

5509/23

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

TESLIĆ, FEBRUAR 2024.

1. OSNOVNI PODACI O ZTC "BANJA VRUĆICA" A.D.

Zdravstveno turistički centar Banja Vrućica se nalazi u središnjem dijelu Republike Srpske i Bosne i Hercegovine, u neposrednoj blizini grada Teslić.

Termomineralna voda, geografski položaj i umjereno kontinentalna klima, te uređjeni kompleksi i ugrađeni kapaciteti, kao i ljudski faktor, doprinijeli su da danas Banja pruža širok spektar zdravstvenih i turističkih usluga. Zdravstveni program, kongresni kapaciteti, sportsko-rekreativni sadržaji, wellnes pružaju bezbroj mogućnosti za zdravlje odmor i uživanje u predivnom prirodnom okruženju.

Banja Vrućica obuhvata kompleks od 4 hotela u Banji Vrućici: Kardial, Posavina, Srbija i Hercegovina, sa oko 1000 ležajeva, i hotel Bistrica na Jahorini sa oko 280 ležajeva.

Hotel Kardial je hotel sa četiri zvjezdice, moderno uređenog enterijera i eksterijera, koji u okviru svojih sadržaja nudi pregršt mogućnosti za odmor, rekreaciju i poslovne programe tipa kongresa, seminara, savjetovanja i slično. Hotel Posavina je hotel sa dvije zvjezdice. Sve sobe su opremljene kupatilom, televizorom, frižiderom i bežičnim internetom. U sklopu hotela nalazi se restoran sa terasom, sa širokim asortimanom jela po narudžbi. U prizemlju hotela Srbija nalaze se ljekarske ambulante namijenjene gostima koji su došli da koriste usluge medicinske rehabilitacije, a podzemnim hodnikom je povezan sa hotelom Hercegovina gdje se obavljaju terapijske i fizikalne procedure, tako da je pogodan za rehabilitaciju u zimskom periodu. Novim podzemnim koridorom od oktobra 2015. godine i hoteli Kardial i Posavina povezani su sa centralnim terapijskim blokom i hotelima Srbija i Hercegovina tako da su stvorene pretpostavke za neometanu rehabilitaciju svim gostima i tokom zimskih mjeseci.

Od juna 2018. godine u sastavu ZTC Banja Vrućica nalazi se i Etno selo Usora koje se nalazi oko 20 km od Banje Vrućice. Kompleks u svom sastavu ima restoran, dva otvorena bazena, plažu na Usori, 6 soba sa ukupno 14 ležajeva. Tokom maja i juna 2019. Etno selo je u skladu sa poslovnim planom i rekonstruisano (renovirana su oba bazena, urađena je stanica za prečišćavanje vode iz Usore, te opremljena picerija).

Tokom 2020. godine u septembru i oktobru mjesecu završili smo kupovinu i preuzimanje hotela Bistrica na Jahorini sa 160 soba sa 280 ležaja. Ovo predstavlja dobar razvojni potencijal za širenje poslovanja ZTC Banja Vrućica pogotovo što se radi o destinaciji koja u posljednje vrijeme ima sve veći potencijal privlačenja inostranih gostiju (prevashodno skijaša).

Gostima su na raspolaganju brojni sadržaji i usluge što Banju Vrućicu pozicionira kao poznato prirodno liječilište, konferencijski, sportsko rekreativni i turističko-manifestacioni centar.

Osnovnu djelatnost Zdravstveno-turističkog centra Banja Vrućica predstavlja medicinska rehabilitacija. Prirodno ljekovita svojstva naše termomineralne vode, dokazano, imaju povoljno dejstvo u rehabilitaciji kardiovaskularnih, reumatoloških, pulmoloških i neuroloških oboljenja.

Geografski položaj Banje Vrućice i izdvojenost od gradskih gužvi, raspoloživi kapaciteti doprinijeli su da ona postane idealno mjesto za okupljanje poslovnih ljudi koji će u predivnom prirodnom okruženju moći maksimalno da se posvete svom radu.

U sklopu hotela Kardial nalaze se kongresne sale koje su izgrađene po najboljim evropskim standardima, sa vrhunskom akustikom i opremljene modernom audio i video

tehnikom te pratećom opremom potrebnom za uspješan rad. Veličina i raspored sala, sa prostranim holovima koji ih povezuje čine Kardial idealnim mjestom za održavanje svih vrsta kongresa, seminara, savjetovanja, edukacija i sličnih poslovnih sastanaka.

1.1. Osnivanje i registracija

Zdravstveno-turistički centar "Banja Vrućica" upisan je u Sudski registar dana 06.09.2001. godine, registarski uložak br. U/I-512/2001 u Osnovnom sudu u Doboju.

Posljednja promjena u registraciji vršena je 28.12.2022. godine, radi promjene lica ovlaštenog za zastupanje.

Društvo nastavlja poslovati sa slijedećim podacima:

- Firma: Akcionarsko društvo zdravstveno-turistički centar "BANJA VRUĆICA" Banja Vrućica, Teslić
- Skraćena oznaka firme : ZTC,,Banja Vrućica,, ad Banja Vrućica, Teslić
- Sjedište: ulica Nede Nedića 1, Banja Vrućica, Teslić
- MBS: 85-02-0009-09(stari broj 1-3576-00)
- MB: 01867440
- JIB: 4400096630002
- Carinski broj : 4400096630002

Pravni osnov upisa: Odluka o imenovanju Generalnog direktora SP-91/2022 od 16.12.2022. godine.

Broj rješenja: 60-0-Reg-22-000546

1.2. Osnivači/ članovi upisa

Akcionari, prema spisku Centralnog registra hartija od vrijednosti, a.d. Banja Luka, ulica Sime Šolaje broj 1.

1.3. Učešće u kapitalu

Broj akcija:	33.600.177 KM
Nominalna vrijednost:	1,00 KM
Poslednji datum trgovanja	19.12.2022.
Prosječna cijena	1,10
Poslednja cijena	1,10
Tržišna kapitalizacija:	36.960.195 KM
Tržište:	Službeno berzansko tržište
Tržišni segment:	Standardno tržište akcija
Način trgovanja:	CONT
Dozvoljeno fluktuiranje u toku dana:	+ - 20%
Datum listinga:	21.3.2003.

1.4. Deset najvećih akcionara na dan 31.12.2023.

Redni broj	Naziv/Prezime i ime	Grad	%
1	Sloboprom d.o.o. Lončari	Lončari	63,399053
2	Pobjeda doo Bijeljina	Bijeljina	12,034193
3	PREF AD	Banja Luka	9,012018
4	Aksijski fond RS a.d.	Banja Luka	4,675648
5	Fond za restituciju RS a.d.	Banja Luka	4,473533
6	Bogdanić Dragan	Teslić	1,983076
7	Despot Borka	Kotor Varoš	0,086297
8	Hipp Marija	Našice-RH	0,068202
9	Kostić Božo	Teslić	0,049449
10	Jauševac Radmila	Teslić	0,040324

1.5. Vlasnička struktura

Udio akcionara	Broj akcionara			% vlasništva od ukupnog kapitala		
	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno
< 5%	2.641	27	2.668	15,28	0,27	15,55
5%-10%	1	0	1	9,01	0	9,01
10%-25%	1	0	1	12,03	0	12,03
> 25%	1	0	1	63,40	0	63,40
UKUPNO	2.644	27	2.671	99,73	0,27	100

1.6. Oznaka i registarski broj emitenta u Registru emitenta kod Komisije za HOV RS

Emitent je upisan u Registar emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske pod oznakom i registarskim brojem 04-506-48-/03.

