



АПИФ БАЊА ЛУКА
ПРИМЉЕНО
Дана: 29. 02. 2024

“МТЕЛ” а.д. БАЊА ЛУКА

**Неконсолидовани финансијски извјештаји
за годину која се завршава
31. децембра 2023. године**



САДРЖАЈ

Страна

НЕКОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ

Неконсолидовани извјештај о добитку и губитку и осталом укупном резултату	1
Неконсолидовани извјештај о финансијском положају	2
Неконсолидовани извјештај о промјенама у капиталу	3
Неконсолидовани извјештај о новчаним токовима	4
Напомене уз неконсолидоване финансијске извјештаје	5 - 50



НЕКОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ДОБИТКУ И ГУБИТКУ И ОСТАЛОМ УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ
За годину која се завршава 31. децембра 2023. године
(У Конвертибилним маркама)

	Напомене	Година која се завршава	Година која се завршава
		31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Приходи од продаје робе и услуга	5	456,346,875	438,454,205
Остали пословни приходи	6	303,014,255	26,442,773
Трошкови материјала, робе и везаних услуга	7	(42,689,491)	(52,419,979)
Трошкови запослених	8	(81,845,733)	(75,051,980)
Трошкови амортизације	12,13,14,19	(115,578,722)	(117,683,537)
Трошкови производних услуга	9	(88,201,334)	(85,040,398)
Остали пословни расходи	10	(33,470,231)	(32,207,657)
Финансијски приходи- каматносни	11	938,212	594,846
Финансијски приходи- остали	11	597,640	995,528
Обезвређење финансијских средстава	23	(2,444,451)	(2,205,241)
Финансијски расходи	11	(26,635,474)	(9,526,074)
Добитак прије опорезивања		370,031,546	92,352,486
Порез на добитак	37 (a)	(37,641,553)	(10,083,449)
Нето добитак		332,389,993	82,269,037
Остали укупни резултат, умањен за порезе:			
<i>(a) Ставке које могу бити накнадно рекласификоване у добитке и губитке:</i>			
Ревалоризационе резерве - актуарски добитак	32	291,573	2,318
Укупни остали резултат, умањен за порезе		291,573	2,318
Укупни резултат за период		332,681,566	82,271,355
Зарада по акцији:			
Основна и разријеђена зарада по акцији	39	0.6764	0.1674

Приложени неконсолидовани финансијски извјештаји Друштва су утврђени од стране менаџмента "Мтел" а.д. Бања Лука дана 29. фебруара 2024. године.

НЕКОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ
 На дан 31. децембар 2023. године
 (У Конвертибилним маркама)

	Напомене	31. децембар 2023.	31. децембар 2022.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	12	106,667,441	113,319,368
Некретнине и опрема	13	642,533,828	632,049,064
Имовина узета у закуп	14	35,020,098	36,481,160
Улагања у зависна друштва	15	256,271,579	239,701,599
Улагања у придружена друштва	16	183,610,709	183,610,709
Дугорочна потраживања и кредити	17	1,193,099	1,471,819
Остала улагања	18	400	2,047
Дугорочна средства по основу стицања уговора са купцима	19	8,528,841	9,611,201
Остала дугорочна потраживања и средства		41,021,372	-
Одложена пореска средства	37 (в)	1,395,541	498,169
		<u>1,276,242,908</u>	<u>1,216,745,136</u>
Обртна имовина			
Залихе	20	15,118,968	11,748,611
Имовина намијењена продаји		-	786
Купци	21	363,747,532	83,167,974
Потраживања за преплаћени порез на добитак	37 (д)	-	681,488
Друга потраживања	22	5,329,775	4,556,889
Депозити и потраживања за кредите	24	2,246,688	1,232,688
Активна временска разграничења	25	14,878,860	18,567,609
Готовина и готовински еквиваленти	26	20,049,874	19,548,771
		<u>421,371,697</u>	<u>139,504,816</u>
Укупна актива		<u>1,697,614,605</u>	<u>1,356,249,952</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Акцијски капитал	27	491,383,755	491,383,755
Законске резерве	27	49,141,766	49,141,766
Ревалоризационе резерве - актуарски добици/(губици)		273,537	(18,036)
Остале резерве - резерве по основу инвестиционе обавезе	27	97,791,500	97,791,500
Нераспоређени добитак		374,973,648	42,583,655
		<u>1,013,564,206</u>	<u>680,882,640</u>
Дугорочне обавезе и резервисања			
Кредити и остале дугорочне обавезе	28	165,299,702	197,270,739
Обавезе за имовину узету у закуп	29	24,082,245	26,304,476
Обавезе за право на дистрибуцију ТВ садржаја	30	19,249,632	30,737,198
Разграничени приходи	31	-	12,367
Бенефиције за запослене	32	5,658,134	6,045,386
Резервисања	33	438,602	49,106
Одложене пореске обавезе	37 (г)	11,735,919	6,980,812
		<u>226,464,234</u>	<u>267,400,084</u>
Краткорочне обавезе			
Кредити и остале краткорочне обавезе	28	74,935,522	65,431,927
Обавезе за имовину узету у закуп	29	12,562,345	11,798,910
Обавезе за право на дистрибуцију ТВ садржаја	30	26,346,463	25,159,412
Добављачи	34	165,455,644	146,576,471
Пасивна временска разграничења	35	39,682,629	34,249,728
Бенефиције за запослене	32	1,195,550	795,027
Резервисања		3,405,162	2,905,906
Разграничени приходи	31	12,367	12,367
Обавезе за дивиденду	39	92,353,568	109,012,126
Обавезе за порез на добитак	37 (д)	27,588,643	-
Остале обавезе	36	14,048,272	12,025,354
		<u>457,586,165</u>	<u>407,967,228</u>
Укупна пасива		<u>1,697,614,605</u>	<u>1,356,249,952</u>

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја.