

М 6/10

Центротранс ад  
Источно Сарајево  
Стефана Немање бр 13  
ЈИБ:4400555680000

Agencija za posredničke, informatičke  
finansijske usluge Banja Luka - Poslovna  
jedinica I. Sarajevo  
Istočno Sarajevo, ul. Karađorđeva bb

#### Основне информације о акционарском друштву

Пуни назив:

Акционарско друштво Центротранс ад, Источно Сарајево, улица Стефана Немање бр 13

Скраћени назив:

Центротранс ад, Источно Сарајево

Вриједност акција је 612058,00 КМ

Посљедњи датум трговања на берзи је реализовано 18.01.2016.године

Номинална вриједност акције је 1,00 КМ/акцији.

Просјечна цијена је 0,29 КМ/акцији која је и посљедња цијена.

Највећи акционари су:

| Ред број | Назив                    | % учешћа | % са правом гласа |
|----------|--------------------------|----------|-------------------|
| 1        | Центротранс Еуролинес ад | 56,24    | 56,24             |
| 2        | Сладоје Момчило          | 16,35    | 16,35             |
| 3        | Ного Горан               | 14,49    | 14,49             |
| 4        | Сладоје Снежана          | 11,36    | 11,36             |
| 5        | Елез Јово                | 0,47     | 0,47              |
| 6        | Ђукић Драгана            | 0,19     | 0,19              |
| 7        | Мишић Дамир              | 0,13     | 0,13              |
| 8        | Дангић Кристина          | 0,13     | 0,13              |
| 9        | Мишић Един               | 0,13     | 0,13              |
| 10       | Новаковић Звјездана      | 0,13     | 0,13              |
| 11       | Остали                   | 0,38     | 0,38              |
|          | Укупно                   | 100,00   | 100,00            |

Извор: Централни регистар хартија од вриједности, ознака ЦТРС-Р-А.

Основна дјелатност: Копнени превоз путника, 49.39

Матични број: 01805126

Финансијски извјештаји представљају годишње финансијске извјештаје привредног друштва који су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији РС и другим рачуноводственим прописима и професионалном регулативом РС.

Финансијски извјештај пружа истинит и објективан приказ финансијско стања привредног друштва, резултат пословања, промјене у капиталу, и новчане токове готовине.

Одговарајућа рачуноводствена евиденција се води.

Финансијски извјештаји су презентовани у конвертибилним маркама (КМ).

Друштво признаје приходе у моменту преноса производа односно извршењем услуге. Трансакциона цијена се утврђује на основу утврђене јединичне цијене за појединачну услугу, а врши се процјена која утиче на утврђивање висине и временског распореда прихода од уговора од момента испуњавања обавеза извршења услуга и одређивања цијене.

Приход се признаје једнократно, у моменту извршења односно испоруке и у складу са МСФИ 15 признају се на бази фактурисане реализације.

Финансијска средства друштва чине финансијски пласмани, потраживања, готовина.

Финансијске обавезе друштва чине дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе и остале обавезе из пословања.

Под готовином се подразумијевају новчана средства на жиро рачунима (БАМ и девизним), благајни као и краткорочни депозити који се могу лако конвертовати у готовину.

Потраживања су потраживања од купаца са фиксним и одредивим плаћањима, која се иницијално приказују са излазне фактуре.

Умањење вриједности потраживања се врши на основу процјене друштва усљед немогућности купца да испуни своје обавезе (на основу старосне анализе потраживања, историјским отписима, претпоставке о будућем понашању купца, и очекиваној будућој наплати).

То доводи до корекције исправке вриједности сумњивих и спорних потраживања.

Напомене уз биланс стања

Нематеријална средства АОП 002

Нематеријална средства су у потпуности амортизована у износу од 45759,00 КМ, а чине га програм за рачунаре ЦТО 0142 износ 2136,75 и остала нематеријална улагаа ЦТО 0149 износ 43622,03 КМ