Matični broj je 1867440 a identifikacioni broj (JIB) 4400096630002

Upis u Centralni registar hartija od vrijednosti 13.05.2003. godine sa lokalnom oznakom BVRU, identifikacioni broj 21867440.

Ukupan broj akcija iznosi 33.600.177, nominalna vrijednost jedne akcije je 1 KM.

Vrijednost kapitala utvrđena na dan 31.12.2011. godine, prilikom izrade bilansa stanja iznosila je 33.600.177 KM, i ista je upisana kod registarskog Suda u Doboju, 15.07.2011. godine.

1.7. Osnovne djelatnosti Društva

Iako Društvo paralelno, ravnopravno i istovremeno, obavlja dvije osnovne djelatnosti: zdravstvenu i ugostiteljsko-turističku, kao osnovna djelatnost Društva registrovana je DJELATNOST BOLNICA – 86.10

Društvo ima upisano pravo obavljanja spoljnotrgovinskog poslovanja u okviru registrovane djelatnosti.

1.8. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije

Banjalučka berza hartija od vrijednosti.

1.9. Struktura zaposlenih

Na dan 31.12.2023. godine, u ZTC Banja Vrućica ukupno je zaposleno 290 radnika. Od toga 208 radnika u stalnom radnom odnosu i 82 radnika na određeno radno vrijeme.

Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih je sledeća:

KVALIF.	NEODREĐENO	ODREĐENO	UKUPNO
VSS	25	17	42
VŠS	18	2	20
VK	1	0	1
SSS	91	32	123
KV	51	21	72
PK	12	8	20
NK	10	2	12
UKUPNO	208	82	290

Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada na dan 31.12.2023. g. iznosi 280,42.

Na dan 31.12.2023. godine efektivne sate je ostvarilo 224,77 radnika a 55,65 radnika je koristilo plaćena odsustva. Mjesečno je na bolovanje bilo od 26 radnika u aprilu do 46 radnika u januaru, od čega je 19 radnica koristilo trudničko i porodijsko bolovanje.

1.10. Razvrstavanje preduzeća

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, obaveza pravnih lica je da u skladu sa članom 5. ovog zakona izvrše razvrstavanje u kategoriju malih, srednjih ili velikih pravnih lica.

Na osnovu kriterijuma iz stava 1. ovog člana ZTC "Banja Vrućica" AD ispunjava kriterijume za veliko pravno lice, te se razvrstava u velika pravna lica.

2. IZVJEŠTAJ O USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA

2.1. Uvod

U Zdravstveno turističkom centru "Banja Vrućica" u toku 2022. godine realizovani su planirani poslovni ciljevi za navedeni period i ostvaren je pozitivan rezultat redovne aktivnosti.

U izvještajnom periodu ostvareni broj noćenja je 242.667 što je na nivou planiranog, zatim 6% više u odnosu na ostvarenje u istom periodu 2022. godine kada je ostvareno 229.122 noćenja. Uprkos novonastaloj situaciji sa smanjenim uticajem pandemije nastavilo se sa kontinuiranim investicijskim ulaganjima u ponudu, unapređenje usluge i sadržaja na nivou cijelog Društva, prilagođavajući ponudu potrebama, zahtjevima i željama klijenata, a ujedno osiguravajući kontinuiranu tržišnu poziciju te kvalitetan i prepoznatljiv turistički proizvod.

Ostvareni fizički i finansijski pokazatelji poslovanja, zasnovani su na konceptu predstavljanja poslovanja Zdravstveno turističkog centra „Banja Vrućica“ad preko profitnih centara i to:

- Profitni centar Ugostiteljstvo i turizam,
- Profitni centar Zdravstvo.

Profitni centri su predstavljeni preko hotela, u kojima se ostvaruju prihodi od usluga, neposredno vezane za djelatnost Društva.

2.2. Neki od osnovnih podataka o poslovanju za period I-XII mjesec 2023. godine

Pozicija	Planirane vrijednost I-XII 2023.g	Ostvarena vrijednost I-XII 2023.g	Ostvarena vrijednost I-XII 2022.g	Indeks 3/2	Indeks 3/4
1	2	3	4	5	6
Ukupan prihod	22.430.000	22.216.781	20.507.327	0,99	1,08
Ukupan rashod	15.250.900	15.000.681	13.792.960	0,98	1,09
Neto dobitak	6.461.190	6.487.260	6.026.571	1,00	1,08
Apsolutni kapaciteti noćenja	322.660	322.660	350.447	1,00	0,92
Broj noćenja	242.000	244.058	229.122	1,01	1,07
Zauzetost kapaciteta	75,00%	75,64%	65,38%	1,01	1,07
Poslovni prihod	22.280.000	22.065.272	20.353.251	0,99	1,08
Poslovni prihod po noćenju	92,07	90,41	88,83	0,98	1,02

Neto dobit u 2023. godini je na nivou plana (veći je za 26.070 KM od plana) i veći je od ostvarenog u 2022. godini za 8%.

Ukupan prihod ostvaren u 2023. godini je veći od ostvarenog u 2022. godini za 8%, i ostvaren je sa 99% u odnosu na plan za 2023. godinu. Planirani poslovni prihodi nisu ostvareni zbog

kašnjenja u puštanju Hercegovine blok B, a čiji prihodi su bili uvršteni u plan od polovine godine, ali je plan neto dobiti ostvaren.

Poslovni prihod po ostvarenom noćenju u 2023. godine iznosio je 90,41 KM, u 2022. godini iznosio je 88,83 KM.

Kod obračuna ukupne zauzetost kapaciteta, kapacitet hotela Bistrica uračunat je za period 01.01.-31.03.22. kada je hotel radio, a u 2023. godini nije uračunat.

2.2. Ostvareni fizički obim u periodu I-XII mjesec 2023. godine

Ostvareni fizički obim usluga našeg Društva predstavili smo kroz broj noćenja po profitnim centrima i ukupno, zatim broj noćenja po državama dolaska gostiju, po programima usluga koje pružamo a koje čine naš asortiman, kao i po mjesecima.

2.2.1. Broj noćenja po profitnim centrima

Opis	Plan 2023. g	Ostvareno 2023. g	Ostvareno 2022. g	Index ost/pl	Index 23/22
Profitni centar	1	2	3	4	5
PC Ugostiteljstvo i turizam	151.750	155.379	155.816	1,02	1,00
PC Zdravstvo	90.250	88.679	73.306	0,98	1,21
Ukupno	242.000	244.058	229.122	1,01	1,07

U periodu januar - decembar 2023. godine, ostvareno je 244.058 noćenja, što je 1 % više od planiranog broja noćenja, i 7 % noćenja više u odnosu na ostvarenje u 2022. godini.

Profitni centar Ugostiteljstvo i turizam je imao veći broj noćenja u odnosu na plan za 2%, a u odnosu na isti period 2022. godine ostvarenje je skoro 100%, odnosno ostvareno je 436 noćenja manje.

Profitni centar Zdravstvo, ostvarenje noćenja u odnosu na plan je 98% u odnosu na isti period 2022. godine a ostvarenje 21% veće.

2.2.2. Pregled noćenja na nivou društva po grupama programa i mjestima

Grupa programa	2023.g	2022.g.	2021.g.	23/22.	23/21.
Turističko ug. programi	53.046	73.305	59.332	72%	89%
Zdravstveni programi	191.012	155.817	129.563	123%	147%
Ukupno	244.058	229.122	188.895	107%	129%

U strukturi noćenja u 2023. godine, kao i u istom periodu 2022. godine, daleko najveći broj je ostvaren od zdravstvenih programa, ukupno 191.012 noćenja ili 78,27% a od turističkih programa ostvareno je 53.046 noćenja ili 21,73%.

