.530
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121			
332	VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	122			
333	VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	123			
34	IX NERASPOREDA DOBIT (125 do 127)	124		51.372	409.878
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125			402.928
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126		51.372	6.950
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128		1.552.542	1.962.420
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129		1.552.542	1.962.420
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130			
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		1.473.342	1.943.013
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133			
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135			
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136			
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137		1.473.342	1.943.013

CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka
 551-019-00001105-03 (G)

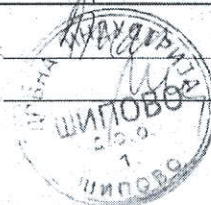
Bilans stanja - pasiva
 na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139		1.146.732	1.943.013
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142			
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143			
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144		326.610	
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	145			
407	V ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146			
42 do 49	G KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		2.796.632	2.716.823
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		1.370.758	945.575
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149			
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150		1.370.758	945.575
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151			
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152			
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153			
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154			
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155		664.285	1.049.879
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156		166.005	1.691
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157			
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158		494.792	1.048.188
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159		3.488	
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162		439.590	447.031
460 do 469	5. Ostale obaveze	163		271.063	237.064
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164		29.937	21.929
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165		12.821	15.345
481	8. Obaveze za porez na dobit	166		8.178	
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167			
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		4.945.283	5.311.313
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170		1.513	

Lice sa licencom

Lice ovlašteno za zastupanje



CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka
 551-019-00001105-03 (G)

Bilans uspjeha na dan 31.12.2022

АДИФ ШИПОВО
 ПРИМЉЕНО
 25.01.23

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 - 215 + 216 - 217 + 218)	201		3.482.368	3.440.666
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202			
600, dio 605	1.1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	1.2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
604, dio 605	1.3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206		3.686.422	3.349.672
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207			
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208		3.282.428	2.905.199
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209		403.994	444.473
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210			
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211			
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212			
624, dio 625	3.3. Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213			
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	214			90.994
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215		204.054	
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	216			
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	217			
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218			
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219		3.256.153	3.310.034
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	220			
510 do 512	2. Troškovi materijala	221		1.334.872	1.498.730
513	3. Troškovi goriva i energije	222		317.327	275.896
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		1.214.219	1.189.414
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224		1.165.259	1.143.759
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225		48.960	45.655
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226		178.665	125.316
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		156.326	167.957
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		156.326	167.957
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229		156.326	167.957
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230			
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231			
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232			
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234		27.648	29.593
555	8. Troškovi poreza	235		15.233	12.880
556	9. Troškovi doprinosa	236		11.863	10.248
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 219)	237		226.215	130.632
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 - 201)	238			
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239		2.988	5.150

CZXXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro račun kod poslovnih banaka
 551-019-00001105-03 (G)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
662	2. Pozitivne kursne razlike	241			
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243		2 988	5 150
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		124.673	189 753
560, 561	1. Rashodi kamata	245		124.673	189 753
562	2. Negativne kursne razlike	246			
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248			
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 - 244) ili (239-244-238)	249		104.530	
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 - 239) ili (244-239-237)	250			53 971
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)	251		7.932	3 311
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252			
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253			
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	254			
673, 573 neto prikaz	4. Neto dobici po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255			
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobici po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256			
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobici po osnovu prodaje materijala	257			
676	7. Viškovi	258			
677, 679	8. Ostali prihodi i dobici	259		7 932	3 311
678, 577	9. Neto dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261		72.445	17 172
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262			
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina	263			
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava	264			
573, 673 neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265			
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici po osnovu otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266			
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267			
576	7. Manjkovi	268			
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269			
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270		72 445	17 172
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 - 261)	271			
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 - 251)	272		64 513	13 861
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 + 271)	273			

CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro račun kod poslovnih banaka
 551-019-00001105-03 (G)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 68	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274			
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja bioloških sredstava koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278			
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279			
688, dio 689, 588, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280			
dio 68	2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	281			
684, 584 neto prikaz	2.1. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282			
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283			
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvrjeđenja potraživanja od kupaca	284			
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285			
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286			
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287			
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja bioloških sredstava koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291			
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	292			
588, dio 589, 688, dio 689 neto prikaz	1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	293			
	2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298)	294			
584, 684 neto prikaz	2.1. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	295			
586, 686 neto prikaz	2.2. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296			
587, 687 neto prikaz	2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297			
dio 589, dio 689 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298			