Некретнине, постројења и опреме (АОП 008) чине земљиште, грађевински објекти, опрема

| Опис                          | Земљиште | Грађевински објекти | Опрема  |
|-------------------------------|----------|---------------------|---------|
| Стање 01012021                | 20576    | 460101              | 1863210 |
| Набавка у току године         |          |                     | 144709  |
| Продаја/Расход                |          |                     | 419409  |
| Стање 31122022/01012022       | 20576    | 460101              | 1588510 |
| Набавка у току године         |          |                     |         |
| Продаја                       |          |                     |         |
| Расход                        |          | 423187              | 1193095 |
| Стање 31122022                | 20576    | 36914               | 395415  |
| Исправка вриједности          |          |                     |         |
| Стање 01012021                | 20576    | 44344               | 380813  |
| Набавка у току године         |          |                     | 123279  |
| Амортизација у текућој години | 0        | 7430                | 108677  |
| Расходовање                   |          |                     |         |
| Стање 31122022/01012022       | 20576    | 36914               | 395415  |

Грађевински објекти АОП 010 чине ЦТО 0210,021-02,0210-04,0211-02

У Извјештају централне комисије наведена је врста и вриједност опреме која се набавила у току године, која се расхodoвала због застарјелости што је довело до корекције на АОП 001

Залихе материјала АОП 038 чине гуме, резервни дијелови, уље и мазиво

Краткорочна потраживања (АОП 045) износ 265655 КМ а односе се на потраживања купаца у земљи и иностранству и остала потраживања

|                            | 2022        |                      |            | 2021       |        |
|----------------------------|-------------|----------------------|------------|------------|--------|
|                            | Бруто износ | Исправка вриједности | Нето износ | Нето износ | Индекс |
| Купци повезана правна лица | 7645        |                      | 7645       | 0          |        |
| Купци у земљи              | 189996      |                      | 189996     | 123099     | 2      |
| Купци у иностранству       | 66999       |                      | 66999      | 13309      | 5      |
| Остала потраживања         | 1015        |                      | 1015       | 965        | 1      |
| Укупно                     | 265655      | 0                    | 265655     | 137373     | 2      |

Купци повезана лица Центротранс дд, Сарајево 7645  
Купци у земљи 2022 година 189996 КМ, 2021 123099 КМ  
Ино купци 2022 година 66999 КМ, 2021 13309 КМ  
Остала краткорочна потраживања 1015 КМ

Структура потраживања од купаца у земљи

| Ред број | Купци                          | Износ  |
|----------|--------------------------------|--------|
| 1        | Станишић доо, Пале             | 15347  |
| 2        | Семберија транспорт            | 13002  |
| 3        | ОШ Мокро                       | 10282  |
| 4        | Општина Пале                   | 11353  |
| 5        | ОШ Свети Саво                  | 16470  |
| 6        | Град И Сарајево                | 46459  |
| 7        | Еуро Петрол Оил доо<br>Зворник | 13870  |
| 8        | Убла тоурс доо                 | 5658   |
| 9        | Балкан експрес                 | 8145   |
| 10       | Остали                         | 49410  |
|          | Укупно                         | 189996 |

Структура потраживања од ино купаца

| Ред број | Купци               | Износ |
|----------|---------------------|-------|
| 1        | Меркур систем Будва | 12126 |
| 2        | Бас Београд         | 27602 |
| 3        | Божур Подгорица     | 6248  |
| 4        | Интоурс             | 4848  |
| 5        | Остали              | 16175 |
|          | Укупно              | 66999 |

Готовину чине новчана средства на жиро рачуну НЛБ Банка ад и Нова Банка ад  
Благајна су новчана средства која се полажу на жиро рачун друштва.

|                     | 2022        |                         |            | 2021          |        |
|---------------------|-------------|-------------------------|------------|---------------|--------|
|                     | Бруто износ | Исправка<br>вриједности | Нето износ | Нето<br>износ | Индекс |
| Готовина            |             |                         |            |               |        |
| Пословни рачуни БАМ |             |                         |            |               |        |
| НЛБ Банка ад        | 2322        |                         | 2322       | 408           | 6      |
| Нова банка ад       | 11196       |                         | 11196      | 3532          | 3      |
| Девизни рачун       |             |                         |            |               |        |
| НЛБ Банка ад        | 2426        |                         | 2426       | 958           | 3      |
| ОТП Банка Србија    | 3492        |                         | 3492       | 23            | 152    |
| Војвођанска банка   | 23          |                         | 23         | 23            | 1      |
| Укупно              | 19459       | 0                       | 19459      | 4944          | 4      |

Салдо на жиро рачуну се повећао (указује и индекс повећања) јер је дошло до повећања

#### Капитал(АОП 101)

Акцијски капитал 612058, у опису је дата номинална вриједност акције, тржишна вриједност акције, главни акционари.