2.2.3. Broj noćenja po programima na nivou Društva

Program	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Index	Struktura 2022.	Struktura 2023.
1	2	3	3/2	%	%
Noćenje	15002	9524	0,63	6,55	3,90
Polupansion	11742	4027	0,34	5,12	1,65
Pansion	3726	5449	1,46	1,63	2,23
Poslovni program	7692	5783	0,75	3,36	2,37
Rekreativni program	12506	8740	0,70	5,46	3,58
Beo dan	31221	43847	1,40	13,63	17,97
Penzioneri beo dan	80778	119179	1,48	35,26	48,83
Balneo program	776	868	1,12	0,34	0,36
Poslovni program 1	252	515	2,04	0,11	0,21
Program penziner-a-Balneo	295	375	1,27	0,13	0,15
Rekreativni polupansion	1993	2731	1,37	0,87	1,12
Hiperb. oksigenoterapija	269	248	0,92	0,12	0,10
RVI	1183	2231	1,89	0,52	0,91
Program mršavljenja	24	73	3,04	0,01	0,03
Beo dan-FZO RS-5214005	14471	17363	1,20	6,32	7,11
Beo dan-FZO RS P R	20029	577	0,03	8,74	0,24
BEO dan-ZZO ZE DO	49	1091	22,27	0,02	0,45
BEO dan-Brčko distrikt	2200	2354	1,07	0,96	0,96
BEO dan-US kanton	0	14	-	0,00	0,01
BEO dan-ZZO SBK	50	30	0,60	0,02	0,01
BEO dan- baro komora	38	0	0,00	0,02	0,00
BEO dan- baro kom BD	103	51	0,50	0,04	0,02
BEO dan-pulmološki	14	0	0,00	0,01	0,00
BEO dan-ZZO MOS	40	195	4,88	0,02	0,08
Poslovni program polup.	2109	2061	0,98	0,92	0,84
Wellnes aranžmani	19192	12446	0,65	8,38	5,10
BEO dan polupansion	1930	0	0,00	0,84	0,00
Rehabilitacija nepokretnih	507	2516	4,96	0,22	1,03
Djeca	105	846	8,06	0,05	0,35
SKI aranžmani	826	924	1,12	0,36	0,38
Ukupno	229.122	244.058	1,07	100,00	100,00

U toku 2023. godine u strukturi programa udio zdravstvenih programa je dominantan kao i ranijih godina. Najznačajniji programi u strukturi 2023. godine su programi penzioneri Beo dan sa 48,83 %, Beo dan sa 17,97 % i Beo dan FZO RS 7,11%.

Kod turističkih aranžmana udio Wellness aranžmana je najznačajniji sa 5,10% zatim Noćenje 3,90%, Rekreativni program 3,58%, Poslovni program sa 2,37% i Polupansion sa 1,65%, Najznačajniji broj gostiju dolazi iz Republike Srpske oko 45%, Republike Hrvatske oko 31 % i Republike Slovenije oko 10%.

2.3. Poslovni prihodi i rashodi na nivou Društva za period I-XII 2023.

2.3.1. Prihodi

U 2023. godini ostvareni su poslovni prihodi u iznosu 22.065.272 KM što je 99% od planiranih, i 8 % više od ostvarenja u 2022. godini.

Poslovni prihodi su ispod planiranih iz razloga kašnjenja u izvođenju radova na Hercegovini blok B te nisu ostvareni planirani prihodi od usluga, a koji su bili planirani u drugom dijelu godine.

Ukupan prihod u 2023. godini je iznosio 22.216.781 KM što je 99% od planiranih i 8% više od ostvarenja u 2023. godini.

Finansijski prihodi iznose 97.270 KM a ostvareni su od kamata na depozite kod banaka i od kusrnih razlika mjenjačnica.

Ostali prihodi iznose 54.239 KM ostvareni su od naplate potraživanja koja su ranije bila otpisana i viškova po popisima.

2.3.2. Rashodi

Na strani rashoda, kod ukupnih rashoda ostvarenje je 98%, u odnosu na planirane, a u odnosu na isti period 2022. ukupni rashodi su imali rast od 9%, što je u skladu sa kretanjem prihoda.

U strukturi rashoda najznačajnije mjesto zauzimaju plate zaposlenih iznos 5.892.438 KM, ostvarene su sa 4% više od planiranih i 18 % više u odnosu na ostvarenje u 2022. godini, a razlog je isplata 13. plate.

Naredna stavka su troškovi materijala za izradu učinaka, iznos 3.384.844 KM, u odnosu na plan ostvarenje je 11% veće a razlog su povećani prihodi i rast cijena materijala (hrane i energije).

Treća najznačajnija stavka rashoda je amortizacija, iznos 1.453.226 KM, sa ostvarenjem 69% od plana i 69 %,u odnosu na 2022. godinu a razlog je završetak amortizacije značajnog dijela hotela Srbija i kašnjenja u izvođenju radova na Hercegovini blok B te nisu aktivirana sredstva čija amortizacija je planirana u drugom dijelu godine.

Ostvareni bilans uspjeha na dan 31.12.2023. godine

Konto	Opis	plan jan- dec 2023.	jan-dec 2023.	jan-dec 2022.	o.23/p123.	23/22.
	Poslovni prihod	22.280.000	22.065.272	20.353.251	0,99	1,08
601	Prihod od prodane robe	2.351.000	2.086.060	2.036.775	0,89	1,02
611	Prihod od prodaje učinaka	19.809.000	19.671.855	17.844.135	0,99	1,10
650	Ostali poslovni prihodi	120.000	307.357	472.341	2,56	0,65
66	Finansijski prihodi	75.000	97.270	82.423	1,30	1,18
67	Ostali prihodi	75.000	54.239	71.653	0,72	0,76
	UKUPAN PRIHOD	22.430.000	22.216.781	20.507.327	0,99	1,08
	Poslovni rashodi	15.015.900	14.908.848	13.567.732	0,99	1,10
501	Nabavna vrijednost robe	770.000	782.513	676.692	1,02	1,16
511-513	Troškovi materijala	5.158.000	5.313.296	4.515.281	1,03	1,18
511	Troškovi materijala za izradu	3.063.000	3.384.844	2.644.042	1,11	1,28
512	Troškovi režijskog materijala	684.000	675.723	593.641	0,99	1,14
513	Troškovi energije	1.411.000	1.252.729	1.277.598	0,89	0,98
520-523	Troškovi zarada	5.649.000	5.892.438	5.006.082	1,04	1,18
520	Troškovi bruto zarada	5.383.000	5.661.850	4.765.888	1,05	1,19
521	Troškovi bruto naknada zarada	227.000	188.825	201.158	0,83	0,94
522	Troškovi bruto nakl. Upravnog odbora	39.000	41.763	39.036	1,07	1,07
524-529	Ostali lični rashodi	118.000	170.074	102.202	1,44	1,66
524	Troškovi otpremnina, nagrada i pomoći	13.000	29.727	12.957	2,29	2,29
525	Troškovi zaposlenih na služ. putu	29.000	60.738	22.175	2,09	2,74
529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	76.000	79.609	67.070	1,05	1,19
530-539	Troškovi proizv. usluga	833.400	927.016	824.701	1,11	1,12
530	Troškovi usluga na izradi učinaka	325.000	338.793	295.603	1,04	1,15
531	Troškovi transportnih usluga	116.000	134.866	105.365	1,16	1,28
532	Troškovi usluga održavanja	127.000	196.373	115.913	1,55	1,69
533	Troškovi zakupa		43.050	21.903	-	1,97
535	Troškovi reklame	135.000	64.376	37.282	0,48	1,73
539	Troškovi ostalih usluga	130.400	149.558	248.635	1,15	0,60
54	Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.108.500	1.452.778	2.096.157	0,69	0,69
55	Nemat. troškovi (bez poreza i doprinosa)	211.500	239.444	192.765	1,13	1,24
550	Troškovi neproizvodnih usluga	16.500	25.469	15.071	1,54	1,69
551	Troškovi reprezentacije	12.000	11.517	9.729	0,96	1,18
552	Troškovi premija osiguranja	33.000	26.403	27.585	0,80	0,96
553	Troškovi platnog prometa	65.000	80.433	62.099	1,24	1,30
554	Troškovi članarina	10.000	15.542	8.850	1,55	1,76
555	Troškovi poreza	159.000	118.458	146.096	0,75	0,81
556	Troškovi doprinosa	8.500	12.831	7.756	1,51	1,65
559	Ostali nematerijalni troškovi	75.000	80.080	69.431	1,07	1,15
	Poslovni dobitak	7.264.100	7.156.424	6.785.519	0,99	1,05
56	Finansijski rashodi	99.000	21.152	65.344	0,21	0,32
57-59	Ostali rashodi	136.000	70.681	159.884	0,52	0,44
	UKUPAN RASHOD	15.250.900	15.000.681	13.792.960	0,98	1,09
	BRUTO DOBIT	7.179.100	7.216.100	6.714.367	1,01	1,07
	POREZ NA DOBIT	717.910	728.840	687.796	1,02	1,06
	NETO DOBIT	6.461.190	6.487.260	6.026.571	1,00	1,08