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 551-019-00001105-03 (G)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299			
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300			
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	301			
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	302		8 007	
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	303			
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	304			
	UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)	305		3 493.288	3 449.127
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		3 461.278	3 516.959
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307		32.010	
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308			67 832
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309		8.178	
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310			
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313			
723	3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314			
725	3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315			
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobit tekuće godine (307-308-309-310+313)	316		23 832	
	2. Neto gubitak tekuće godine (308-307+309+310-313)	317			67 832
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320			
	Obična zarada po akciji	321			
	Razrijeđena zarada po akciji	322			
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323		82	100
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324		82	100
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		23.832	-67 832
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 402 + 403 \pm 404 \pm 405 \pm 406 \pm 407$)	401			
Promjena na 332 i 333	1.1. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	402			
Promjena na 331	1.2. Efektu proistekli iz transakcija zaštite (hedging)	403			
	1.3. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404			
	1.4. Dobici ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405			
Promjena na 339, dio	1.5. Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406			
	1.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407			
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 409 \pm 410 \pm 411 \pm 412 \pm 413 \pm 414$)	408		27.540	74 782

CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
Matični broj 01890808
JIB 4401313610003
Šifra djelatnosti 1610
Sjedište Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka
551-019-00001105-03 (G)

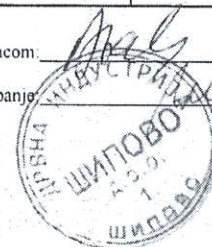
Bilans uspjeha
na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
Promjena na 330	2.1 Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409		27.540	74.782
Promjena na 332 i 333	2.2 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410			
Promjena na 339, dio	2.3 Aktuarski dobici/(gubici) od planova definisanih primanja	411			
	2.4 Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412			
Promjena na 339, dio	2.5 Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413			
	2.6 Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414			
	B OSTALA DOBIT/ GUBITAK U PERIODU ($\pm 401 \pm 408$)	415		27.540	74.782
	V UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416		51.372	6.950
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			

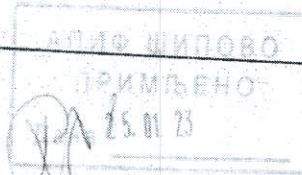
Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



CZXXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovića 6



Ziro računi kod poslovnih banaka
 551-019-00001105-03 (G)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2022

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601			
201 i dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)	602		2.255.504	2.338.538
202 i dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603		1.584.920	1.060.544
203 i dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja)	604			
432 i dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja)	605		1.657.294	2.624.633
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606		10.635	16.914
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607			
601, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	608			
602, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609			
603, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	610			
611, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	611			1.998.750
612, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Federaciji BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	612			906.447
613, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	613			
621, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Republici Srpskoj i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	614			
622, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Federaciji BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	615			
623, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Brčko Distriktu BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	616			
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617			
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618			
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619			
dio 650	Od toga: Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (1) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620			
651	b) Prihod od zakupnina	621			
652	v) Prihod od donacija	622			
653	g) Prihod od članarina	623			
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624			
655	d) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625			
656	e) Prihod od dividendi	626			
657	2) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627			
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628			
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629		10.921	
dio 670	Od toga: Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	630			
678	Dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	631			
52	TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	632		1.165.259	1.143.759

CZKNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 551-019-00001105-03 (G)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj na dan 31.12.2022

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634			
dio 525	Od toga: dnevnice	635			
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636		178.666	125.316
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637			
531	b) Troškovi transportnih usluga	638		159.703	112.128
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639		15.646	10.364
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640			
533	d) Troškovi zakupa	641			
534 + 535	d) Troškovi sajмова, reklame i propagande	642		135	
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643			
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		3.182	2.824
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645			
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (547 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646		42.881	42.474
550	a) Troškovi ostalih usluga	647		12.101	10.525
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648			
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649			
551	b) Troškovi reprezentacije	650			
552	v) Troškovi premije osiguranja	651		6.518	6.319
553	g) Troškovi platnog prometa	652		5.961	7.819
554	d) Troškovi članarina	653		520	625
dio 555	d) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	654			
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju, na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	655		15.233	12.880
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656		2.548	4.306
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658		557.996	493.884
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		321.163	375.387
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		29.938	21.929
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	661			
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	662		559	5.502
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	663			
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	664			
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	665			
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	666			
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	667			