Нераспоређена добит текуће године АОП 126 износи 51599 нето

Коефицијент стабилности је 2,18 и друштво још није постигло да може измирити обавезе према доспјећу

|                                    | 2022          | 2021             | Индекс |
|------------------------------------|---------------|------------------|--------|
|                                    | Текућа година | Претходна година |        |
| Капитал                            |               |                  |        |
| Акцијски капитал                   | 612058        | 612058           | 1,00   |
| Законске резерве                   | 41206         | 41206            | 1,00   |
| Ревалоризационе резерве            | 3545          | 3545             | 1,00   |
| Нераспоређена добит ранијих година |               |                  |        |
| Нераспоређена добит текуће године  | 51599         | 55242            | 0,93   |
| Губитак                            | -561485       | -616727          | 0,91   |
| Нето капитал                       | 146923        | 95324            | 1,54   |

Предузеће показује благу тенденцију раста и остварење позитивног резултата којим се покрива губитак узрокован у претходном периоду

и исказана је способност друштва у току 2021 и 2022 године да може наставити профитабилно пословање(АОП 400) у будућности и превазићи тешкоће које су проузроковане у току 2020 године.

Дугорочне обавезе АОП 137 су задужења друштва код пословне банке (Нова Банка ад)

Извршена је корекција претходна година АОП 146 обавезе по краткорочним кредитима који по року доспјећа су обавезе по дугорочним кредитима.

#### Обавезе из пословања АОП 155

|                                | 2022          | 2021             | Индекс |
|--------------------------------|---------------|------------------|--------|
|                                | Текућа година | Претходна година |        |
| Обавезе                        |               |                  |        |
| Добављачи повезана правна лица | 46895         | 62611            | 0,75   |
| Добављачи из РС                | 166980        | 142603           | 1,17   |
| Добављачи из ФБиХ              | 69461         | 14452            | 4,81   |
| Добављачи из иностранства      | 137413        | 71297            | 1,93   |
| Укупно                         | 421749        | 290964           | 1,45   |

Структура обавеза према добављачима у РС

| Ред број | Добављачи           | Износ  |
|----------|---------------------|--------|
| 1        | Топ агм доо         | 5379   |
| 2        | ДЦ Оил Пале         | 70760  |
| 3        | Станишић доо        | 7610   |
| 4        | Сонс доо            | 9360   |
| 5        | Зам тоурс доо       | 9397   |
| 6        | Интеграл комерц доо | 10472  |
| 7        | Принг доо           | 4109   |
| 8        | Топлане доо         | 3285   |
| 9        | Брчко гас доо       | 2450   |
| 10       | Остали              | 44159  |
|          | Укупно              | 166980 |

Структура обавеза према добављачима у ФБиХ

| Ред број | Добављачи      | Износ |
|----------|----------------|-------|
| 1        | Петрол оил доо | 56518 |
| 2        | Остали         | 12943 |
|          | Укупно         | 69461 |

Структура обавеза према добављачима у иностранству

| Ред број | Добављачи               | Износ  |
|----------|-------------------------|--------|
| 1        | Алманис тоурс Београд   | 58271  |
| 2        | Транспродукт бус        | 19155  |
| 3        | Крцуновић доо Подгорица | 9951   |
| 4        | Остали                  | 50036  |
|          | Укупно                  | 137413 |

Највеће обавезе према добављачима произилазе за набавку нафте и нафтних деривата, уља и мазива.

Обавезе за плате и накнаде плата АОП 162

Обавезе за плате и накнаде плате се односе на укалкуисане обавезе за 12/2022 године и биће исплаћене у наредном периоду.

Остале обавезе АОП 163

Остале обавезе се односе на укалкуисане обавезе за камате по основу кредита који доспијевају у наредном периоду

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге даџбине АОП 165

# Напомене уз биланс успјеха

## Пословни приходи АОП 201

### Распоред

|                                      | 2022          | 2021             | Индекс |
|--------------------------------------|---------------|------------------|--------|
|                                      | Текућа година | Претходна година |        |
| Позиција                             |               |                  |        |
| Приходи од услуга на домаћем тржишту | 1131862       | 764315           | 1,48   |
| Приходи од услуга на ино тржишту     | 1021618       | 658862           | 1,55   |
| Остали пословни приходи              | 49423         | 178783           | 0,28   |
| Укупно                               | 2202903       | 1601960          | 1,38   |

Дрштво евидентира пораст потраживања односно фактурисаних услуга које су наплативе у наредном периоду

У Билансу успјеха претходна година је извршена исправка алоцирања прихода на домаћем и ино тржишту.