2.4. Ostvareni poslovni rezultati po profitnim centrima

2.4.1. Prihodi i rashodi evidentirani po mjestima nastanka

POZICIJA	P.C. UGOSTITELJSTVO I TURIZAM	%	P.C.ZDRAVSTVO	%	ZAJEDNIČKA EVIDENCIJA	%	UKUPNO
PRIHODI	9.895.800	44,54	11.882.880	53,49	438.101	1,97	22.216.781,0
RASHODI	7.039.342	46,93	5.834.334	38,89	2.127.005	14,18	15.000.681,0
BRUTO DOBIT	2.856.458	39,58	6.048.546	83,82	-1.688.904	-23,40	7.216.100

Tabela 2.4.1. pokazuje prihode i rashode i rezultate poslovanja prema mjestu nastanka prihoda i rashoda po profitnim centrima i zajedničke troškove režije i uprave.

U strukturi troškova uprave i režije najznačajnije mjesto zauzimaju troškovi plata i ostalih ličnih primanja upravnog dijela i dijela zajedničkih službi, iznos 1.432.628 KM, zatim zakonski propisani troškovi ostalih poreza, doprinosa, taksi i članarina na prihode i učinke, iznos 297.294 KM, zajedničke komunalne usluge iznos 116.726 KM, amortizacija zajedničkih sredstava 62.347, troškovi reklame 53.745 KM i zajednički troškovi usluga 42.050 KM.

2.4.2. Rezultat poslovanja poslije raspodjele zajedničkih prihoda i rashoda:

POZICIJA	UGOS. I TURIZAM-1	%	ZDRAVSTVO- 2	%	UKUPNO
PRIHODI	10.094.864	45,44	12.121.917	54,56	22.216.781
RASHODI	8.005.811	53,37	6.994.870	46,63	15.000.681
BRUTO DOBIT	2.089.054	28,95	5.127.046	71,05	7.216.100

Tabela 2.4.2. pokazuje bruto rezultat poslovanja profitnih centara poslije raspodjele zajedničkih troškova i prihoda.

Poslije raspodjele, Profitni centar Zdravstvo je ostvario bruto dobit u iznosu 5.127.046 KM a Profitni centar Ugostiteljstvo i turizam je ostvario bruto dobit u iznosu 2.089.054 KM što ukupno čini bruto dobit Društva u iznosu 7.216.100 KM.

3.DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA

Događaji poslije dana bilansiranja potvrđuju, odnosno dokazuju pojedine pozicije ili ukazuju na kratanja koja su dovela do pogrešnih procjena.

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja finansijskog izvještaja Društva, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na vjerodostojnost finansijskog izvještaja, odnosno finansijskog položaja i ukupnog rezultata poslovanja Društva za posmatrani period.

4. OSTALI VAŽNIJI DOGAĐAJI

U toku 2023. godine, i pored promjena u oblasti privredne aktivnosti RS izazvane pandemijom COVID 19 i ratom u Ukrajini, u ZTC "Banja Vrućica" nastavljen je započeti i pokrenut novi ciklus investicionih aktivnosti Društva u cilju očuvanja nivoa poslovanja i stvaranja preduslova za profitabilno poslovanje u budućnosti.

U toku 2023. godine ostvarene su sledeće značajnije investicione aktivnosti u ukupnoj vrijednosti od 9.753.520 KM, a najznačajnije su:

1. Građevinski radovi na hotelu Hercegovina blok B, vrijednost 2.270.649 KM ;
2. Nabavka opreme za hotel Hercegovinu blok B, vrijednost 3.667.062 KM;
3. Avansi za građevinske radove i opremu Hercegovina blok B 2.052.544 KM;
4. Nabavka šatora za velike događaje i radovi na instalacijama šatora 1.268.174 KM;
5. Ostali građevinski radovi na objektima u RJ Ugostiteljstvo i turizam 324.302 KM;

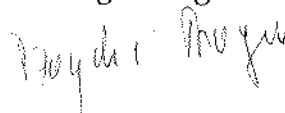
Od navedenih investicija ukupno 2.628.050 KM je plaćeno avansno u 2022. godini.

U Banji Vrućici, februara 2024. godine
Broj SP 7/24

Šef računovodstva
Dragan Vidaković, dipl.ecc
Licenca broj SR-103/24



Generalni direktor
Dr Dragan Bogdanić



Napomene uz finansijski izvještaj za period 01.01.-31.12.2023. godine**1. OSNIVANJE I OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU****1.1. Osnivanje i registracija**

Zdravstveno-turistički centar "Banja Vrućica" upisan je u Sudski registar dana 06.09.2001. godine, registarski uložak br. U/I-512/2001 u Osnovnom sudu u Doboju.

Posljednja promjena u registraciji vršena je 28.12.2022. godine, radi promjene lica ovlaštenog za zastupanje.

Društvo nastavlja poslovati sa slijedećim podacima:

Firma: Akcionarsko društvo zdravstveno-turistički centar "BANJA VRUĆICA"
Banja Vrućica, Teslić

Skrraćena oznaka firme : ZTC,,Banja Vrućica", ad Banja Vrućica, Teslić

Sjedište: ulica Nede Nedića 1, Banja Vrućica, Teslić

MBS: 85-02-0009-09(stari broj 1-3576-00)

MB: 01867440

JIB: 4400096630002

Carinski broj : 4400096630002

Pravni osnov upisa: Odluka o imenovanju Generalnog direktora SP-91/2022 od 16.12.2022. godine.

Broj rješenja: 60-0-Reg-22-000546

1.1. Vlasnici na dan 31.12.2023. godine

Vlasnici su akcionari, prema evidenciji koju vodi "Centralni registar hartija od vrijednosti", a.d.Banja Luka, ulica Bana Milosavljevića broj 6.