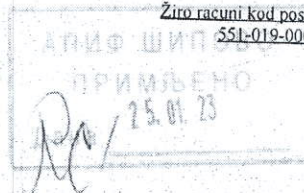
Lice sa licencom

Lice ovlašteno za zastupanje

CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 551-019-00001105-03 (G)



Tokovi gotovine

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I	501			
	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 505)			4.516.745	3.933.082
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502		4.124.037	3.933.082
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503		392.708	
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504			
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505			
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		3.548.284	3.534.856
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507		2.224.712	2.551.185
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508		3.200	
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509		124.673	189.753
	4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510		1.173.494	764.460
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511			
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512		22.205	29.458
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513		968.461	398.226
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514			
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I	515			
	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)				
	1. Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	516			
	2. Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517			
	3. Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518			
	4. Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519			
	5. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520			
	6. Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521			
	7. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522			
	8. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523			
	9. Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524			
	10. Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525			
	11. Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526			
	12. Prilivi po osnovu kamata	527			
	13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528			
	14. Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529			
	15. Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	530			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541)	531			
	1. Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	532			
	2. Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533			
	3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
	4. Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
	5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536			
	6. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537			
	7. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538			

CZXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo" d.o.o. Šipovo
 Matični broj: 01890808
 JIB: 4401313610003
 Šifra djelatnosti: 1610
 Sjedište: Ulica Stepe Stepanovica 6

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 551-019-00001105-03 (G)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	9. Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540			
	10. Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515 – 531)	542			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543			
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		0	500 000
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547			300 000
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548			200 000
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		978.282	892 028
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553		796.280	371 094
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554		182 002	520.934
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555			
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560		978.282	392 028
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		4.516.745	4.433.082
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		4.526.566	4.426.884
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563			6.198
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		9.821	
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565		10.122	3.924
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	566			
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	567			
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568		301	10.122

Lice sa licencom: AmirLice ovlašteno za zastupanje: Mir

ZXXNIN - 20.01.2023

Naziv obveznika DI "Šipovo"

I o Šipovo

Vratni broj 01890808

IB 440131610003

Sifra djelatnosti 1610

Mjesto Ulica Stepe

Ivanovića 6

Žiro računi kod poslovnih banaka
551-019-00001105-03 (G)

АПИФ ШИПОВО

ПРИМЉЕНО

25.01.23

Izvještaj o promjenama u kapitalu
na dan 31.12.2022

rupa čuna	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital i udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za nekretnosti i opremu	Revalorizacijske rezerve za financijska sredstva vrijednost kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Majninski Interesi)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01.01.20. godine	901		1 638 444		25 045	615 312			-1 559 492	719 309		719 309
	2. Efekt promjena u računovodstvenim politikama	902											
	3. Efekt ispravke grešaka	903											
	4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.20. godine (901 ± 902 ± 903)	904		1 638 444	0	25 045	615 312	0	0	-1 559 492	719 309	0	719 309
	5. Dobit/(gubitak) za godinu	905								-67 832	-67 832		-67 832
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906					-74 782			74 782	0		0
	7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907		0	0	0	-74 782	0	0	6 950	-67 832	0	-67 832
	8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908											
	9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909											
	10. Objavljene dividende	910											
	11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911											

ZXN1N - 20.01.2023

Naziv obveznika: DI "Šipovo"
 I o o Šipovo
 Matični broj: 01890808
 IB: 4401313610003
 Adresa: Ulica Stepe
 1610
 Šestanovica 6

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 551-019-00001105-03 (G)

Izveštaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2022

redni broj	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisija premija	Rezerve	Revalorizacije rezervi za nekretnosti i opremu	Revalorizacije rezervi za finansijska sredstva	Rezerve za vrijednosti kroz revalorizaciju	Ostale revalorizacije rezultata	Akumulirana neraspoređena dobit (gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Vlasnički interes)	UKUPNI KAPITAL
12	Ostale promjene	912												
13	Stanje na dan 31.12.2021	913		1.638.444	0	25.045	540.530	0	0	-1.552.542	651.477	0		651.477
14	Efekt promjena u računovodstvenim politikama	914												
15	Efekt ispravki grešaka	915												
16	Ponovo iskazano stanje na dan 31.12.2021 godine (913 ± 914 ± 915)	916		1.638.444	0	25.045	540.530	0	0	-1.552.542	651.477	0		651.477
17	Dobit/(gubitak) za godinu	917								23.832	23.832	23.832		23.832
18	Ostali ukupni rezultat za godinu	918					-27.540			27.540	0	0		0
19	Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919		0	0	0	-27.540	0	0	51.372	23.832	23.832	0	23.832
20	Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920												
21	Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921												

Izvjestaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2022.