Остали пословни приходи се састоје од прихода од закупнине ЦТО 6511

Приходи по рјешењима ЦОВИД 19 ЦТО 6520-1 који су једнократног карактера

АОП 259 исказани су остали приходи структурирани по основу продаје опреме,отписаних обавеза,и наплаћених штетеа од осигуравајућих кућа и који се сврставају у ванредне приходе

### Однос пословних прихода и ванредних прихода

|                  | 2022          | 2021             | Индекс текућа година/претходна | Индекс пословни приходи/ванредни приход |       |
|------------------|---------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-------|
|                  | Текућа година | Претходна година |                                | 2022                                    | 2021  |
| Позиција         |               |                  |                                |                                         |       |
| Пословни приходи | 2202903       | 1601960          | 1,38                           | 98,65                                   | 98,89 |
| Ванредни приходи | 30188         | 17928            | 1,68                           | 1,35                                    | 1,11  |
| Укупно           | 2233091       | 1619888          | 1,38                           |                                         |       |

Анализа показује да је предузеће у 2022 години остварило раст прихода у односу на 2021 годину

Пословни приходи износе 98,65%структуре укупних прихода

## Пословни расходи АОП 219

|                            | 2022          | 2021             | Индекс |
|----------------------------|---------------|------------------|--------|
|                            | Текућа година | Претходна година |        |
| Позиција                   |               |                  |        |
| трошкови материјала        | 107993        | 82738            | 1,31   |
| Трошкови горива и енергије | 851869        | 481588           | 1,77   |
| Трошкови бруто плата       | 594550        | 497919           | 1,19   |

|                             |         |         |      |
|-----------------------------|---------|---------|------|
| Трошкови производних услуга | 256923  | 205593  | 1,25 |
| Трошак амортизације         | 116107  | 147082  | 0,79 |
| Нематеријални трошкови      | 74828   | 59345   | 1,26 |
| Трошкови пореза             | 5790    | 4726    | 1,23 |
|                             |         |         |      |
| Укупно                      | 2069247 | 1536849 | 1,35 |

Трошак материјала су трошкови материјала за израду учинка који обухватају ЦТО 5110,5111,5121,5123,5124,5125,и највећи трошак су отпис гума и набавка резервних дијелова

Трошак горива и енергије се знатно повећао у односу на претходну годину због цијене енергената на тржишту,али и због повећане потрошње јер се повећала и реализација

Трошак бруто плата и осталих личних расхода(отпремнине,пензија,дневнице)забиљежен је благи раст,јер је дошло до повећања бруто плата,а број радника је релативно константан (40-41)

Амортизација је умањена јер се продао дио опреме,али и извршена је и набавка,али амортизација набављене опреме није обрачуната за цијелу годину и мања је у односу на вриједност продатог средства

Производне услуге (ЦТО 5310,5313,5315,5320,5330,5334,5339,5390,5391,5392,5393) такођер је раст из разлога као код основних ергената

Нематеријални трошкови цто 5520 је трошак осигурања који је у нашем послу неопходан јер у случају евентуалне штете имамо и накнаду исте

Расходи камата су камате по кредитима(задужење код Нове банке ад,али су формиране и обавезе ЦТО 46004,4601,4603,4605)што је повећало трошак камата без обзира на уплату анuitета односно камате.

На синтетици 57 ванредни расход су расходи који су једнократни.

|                  | 2022          | 2021             | Индекс текућа година/претходна | Индекс пословни приходи/ванредни приход |       |
|------------------|---------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-------|
|                  | Текућа година | Претходна година |                                | 2022                                    | 2021  |
| Позиција         |               |                  |                                |                                         |       |
| Пословни расходи | 2069247       | 1536849          | 1,35                           | 98,56                                   | 98,85 |
| Ванредни расходи | 30188         | 17928            | 1,68                           | 1,44                                    | 1,15  |
| Укупно           | 2099435       | 1554777          | 1,35                           |                                         |       |

## Порез на добит АОП 309

Порез на добит, као разлика укупних прихода и укупних расхода, кад се унесе у порески биланс (образац 1101), основица за порез се повећава за износе непризнатих трошкова (новчане казне, исправка вриједности потраживања која нису утужена, 70% трошкова амортизације) и увећава или смањује за разлику пореске и рачуноводствене амортизације (образац ОА).