Deset najvećih akcionara

Redni broj	Naziv/Prezime i ime	Grad	%
1	Sloboprom d.o.o. Lončari	Lončari	63,399053
2	Pobjeda doo Bijeljina	Bijeljina	12,034193
3	PREF AD Banjaluka	Banja Luka	9,012018
4	Akcijski fond RS a.d.Banjaluka	Banja Luka	4,675648
5	Fond za restituciju RS a.d.	Banja Luka	4,473533
6	Bogdanić Dragan	Teslić	1,983076
7	Despot Borka	Kotor Varoš	0,086297
8	Hipp Marija	Našice-RH	0,068202
9	Kostić Božo	Teslić	0,049446
10	Jauševac Radmila	Teslić	0,040324

Izvor: Banjalučka berza

1.1.1. Struktura akcionara

Udio akcionara	Broj akcionara			% vlasništva od ukupnog kapitala		
	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno
< 5%	2641	27	2668	15.28	0.27	15.55
5%-10%	1	0	1	9.01	0,00	9.01
10%-25%	1	0	1	12.03	0,00	12.03
> 25%	1	0	1	63.40	0,00	63.40
UKUPNO	2644	27	2671	99.73	0.27	100,00

1.1.2. Uvrštenje akcija na berzu

Oznaka i registarski broj emitenta u Registru emitenta kod Komisije

Emitent je upisan u Registar emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske pod oznakom i registarskim brojem 04-506-48-/03.

Matični broj je 1867440 a identifikacioni broj (JIB) 4400096630002

Upis u Centralni registar hartija od vrijednosti 13.05.2003. godine sa lokalnom oznakom BVRU, identifikacioni broj 21867440.

Ukupan broj akcija iznosi 33.600.177, nominalna vrijednost jedne akcije je 1 KM.

1.1.3. Djelatnost društva

Iako Društvo paralelno, ravnopravno i istovremeno, obavlja dvije osnovne djelatnosti: zdravstvenu i ugostiteljsko-turističku, kao osnovna djelatnost Društva registrovana je MEDICINSKA REHABILITACIJA – DJELATNOST BOLNICA U ŠIREM SMISLU statistička šifra 86.10.

Pored osnovne djelatnosti, između ostalih, Društvo je registrovano i za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- 10.52 - proizvodnja sladoleda i drugih smrznutih smjesa,
- 10.71 - proizvodnja hljeba, svježih peciva i kolača,
- 36.00 - prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom, sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode, odnosno eksploatacija termomineralne vode i CO₂ gasa koji se u njoj nalazi rastvoren, u granicama eksploataci-onog polja,
- 46.34 - trgovina na veliko pićima,
- 46.39 - nespecijalizovana trgovina na veliko, hranom, pićima i duvanom,
- 55.10 - hoteli i sličan smještaj,
- 55.20 - odmarališta i ostali smještaj za kraći odmor,
- 56.10 - djelatnost restorana i usluge dostave hrane,
- 56.30 - djelatnost pripreme i posluživanja pića,
- 82.30 - organizacija sastanaka i poslovnih sajmova
- 93.11 - rad sportskih objekata,
- 93.13 - fitnes centri,
- 93.29 - ostale zabavne i rekreativne aktivnosti
- 96.02 - frizerski i drugi tretmani za uljepšavanje,
- 96.04 - djelatnosti za njegu i održavanje tijela,

Društvo ima upisano pravo obavljanja spoljnotrgovinskog poslovanja u okviru registrovane djelatnosti.

1.1.4. Struktura zaposlenih

Na dan 30.09.2023.godine, u ZTC "Banja Vrućica" a.d. Banja Vrućica, prema kadrovskoj evidenciji, ukupno je zaposleno 290 radnika, a prema broju sati bilo je zaposleno 280,42 radnika.

Od toga 208 radnika u radnom odnosu na neodređeno i 82 radnika na određeno radno vrijeme.

Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih je sledeća:

Kvalifikacija	Rad na neodređeno vrijeme	Rad na određeno vrijeme	Ukupno
VSS	25	17	42
VŠS	18	2	20
VK	1	0	1
SSS	91	32	123
KV	51	21	72
PK	12	8	20
NK	10	2	12
UKUPNO	208	82	290

1.1.5. Razvrstavanje pravnih lica

Na osnovu člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, ZTC Banja Vrućica je klasifikovano kao veliko pravno lice.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji ZTC "Banja Vrućica" a.d. Banja Vrućica, za period 01.01-31.12.2023. godine, sastavljeni su u skladu sa važećim Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) i na osnovu važećih Računovodstvenih propisa Republike Srpske.

Finansijski izvještaji ZTC "Banja Vrućica" a.d. Banja Vrućica (Društva), sastavljeni su po načelu nabavne vrijednosti osim za naknadna vrednovanja sa usvojenim računovodstvenim politikama, koje su sastavni dio ovog finansijskog izvještaja.

Za izradu finansijskog izvještaja ZTC "Banja Vrućica" a.d. Banja Vrućica (Društva) period 01.01-31.12.2023. korišteni su aktivirani standardi i to:

- MRS 1-Prezentacija finansijskih izvještaja;
- MRS 2-Zalihe;
- MRS 7-Izvještaj o tokovima gotovine;
- MRS 8-Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške;
- MRS 10-Događaji poslije dana bilansiranja;
- MRS 12-Porez na dobit;
- MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema;
- MRS 19-Primanja zaposlenih;
- MRS 20-Računovodstveno obuhvatanje državnih davanja i objelodanjivanje državne pomoći;
- MRS 21-Efekti promjene deviznih kurseva;
- MRS 24-Objelodanjivanje povezanih strana;
- MRS 32-Finansijski instrumenti;
- MRS 33-Zarada po akciji;
- MRS 34-Periodično finansijsko izvještavanje
- MRS 36-Umanjenje vrijednosti imovine;
- MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva;
- MRS 38-Nematerijalna imovina;
- MRS 39-Finansijski instrumenti: priznavanje i odmjeravanje;
- MSFI 7 -Finansijski instrumenti: objelodanjivanja;
- MSFI 9-Finansijski instrumenti;
- MSFI 13-Odmjeravanje fer vrijednosti;
- MSFI 14-Regulisanje vremenskih razgraničenja;
- MSFI 15-Prihodi od ugovora sa kupcima;

U koncipiranju i provođenju poslovne Uprava Društva je primjenjivala važeća opšta akta i to:

- Statut Društva;
- Pravilnik o radu;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravilnik o računovodstvenim politikama;
- Odluku o ažuriranju računovodstvenih politika;
- Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta;

- Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanju knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.

3. IZVJEŠTAJNA VALUTA

Finansijski izvještaji Društva izraženi su u konvertibilnim markama (KM). Izvještaji su pripremljeni za period 01.01. do 31.12.2023.godine, sa uporednim podacima za prethodnu godinu.

Finansijske izvještaje Društva za period 01.01.-31.12.2023.godine, čine :

- bilans stanja (izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda)
- bilans uspjeha (izvještaj o ukupnom rezultatu za period)
- bilans tokova gotovine,
- izvještaj o promjenama na kapitalu,
- napomene (note) uz finansijske izvještaje.

4. PREGLED PRIMIJENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izvještaji istinito – fer prikazuju finansijsku poziciju, finansijski uspjeh i tokove gotovine Društva.

Fer prezentacija zahtijeva vjerno prikazivanje efekata transakcija, drugih događaja i uslova u skladu sa definicijama i kriterijima za priznavanje imovine, obaveza, prihoda i rashoda.

Pretpostavlja se da primjena IFRS, zajedno sa dodatnim objelodanjivanjem kada je to neophodno, ima za rezultat finansijske izvještaje u kojima se postiže fer prezentacija.

Kada priprema finansijske izvještaje, rukovodstvo procjenjuje sposobnost entiteta da nastavi da trajno posluje u smislu stalnosti poslovanja.

Finansijski izvještaji se sastavljaju na osnovu načela stalnosti poslovanja.