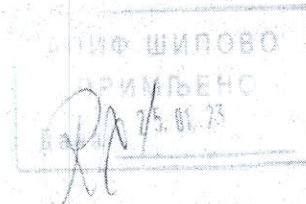
Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisija premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekeirane	Revalorizacije postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali skupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (članjinski interesi)	UKUPNI KAPITAL	-KM
	22 Objavljene dividende	922													
	23 Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923													
	24 Ostale promjene	924													
	25 Stanje na dan 31. 12.20. godine (916 ± 919 ± 920 - 921 - 922 ± 923 ± 924)	925		1 638 444	0	25 045	512 990	0	0	0	-1 501 170	675 309	0	0	675 309

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

DI Šipovo d.o.o. Šipovo

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za poslovnu 2022. godinu



1. OSNIVANJE I DJELATNOST DRUŠTVA

Preduzeće DI Šipovo je osnovano kao akcionarsko društvo 2001. godine. Sjedište preduzeća je u Šipovu. Pretežna djelatnost je pod šifrom 16.10 – Proizvodnja rezane građe. U krajem 2016. godine preduzeće je promijenilo oblik organizovanja i iz akcionarskog društva prešlo u društvo sa ograničenom odgovornošću. U toku 2022. godine preduzeće se bavilo navedenom djelatnošću i uglavnom je ostvarilo poslovne prihode iz pretežne djelatnosti. Poslovna aktivnost preduzeća se odvijala u vlastitim proizvodnim objektima. Na kraju 2022. godine preduzeće je zapošljavalo 82 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Finansijski izvještaji preduzeća su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja:

MRS 1-Predstavljanje-prezentacija finansijskih izvještaja,
MRS 2-Zalihe,
MRS 8-Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške,
MRS 10-Događaji nakon dana bilansiranja,
MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema,
MRS 17-Lizing,
MRS 18-Prihodi,
MRS 23-Troškovi pozajmljivanja,
MRS 37-Rezervisanja, potencijalna sredstava i potencijalne obaveze.

2.2. Pored pomenutih računovodstvenih standarada, kod pripreme računovodstvenih izvještaja su korišteni propisi iz oblasti poreske regulative, Zakon o preduzećima i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Podaci u finansijskim izvještajima su iskazani u Konvertibilnim markama i bez decimala.

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCJENE

Društvo je normativnim aktom usvojilo računovodstvene politike, tako da se na njima zasniva računovodstvena prezentacija poslovnih događaja. Prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja za 2022. godinu primjenjene su slijedeće računovodstvene politike i procjene:

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši po nabavnoj vrijednosti uz uslov da se ista može pouzdano izmjeriti. Nabavnu vrijednost čini vrijednost prema fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove po osnovu nabavke i troškova dovođenja stalnog sredstava u upotrebu, umanjena za trgovinske popuste i rabate odobrene od strane dobavljača. Stalnu imovinu čine građevinski objekti, oprema i dugoročni finansijski plasmani.

3.2. Amortizacija

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme se vrši za svako sredstvo pojedinačno, primjenom linearne metode amortizacije. Stope amortizacije se izračunavaju prema korisnom vijeku upotrebe sredstava.

Na osnovu korisnog vijeka sredstava primjenjene su slijedeće stope amortizacije:

Građevinski objekti	1,80% do 5,00%
Oprema	9,00% do 25,00%

Troškovi održavanja nekretnina, postrojenja i opreme se priznaju kao rashod perioda u kome su nastali.

3.3. Zalihe

Zalihe materijala i robe, inventara sa jednokratnim otpisom se procjenjuju po nabavnoj vrijednosti koja obuhvata fakturnu vrijednost dobavljača uvećanu za zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i sitnog inventara se vrši po prosječnoj nabavnoj cijeni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procjenjuju po cijeni koštanja ili neto prodajnoj cijeni, ako je ona niža. Cijena koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmjerni dio opštih troškova proizvodnje.