Пореска амортизација је већа од књиговодствене, и смањила је основицу за обрачун пореза јер је пореска амортизација (осим на рачунарску опрему) 20% и већа је у односу на књиговодствену а већа је и основица за обрачун (садашња вриједност) због набавке основног средства, опреме.

Основица за обрачун пореза, након пренесеног губитка из ранијег периода је 6195,55 и износ пореза 619,56 КМ

Нето добит АОП 316/400 је 51599 КМ

Ноте уз Анекс 1-додатни рачуноводствени извјештај

У Анексу су рашлањени приходи и расходи по врстама цији зир треба одговарати износима синтетике у билансу успјеха

#### Нота уз готовински ток

Прилив новчаних средстава потиче од наплаћених потраживања од купаца из земље,ино купаца,и ванредни приход који се односи на наплату по одобреним рјешењима за ублажавање посљедица ЦОВИД 19 који је једнократног карактера.

Одлив новчаних средстава се односи на измирење обавеза према добављачима у земљи и ино добављачима,обавезе за бруто плате и остала лична примања,плаћене камате,и остале одливе који се односе на провизију,порезе,таксе.

Прилив али и одлив новчаних средстава се евидентирао ЦТО 413 и 422 јер је био одобрен односно исплаћен кредит.

Готовина на крају пореског периода је салдо на жиро раучун АОП 063/АОП 568

|                     | 2022        |
|---------------------|-------------|
|                     | Бруто износ |
| Готовина            |             |
| Пословни рачуни БАМ |             |
| НЛБ Банка ад        | 2322        |
| Нова банка ад       | 11196       |
| Девизни рачун       |             |
| НЛБ Банка ад        | 2426        |
| ОТП Банка Србија    | 3492        |
| Војвођанска банка   | 23          |
| Укупно              | 19459       |

Нота уз извјештај о промјенама у капиталу

У извјештају о промјенама у капиталу наведено је стање/промјене за пословне године 2020,2021,2022  
АОП 901/904/101 вриједности 2020 године у којој је евидентиран губитак који је умањио вриједност  
капитала и вриједност дионица

АОП 905 евидентира се пословни добитак 2021 којим се покрива дио губитка ранијег периода и  
повећање капитала(индекс 2,38 или 138%)

АОП 917 евидентира се пословни добитак 2022 којим се покрива дио губитка ранијег периода и  
повећање капитала(индекс 1,54 или 54%)

АОП 925=АОП 101

## Исправке

АОП 146 прошла година опис краткорочни кредити износ 88115,00 KM сам исправила са 31.12.2022.годином нс дугорочне кредите у билансу стања пасива  
У билансу успјеха аоп 208,209 прошла година сам исправила алокацију прихода остварене на домаћем и ино тржишту.

Нису евидентирани индикатори који указују на несигурност пословања привредног друштва,односно исказана је способност друштва у току 2021 и 2022 године да може наставити профитабилно(АОП 400) у будућности и превазићи тешкоће које су проузроковане у току 2020 године.То значи да су финасијски извјештаји припремљени по начелу сталности пословања.

Коефицијент текуће ликвидности је 0,16 и из текућих средстава не могу се измирити обавезе  
Финасијска стабилност је 1,25 и друштво класификује да може наставити са пословањем и да се финасирање дугорочне имовине мање финасира из краткорочних обавеза,што јесте у претходном периоду и довело до угрожавања текуће ликвидности.

У структури потраживања од купаца имају корисници које финасира Трезор РС и да би се убрзала наплата може се приступити пријави кроз мултилатералну компензацију,којом се могу наплатити потраживања,а измирити обавезе за доприносе или друге обавезе према Будџету РС,а расположива средства да се искористе за плаћање обавеза по доспјећу рочности.

Такођер,за мултилатералну компензацију могу се и радити опомене или пријављивати и друге обавезе и да се "нађу" дужничко-повјерилачки односи пријављених страна.

Компензације (нпр.Станишић доо)се могу реализовати.