Društvo sastavlja svoje finansijske izvještaje, osim informacija o tokovima gotovine, korišćenjem načela uzročnosti prihoda i rashoda.

Za sve iznose koji su dati u finansijskim izvještajima tekućeg perioda se objelodanjuju uporedne informacije o prethodnom periodu, osim kada MSFI dozvoljavaju ili zahtijevaju drugačije.

Uporedne informacije se uključuju i za narativne i opisne informacije, kada je to relevantno za razumijevanje finansijskih izvještaja za tekući period.

4.1.Stalna sredstva

Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine, iskazuju se zemljište, građevinski objekti, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u vlasništvu pravnog lica i preduzetnika, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom tokom više godina i ostale nekretnine, postrojenja i oprema koji

ispunjavaju uslove za priznavanje po MRS, odnosno MSFI, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja, opreme i investicionih nekretnina.

Pod stalnim sredstvima smatraju se nekretnine, postrojenja i oprema i druga stalna materijalna sredstva čiji je očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine.

Stalna sredstva se iskazuju po nabavnoj, odnosno nadoknadivoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju obračunatu u periodu korištenja sredstava. Početno priznavanje stalne sredstava izvršeno u skladu sa Zakonom o privatizaciji prilikom izrade početnog bilansa stanja 30. juna 1998. godine., a na osnovu cijena utvrđenih od ovlaštenog organa skupštine opštine na čijoj teritoriji se nalazi zemljište.

4.2. Amortizacija

Amortizacija se obračunava na osnovicu koju čini nabavna vrijednost. Primjenjene stope amortizacije za glavne kategorije stalnih sredstava su:

Građevinski objekti od 1,5-12%, procijenjeni vijek trajanja od 8,33 do 66 godina.

Oprema od 5-20% , procijenjeni vijek trajanja od 5 do 9 godina.

Računarska oprema od 25-30 %, softver 20%, procijenjeni vijek trajanja od 5 do 6,9 godina.

4.3. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja, iskazuju se ulaganja u određeno nematerijalno sredstvo bez fizičkog sadržaja, koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe.

Patenti i licence priznaju se po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrijednosti i gubitke od obezvrjeđenja vrijednosti.

4.4. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani, iskazuje se učešće u kapitalu povezanih pravnih lica, učešće u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročni krediti povezanim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji, dugoročni krediti u inostranstvu, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja, ostali dugoročni finansijski plasmani i ispravka vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana.

4.5. Zalihe

Zalihe materijala, iskazuju se zalihe materijala, rezervnih dijelova, i alata i inventara koji se u cjelosti otpisuju u obračunskom periodu.

Zalihe trgovačke robe priznaju se po nabavnoj vrijednosti ili neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti od toga koja je od ove dvije vrijednosti niža.

Zalihe materijala, goriva i maziva, rezervnih dijelova, HTZ opreme i auto guma vode se po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Sitan inventar otpisuje se 100% po stavljanju u upotrebu.

Obračun izlaza zaliha (materijala, proizvoda i robe) vrši se po prosječnim cijenama.

Vrijednost zaliha učinaka sadrži i troškove kupovine, prodaje i finansiranja.

4.6. *Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina i druga finansijska sredstva*

Potraživanja po osnovu prodaje, iskazuju se potraživanja od kupaca – povezana pravna lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Kratkoročni finansijski plasmani, iskazuju se krediti i zajmovi, hartije od vrijednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeljeća, odnosno prodaje, do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina, iskazuju se neposredno unovčive hartije od vrijednosti, depoziti po viđenju, gotovina.

Gotovina i ekvivalenti gotovine sastoje se od novca u blagajni i novca na bankovnim računima, a priznaju se po nominalnoj vrijednosti.

4.7. *Ispravka vrijednosti potraživanja*

Društvo primjenjuje odredbe MRS koji se primjenjuju za finansijske izvještaje na dan 31.12.2021. te Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Računovodstvene standarde u pogledu procjenjivanja i naplativosti potraživanja. Potraživanja koja po procjeni popisnih komisija i odluke Uprave nisu naplativa, otpisuju se na teret ostalih rashoda po godišnjem finansijskom izvještaju.

4.8. *Akcijski kapital*

Akcijski kapital, iskazuju se obične i prioritetne akcije s pravom učešća u upravljanju, pravom na učešće u dobitku akcionarskog društva i pravom na dio likvidacione mase u skladu s aktom o osnivanju.

4.9. *Rezerve*

Rezerve, iskazuju se rezerve iz dobitka(zakonske, statutarne i druge).

Zakonske rezerve, iskazuju se obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom.

Statutarne rezerve, iskazuju se rezerve koje se formiraju u skladu sa statutom.

Revalorizacione rezerve, iskazuju se efekti promjene fer vrijednosti nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja, učešća u kapitalu u stranoj valuti i drugih finansijskih instrumenata .

Neraspoređeni dobitak, iskazuje se neraspoređeni dobitak prethodnih i tekuće godine.

4.10. *Dugoročna rezervisanja*

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obavezu za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na :

- rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obračunat prihod u punom iznosu.
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih,
- ostala rezervisanja za vjerovatne troškove.

Ova rezervisanja društvo procjenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova a ukida ih u momentu nastanka troškova koji terete rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

4.11. Obaveze

Obaveze se priznaju u visini nominalne vrijednosti po dokumentaciji povjerilaca, a na osnovu izvršene poslovne ili finansijske transakcije.

Dugoročne obaveze iskazuju obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, dugoročni krediti i zajmovi. Predstavljaju obaveze koje dospijevaju u roku dužem od godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazuju se obaveze po kreditima i zajmovima, kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha i ostale kratkoročne obaveze koje dospijevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

4.12. Poslovni prihodi

Osnov poslovanja privrednog društva predstavljaju poslovni prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i usluga).

Priznavanje prihoda se vrši razgraničavanjem na periode u kojima su nastali, ako se mogu pouzdano izmjeriti i imaju zadovoljavajući stepen izvjesnosti naplate.

Prihodi su prikazani po fakturisanoj vrijednosti, odnosno naplaćenim iznosima umanjnim za date popuste i poreze koji su naplaćeni za račun države.

4.13. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi se priznaju u iznosu koji se odnosi na obračunski period, a vezani su za poslovanje Društva i ostvarenje prihoda. Rashodi se priznaju u bilansu uspjeha kada nastane smanjenje budućih ekonomskih koristi, koje se odnose na smanjenje imovine ili na povećanje obaveza i mogu se pouzdano mjeriti.

4.14. Ostali rashodi po osnovu ispravke vrijednosti potraživanja

Društvo primjenjuje odredbe Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Računovodstvene standarde u pogledu procjenjivanja i naplativosti potraživanja. Potraživanja koja su starija od 60 dana, otpisuju se na teret ostalih rashoda.

4.15. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su iskazane u konvertibilnim markama po zvaničnom kursu na dan bilansiranja. Poslovne promjene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u konvertibilne marke po zvaničnom kursu na dan promjene, a nastale pozitivne i negativne kursne razlike priznaju se u bilansu uspjeha.

4.16. Porezi i doprinosi

4.16.1. Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima Republike Srpske (Zakon o porezu na dobit).

Oporezivi dobitak prikazan u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan po zvaničnom bilansu uspjeha korigovan za stalne rizike definisane poreskim propisima Republike Srpske.

Ove korekcije se odnose na isključivanje troškova koji se ne priznaju i umanjenje za određena ulaganja u osnovna sredstva i druge plasmane izvršene u toku godine.

Poreski propisi Republike Srpske ne priznaju privremene razlike i shodno tome ne priznaju razgraničene obaveze po osnovu poreza na dobitak.

Poreski propisi Republike Srpske ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekuće godine - perioda koriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima.

4.16.2. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja predstavljaju plaćanja prema važećim republičkim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i republičkih potreba. Evidentiraju se u okviru ostalih poslovnih rashoda.

4.16.3. Porez na dodanu vrijednost

Zakonom o porezu na dodanu vrijednost, uvedena je obaveza i regulisan sistem obračuna i plaćanja poreza na dodanu vrijednost na teritoriji BiH, čime je zamijenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

5. POJEDINAČNE NOTE

▪ Nota broj 1 – Aktiva

U 2023. Godini Društvo nije radilo test obezvređenja imovine, odnosno nije vršilo testiranje umanjenja vrijednosti imovine u skladu sa MRS 36-Umanjenje imovine. Na osnovu dostupnih informacija iz eksternih i internih izvora možemo pouzdano tvrditi da se imovina ne iskazuje u iznosima koji su veći od nadoknadivih, odnosno da vrijednost imovine ne prelazi iznos koji treba nadoknaditi upotrebom ili prodajom te imovine.

Strukturu ukupne imovine Društva čine:

IMOVINA	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Stalna imovina	59.441.882	53.559.653	1,11	83,17%	83,18%
Tekuća imovina	9.784.534	9.929.537	0,99	13,69%	15,42%
POSLOVNA AKTIVA	69.226.416	63.489.190	1,09	96,86%	98,60%
Vanbilansna aktiva	2.242.758	900.550	2,49	3,14%	1,40%
Ukupno:	71.469.174	64.389.740	1,11	100,00%	100,00%

Visoko učešće stalne u ukupnoj imovini u 2023. godini 83,17%, a u 2022. godini 83,18%, u cilju održavanja povoljne dugoročne i kratkoročne finansijske ravnoteže, zahtijeva od Društva da održava u istoj mjeri učešće trajnih i dugoročnih izvora sredstava u ukupnim izvorima, a posebno održavanje vlastitih izvora sredstava.

▪ Nota broj 2 - Stalna imovina

Strukturu stalne imovine Društva čini:

STALNA IMOVINA	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Nematerijalna sredstva	109.844	118.499	0,93	0,18%	0,22%
Zemljište	7.085.403	7.085.403	1,00	11,92%	13,23%
Građevinski objekti	36.752.598	37.606.759	0,98	61,83%	70,21%
Oprema	320.286	383.286	0,84	0,54%	0,72%
Avansi nekret.postr.opr. invest.nekr.u pripremi	15.121.751	8.313.706	1,82	25,44%	15,52%
Dugoročni finansijski plasmani	52.000	52.000	1,00	0,09%	0,10%
Ukupno:	59.441.882	53.559.653	1,11	100,00%	100,00%

U strukturi stalne imovine Društva najveće učešće u 2023. godini imaju građevinski objekti 61,83%, dok su u 2022. godini učestvovali sa 70,21%.

Društvo je u završnoj fazi regulisanja statusa zemljišta koje je u posjedu a evidentirano je u vanbilansnoj evidenciji. Očekujemo da se sudski spor završi u toku 2024. godine.

▪ Nota broj 3 - Tekuća sredstva

Strukturu tekućih sredstava Društva čine :

TEKUĆA IMOVINA	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Zalihe materijala i robe	618.130	690.617	0,90	6,32%	6,96%
Dati avansi	67.083	14.085	4,76	0,69%	0,14%
Kratkoročna potraživanja	917.917	813.282	1,13	9,38%	8,19%
Ostali kratkoročni plasmani	2.100.000	1.000.000	2,10	21,46%	10,07%
Gotovina	5.732.210	7.201.971	0,80	58,58%	72,53%
Ostala tekuća sredstva	349.194	209.582	1,67	3,57%	2,11%
Ukupno:	9.784.534	9.929.537	0,99	100,00%	100,00%

Zalihe trgovačke robe priznaju se po nabavnoj vrijednosti ili neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti od toga koja je od ove dvije vrijednosti niža.

Zalihe materijala, goriva i maziva, rezervnih dijelova, HTZ opreme i auto guma vode se po nabavnoj vrijednosti.

Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Sitan inventar otpisuje se 100% po stavljanju u upotrebu, osim sitnog inventara na zalihama za koji je zaduženo odgovorno lice u magacinu.

Potraživanja od kupaca ispravljaju se ukoliko nisu naplaćena prema procjeni komisije i po odluci Uprave Društva.

Komisija za popis potraživanja je uradila analizu i obračun kreditnih gubitaka i predložila da se direktno otpišu nenaplativa potraživanja u iznosu od 448,23 KM a da se indirektno otpišu potraživanja u iznosu 40.404,46 KM.

Usaglašavanja su provedena sa najznačajnijim kupcima a sa ostalim su kontinuirana u toku godine.

Nisu usaglašavana potraživanja sa fizičkim licima koja se pojavljuju najčešće pojavljuju jednom godišnje.

Nisu u potpunosti usaglašena potraživanja sa kupcima koji dolaze na razne seminare, uglavnom iz državnih organa, škola i slično a razlog je mali broj radnih dana tako da nam nisu stigli vratili ovjerene ios-e.

Navedena potraživanja najčešće naplaćujemo putem multilateralnih kompenzacija preko Banjalučke berze.

Značajan procenat naplate potraživanja potvrđuje da društvo vodi ispravnu politiku kako same prodaje tako i naplate potraživanja.

Obračun izlaza zaliha (materijala, proizvoda i robe) vrši se po prosječnim cijenama.

Vrijednost zaliha učinaka sadrži i troškove kupovine, prodaje i finansiranja.

Gotovina i ekvivalenti gotovine sastoje se od novca u blagajni i novca na bankovnim računima.

Svoje finansijsko poslovanje Društvo obavlja preko sledećih računa:

567 543 1100 3796 43 Atos banka (glavni račun)

161 040 0008 6600 54 Raiffeisen banka

555 008 0002 2363 49 Nova banka

551 025 0000 5778 46 UniCredit banka

562 099 0000 7332 32 NLB banka

552 008 0000 7527 79 Addiko banka

U toku 2023. Godine Društvo je zatvorilo račune u MF i Našoj banci, osnovni razlog je mali obim prometa na ovim računima.

▪ Nota broj 4 - Kapital i rezervisanja

Strukturu kapitala Društva čini:

KAPITAL	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Osnovni kapital	33.600.177	33.600.177	1,00	53,06%	59,11%
Rezerve	5.562.140	5.562.140	1,00	8,78%	9,79%
Revalorizacije rezerve	5.258.643	5.258.643	1,00	8,30%	9,25%
Neraspoređeni dobitak	18.905.679	12.418.419	1,52	29,85%	21,85%
Ukupno:	63.326.639	56.839.379	1,11	100,00%	100,00%

U toku 2023.godine kapital je povećan za iznos neto dobiti tekućeg perioda.

REZERVISANJA I ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Rezervisanja za beneficije zaposlenih	295.796	295.796	1.00	42,51%	42,51%
Odložene poreske obaveze	399.968	399.968	1.00	57,49%	57,49%
Ukupno:	695.764	695.764	1.00	100,00%	100,00%

Rezervisanja za penzionisanje i ostale beneficije zaposlenih su ostala na istom nivou kao i u prethodnoj godini. Društvo nije radilo novu procjenu zbog značajnog nivoa svih rezervi i malog broja planiranih penzionisanja u 2023. godini, s jedne strane i povoljne starosne strukture zaposlenih s druge strane.