3.4. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i robe se priznaju po nominalnoj vrijednosti u momentu obavljanja transakcije prodaje. Na dan bilansiranja se vrši pojedinačna procjena naplativosti potraživanja. Ukoliko postoji izvjesnost da potraživanja postanu nenaplativa, vrši se usklađivanje vrijednosti kratkoročnih potraživanja u korist ispravke vrijednosti, a na teret rashoda tekućeg perioda. Definitivno nenaplativa potraživanja se otpisuju direktno preko troškova perioda u kojem su utvrđena.

3.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Novčana sredstva se iskazuju po nominalnoj vrijednosti izraženoj u konvertibilnim markama.

Gotovinski ekvivalenti se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti.

Gotovina u stranoj valuti se procjenjuje po srednjem kursu strane valute na dan bilansiranja.

3.6. Kapital i rezerve

Osnovni kapital čini akcijski kapital i odgovara iznosu kapitala koji je upisan u sudskom registru. Rezerve iz dobiti se iskazuju po nominalnoj vrijednosti izvršenih izdvajanja iz neto dobitka za zakonske rezerve.

Dobitak ili gubitak tekuće godine se utvrđuje u skladu sa računovodstvenim propisima, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Zakonom o preduzećima.

Dobitak tekuće godine u bilansu se nakon oporezivanja iskazuje kao neto dobitak poslovanja tekuće godine. Gubitak ranijih godina predstavlja umanjeње kapitala.

3.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate ukoliko su ugovorene.

3.8. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se tretiraju kao rashod perioda u kome su nastali.

3.9. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju po fakturnoj vrijednosti umanjenoj za porez na dodatu vrijednost. Prihod od prodaje se priznaje nakon isporuke proizvoda i robe i njenog prihvatanja od strane kupca.

3.10. Priznavanje rashoda

Svi troškovi i rashodi koji se odnose na obračunski period su obuhvaćeni u finansijskim izvještajima tog perioda. Rashodi predstavljaju troškove nastale za ostvarivanje prihoda u određenom vremenskom periodu.

Nota broj 1

U toku 2022. godine preduzeće je vršilo nabavke opreme.

Obračun amortizacije se vrši na osnovu korisnog vijeka, a za 2022. godinu amortizacija je iznosila 156.326 KM.

Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1.452.519 KM predstavljaju učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica.

Nota broj 2

Zalihe materijala na dan 31.12.2022. godine iznose 647.695 KM, zalihe nedovršenih proizvoda 241.550 KM a zalihe gotovih proizvoda na dan bilansiranja iznose 304.824 KM.

Nota broj 3

Kratkoročna potraživanja iznose 598.757 KM, a čine ih potraživanja od kupaca u zemlji od 455.196 KM i potraživanja od kupaca iz inostranstva u iznosu 73.645 KM.

Nota broj 4

Gotovinu i gotovinske ekvivalente čini gotovina na žiro računima kod poslovnih banaka preko kojih preduzeće ostvaruje platni promet. Iznos gotovine na dan 31.12.2022. godine je 301 KM.

Nota broj 5

Zakonske rezerve iznose 25.045 KM. U toku 2022. godine preduzeće je ostvarilo dobitak u iznosu od 23.832 KM, a izvršeno je usmjeravanje revalorizacije rezerve u neraspoređeni dobitak u iznosu 27.540 KM. Gubitak iz ranijih godina iznosi 1.552.542 KM.

Nota broj 6

Dugoročne obaveze su formirane po osnovu dugoročnih kredita od banaka i povezanih lica.

Nota broj 7

Obaveze po osnovu primljenih avansa na dan bilansiranja iznose 166.005 KM a obaveze prema dobavljačima 498.280 KM. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 439.590 KM.

Nota broj 8

Obaveze po osnovu poreza, doprinosa i drugih dadžbina iznose 12.821 KM.

Nota broj 9

Prihodi od prodaje proizvoda su evidentirani u poslovnim knjigama na obračunskoj osnovi na osnovu ispostavljenih faktura za prodate proizvode. Prihodi od prodaje učinaka na domaćem i inostranom tržištu iznose 3.482.368 KM.

U skladu sa načelom uzročnosti, prihodi se priznaju u periodu kada nastanu, faktura se ispostavlja na osnovu otpreme proizvoda.

Nota broj 10

Troškovi materijala predstavljaju najznačajniju stavku troškova zbog proizvodne djelatnosti kojom se preduzeće bavi a iznose 1.334.872 KM. Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada iznose 1.165.259 KM.

