

А.Д. „КОМУНАЛАЦ-МОДРИЧА“  
МОДРИЧА  
Трг Јована Рашковића 12.

Број:04/4- 228/2024.  
Датум: 29.07.2024.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ  
за период 01.01.-30.06.2024. године

**1. Информације о друштву**

Друштво АД „Комуналац-Модрича“ Модрича, је настало из дијела комуналног друштва, које је на овим просторима, постојало од раних шездесетих година прошлог вијека.

Трансформацијом ОДКП „Мајна“ Модрича 31.12.2000. године, основано је самостално друштво под називом ОДКП „Комуналац-Модрича“ Модрича.

Након извршене власничке трансформације, тј. приватизације по прописима из 1998. године, друштво је јуна 2003. године регистровано као акционарско друштво.

Сједиште друштва је у улици Трг Јована Рашковића 12. у Модричи.

У свом саставу има регистровану пословну јединицу са сједиштем у Шамцу.

Друштво се бави пружањем услуга из оквира регистрованих дјелатности:

- прикупљање неопасног отпада-основна дјелатност и
- остале дјелатности према класификацији из регистрације, као и спољнотрговински промет у оквиру регистрованих дјелатности.

Просјечан број запослених у периоду полугодишта 2024. године, на основу стања на крају мјесеца, је 31,00 радника, а у истом периоду 2023. године било је запослено 31 радник.

**2. Основа за састављање финансијских извјештаја друштва**

Полугодишњи финансијски извјештаји друштва су дјелимично састављени у складу са Међународним рачуноводственим стандардима, односно Међународни стандардима финансијског извјештавања и оквиром за припрему и презентацију финансијских извјештаја.

Припремљени су у складу са законском регулативом, у смислу Закона и прописа, рачуноводствених политика и процјена друштва које се нису мијењале, у односу на последње годишње извјештаје.

Напомене -Ноте уз финансијске извјештаје друштва

Финансијске извјештаје друштва, за обрачунски период од 01.01.2024. до 30.06.2024. године чине:

- биланс стања
- биланс успјеха
- извјештај – о осталим добицима и губицима у периоду
- извјештај о промјенама на капиталу
- биланс токова готовине-извјештај о токовима готовине
- анекс- додатни рачуноводствени извјештај
- напомене уз финансијске извјештаје

Основа за израду полугодишњих финансијских извјештаја друштва, је напријед наведена, а ради разумијевања позиција у финансијским извјештајима, објављујемо краће описе битнијих ставки из појединачних финансијских извјештаја. Финансијски извјештаји су изражени у КМ.

#### Нота бр. 1

*Некретнине, постројења и опрема*

Укупна вриједност опреме на дан 30.06.2024. износи 1.404.392. Обрачуната амортизација за период 01.01.-30.06.2024. износи 73.701.

#### Нота бр.2

*066 – Финансијска средства по фер вриједности кроз остали резултат власнички инструменти*

На овом рачуну се води стање у износу од 64.884 које се односи на акције које Друштво има у АД "Водовод и канализација" Модрича.

#### Нота бр. 3

*10 – Залихе материјала*

На залихама се налази стање у вриједности од 5.969, а односи се на резервне дијелове, ситан инвентар, ХТЗ опрему и гориво и мазиво.

#### Нота бр. 4

##### Краткорочна потраживања

| 1.Потраживања од продаје редовних услуга | Стање 01.01.24. | Фактурисано 01.01.- 30.06.2024. | укупно 30.06.24. | наплаћено 01.01.- 30.06.24 | Стање 30.06.2024. |
|--|-----------------|---------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| Повезана правна лица                     | 203.484         | 230.544                         | 434.028          | 203.484                    | 230.544           |
| Правна лица                              | 1.226.277       | 236.348                         | 358.975          | 221.032                    | 137.943           |
| Грађани-домаћинства                      | 164.015         | 484.607                         | 648.621          | 461.153                    | 187.468           |
| Укупна потраживања                       | 490.126         | 951.499                         | 1.441.625        | 885.669                    | 555.956           |
| + Утужена потраживања                    | 84.609          |                                 | 84.609           |                            | 84.609            |
| + Кориг.неутуж.потражив.                 | -               | -                               | -                | -                          | -                 |
| Укупно бруто потраживања                 | 574.735         | 951.499                         | 1.526.834        | 885.669                    | 640.565           |
| -Исправ.вријед.потражив.                 | 84.609          |                                 | 84.609           |                            | 84.609            |
| Нето потраж.од прод.усл.                 | 490.126         | 951.499                         | 1.441.625        | 885.669                    | 555.956           |