▪ **Nota broj 5 – Obaveze**

OBAVEZE	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Dugoročne obaveze	2.108.778	3.610.889	0,58	35,74%	54,30%
Kratkoročne obaveze	3.790.999	3.038.922	1,25	64,26%	45,70%
Ukupno:	5.899.777	6.649.811	0,89	100,00%	100,00%

▪ **5.1. Dugoročne obaveze**

Struktura obaveza:

DUGOROČNE OBAVEZE	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Dugoročni kredit	2.108.778	2.915.125	1.00	100.00%	100.00%
Ukupno:	2.108.778	2.915.125	1.00	100.00%	100.00%

▪ **5.2. Kratkoročne obaveze**

Struktura obaveza:

KRATKOROCNE OBAVEZE	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Dio dugoročnih obaveza koji dospjevaju do godinu dana	1.502.111	1.455.604	1,03	39,62%	47,90%
Obaveze za primljene avanse	183.935	149.905	1,23	4,85%	4,93%
Obaveze prema dobavljačima	428.825	200.306	2,14	11,31%	6,59%
Ob. za zarade i ostala lič.prim.	732.442	409.290	1,79	19,32%	13,47%
Druge obaveze	636.648	616.530	1,03	16,79%	20,29%
Obaveze za PDV	65.425	163	401,38	1,73%	0,01%
Obaveze za por. i doprinose	56.228	49.603	1,13	1,48%	1,63%
Obaveze za porez na dobit	46.026	38.166	1,21	1,21%	1,26%
Pasivna vrem. razgraničenja	139.359	119.355	1,17	3,68%	3,93%
Ukupno:	3.790.999	3.038.922	1,25	100,00%	100,00%

Usaglašenja obaveza su rađena tokom cijelog perioda. Svrnjenja nisu u potpunosti odrađena, najvećim dijelom zbog nemogućnosti uspostavljanja kontakta sa dobavljačima koji imaju manje obaveze (uglavnom radnje).

Nota broj 6 - Vanbilansna evidencija

Opis	30.09.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Tuđa roba	2.016	1.357	1,49	0,09%	0,15%
Zemljište	556.242	556.242	1,00	24,80%	61,77%
Primljene mjenice	1.654.500	292.650	5,65	73,77%	32,50%
Primljene garancije	30.000	30.000	1,00	1,34%	3,33%
Ukupno	2.242.758	900.549	2,49	100,00%	100,00%

Najznačajnija stavka vanbilansne evidencije se odnosi na vrijednost neuknjiženog zemljišta, 556.242 KM, primljene mjenice 1.654.500 KM i primljene garancije u iznosu 30.000 KM.

- **Nota broj 7 – Ukupan prihod**

Strukturu prihoda Društva čini:

PRIHODI	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Poslovni prihodi	22.065.272	20.353.251	1,08	99,32%	99,25%
Finansijski prihodi	97.270	82.423	1,18	0,44%	0,40%
Ostali prihodi	30.242	55.175	0,55	0,14%	0,27%
Prihodi od ispravki grešaka iz ranijih godina	23.997	16.478	1,46	0,11%	0,08%
Ukupno:	22.216.781	20.507.327	1,08	100,00%	100,00%

Ukupan prihod ZTC Banja Vrućica u periodu 01.01.2023. godine do 31.12.2023.godine iznosi 22.216.781 KM, što je 8% više u odnosu na uporedni period.

Poslovni prihod ZTC Banja Vrućica u periodu 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine iznosi 20.065.272 KM što je, takođe 8% više u odnosu na isti period prethodne godine.

U strukturi prihoda 2023. godine dominantnu poziciju zauzimaju poslovni prihodi sa učešćem 99,32%, što ukazuje da je Društvo maksimalno posvećeno obavljanju osnovne djelatnosti.

▪ **Nota broj 8-Rashodi**

Struktura ukupnih rashoda:

UKUPNI RASHODI	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Poslovni rashodi	14.908.848	13.567.732	1,10	99,39%	98,37%
Finansijski rashodi	21.152	65.344	0,32	0,14%	0,47%
Ostali rashodi	22.030	87.076	0,25	0,15%	0,63%
Ispravke grešaka	48.651	72.808	0,67	0,32%	0,53%
Ukupno rashodi	15.000.681	13.792.960	1,09	100,00%	100,00%

U strukturi ukupnih rashoda dominantni su poslovni rashodi, sa 99,39% što takođe potvrđuje da je Društvo maksimalno posvećeno obavljanju osnovne djelatnosti.

Struktura poslovnih rashoda:

POSLOVNI RASHODI	31.12.2023.	31.12.2023.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Nabavna vrij. prodane robe	782.513	676.692	1,16	5,25%	4,99%
Troškovi materijala	4.060.567	3.237.683	1,25	27,24%	23,86%
Troškovi energije	1.252.729	1.277.598	0,98	8,40%	9,42%
Troškovi bruto zarada	6.062.512	5.108.284	1,19	40,66%	37,65%
Troškovi proiz. usluga	927.016	824.701	1,12	6,22%	6,08%
Troškovi amortizacije	1.452.778	2.096.157	0,69	9,74%	15,45%
Nematerijali troškovi	239.444	192.765	1,24	1,61%	1,42%
Troškovi poreza i doprinosa	131.289	153.852	0,85	0,88%	1,13%
Ukupno poslovni rashodi	14.908.848	13.567.732	1,0988	100,00%	100,00%

Najznačajnije učešće u poslovnim rashodima imaju rashodi bruto plata 40,66%, zatim troškovi materijala i energije 35,64% i troškovi amortizacije 9,74%.

Rast troškova materijala je djelimično uslovljen rastom cijena i drugim dijelom zbog povećanog broja naočjenja.

▪ **Nota broj 9**

Dobit

Finansijski rezultat poslovanja Društva za period 01.01.-31.12.2023.godine iznosi:

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	Indeks	Struktura 2023.	Struktura 2022.
Dobitak prije oporez.	7.216.100	6.714.367	1,07	100,00%	100,00%
Porez na dobit	728.840	687.796	1,06	10,10%	10,24%
Neto dobitak	6.487.260	6.026.571	1,08	89,90%	89,76%

▪ **Nota broj 10**

Novčani tokovi

Prilivi i odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Najznačajniji dio priliva predstavljaju prilivi koji nastaju naplatom potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i naplatom avansa od kupaca, odnosno prilivi iz poslovnih aktivnosti.

Ukupni prilivi po ovom osnovu su iznosili 20.147.942 KM.

Najznačajniji odlivi iz poslovnih aktivnosti predstavljaju odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima u zemlji i inostranstvu i po osnovu isplata plata i drugih ličnih primanja.

Ukupni odlivi iz gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosili su 19.688.810 KM.

Prema tome iz Bilansa tokova gotovine vidljivo je da je Društvo ostvarilo neto odliv gotovine u iznosu 1.469.761 KM.

▪ **Nota broj 11**

Aneks, dodatni računovodstveni izvještaj

U Aneksu su navedene informacije najvećim dijelom iz bruto bilansa a dio informacija o efektivnim časovima rada iz evidencije obračuna plata.

Dio informacija je već sadržan u notama 7,8 i 9.

▪ **Nota broj 12**

Događaji nastali nakon datuma bilansa

1. Nakon datuma bilansa 31.12.2023.godine događaji povezani sa aktuelnom epidemijom i ratom u Ukrajini značajno utiču na položaj i stanje u Društvu.
2. Značajna stalna i obrtna imovina Društva, s jedne, i relativno nizak nivo obaveza, s druge strane, garantuju da u naredom period ne bi trebalo doći do značajnog ugrožavanja stalnosti poslovanja Društva.

Lice sa licencom:

Vidaković Dragan, dipl.ecc,
br.licence SR 103/24

307-3



Generalni direktor
Bogdanić dr Dragan

Bogdanić Dragan