- Наплаћена потраживања у односу на укупно задужење из редовне активности износе 61,44%
- Наплаћена потраживања од правних лица у односу на укупно задужење од правних лица износе 61,57
- Наплаћена потраживања од грађана-домаћинстава у односу на укупно задужење грађана износе 71,10 %

#### 2. Остала краткорочна потраживања

На овим позицијама се налазе потраживања од фондова за рефундацију накнаде боловања у износу од 1.711

#### 3. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења се односе на унапријед плаћене расходе и вриједност будућих испорука са ПДВ-ом исказан на авансним пореским фактурама у укупном износу од 13.373

#### 4. Краткорочни кредити у земљи

На овој позицији се налази краткорочни кредит општини Модрича који доспијева у 2024. години по основу продаје земљишта у износу 37.044

#### Нота бр. 5

##### *Готовински еквиваленти и готовина*

На овој позицији се налазе новчана средства код пословних банака у износу 273.007.

#### Нота бр. 6

| Капитал                    | Стање 01.01.2024. | Стање 30.06.2024. |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Основни капитал            | 544.824           | 544.824           |
| Законске резерве           | 54.482            | 54.482            |
| Нераспор.добит.раниј.год.  | 1.390.004         | 1.554.342         |
| Нераспор.добит.текуће год. | 164.338           | 56.740            |
| Укупно стање по период.    | 2.153.648         | 2.210.388         |

Капитал је увећан за 56.740 по основу добити у билансу успјеха, изражено у проценту 2,63%.

#### Нота бр. 7

##### *Краткорочне обавезе*

| Опис позиције                                    | Стање 01.01.2024. | Стање 30.06.2024. |
|--|-------------------|-------------------|
| Добављачи  | 64.947            | 64.635            |
| Обавезе за зараде и накнаде зарада               | 58.341            | 55.493            |
| Друге обавезе                                    | 4.598             | 4.728             |
| Порез на додату вриједн.                         | 9.998             | 20.572            |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и др.дацбине | 2.352             | 3.663             |
| Обавезе за порез на Добит                        | -                 | 1.883             |
| Пасивна временс.разграничења                     | -                 | 3.548             |
| Остале краткорочне фин.обавезе                   | 99                | 661               |
| Укупно краткорочне обавезе                       | 140.335           | 155.183           |

Укупне краткорочне обавезе у односу на почетак обрачунског периода су у порасту за 10,58 индексних поена.

#### Нота бр. 8

##### Пословни приходи

| П о з и ц и ј а   | Износ на дан 30.06. |         | Индекс<br>2024/2023. |
|---|---------------------|---------|----------------------|
|   | 2024.               | 2023.   |                      |
| Приходи од прикупљања отпада                                      | 784.160             | 759.162 | 103,29               |
| Приходи од плацарине на пијаци<br>/зелена и сточна/и резерв.стол. | 47.438              | 49.229  | 96,36                |
| Приходи од закупнине<br>(простора и земљишта)                     | 3.729               | 3.129   | 119,17               |
| Приходи из фондова  | 2.237               | 1.963   | 113,96               |
| Приходи од донација   | -                   | 5.893   | -                    |
| Укупно пословни приходи   | 837.564             | 819.376 | 102,22               |

Према приказаном прегледу пословних прихода, остварење у односу на претходни период је 102,22 индексна поена, што значи да су у порасту за 2,22 индексних поена.

#### Нота бр. 9

##### Остали приходи

Остали приходи се односе на приходе по основу продаје некретнина, постројења и опреме у износу од 55.499.

##### Приказ укупних прихода у два обрачунска периода

| П о з и ц и ј а     | Износ на дан 30.06. |         | Индекс<br>2024/2023. |
|---------------------|---------------------|---------|----------------------|
|                     | 2024.               | 2023.   |                      |
| Пословни приходи    | 837.564             | 819.376 | 102,22               |
| Финансијски приходи |                     | 297     | -                    |
| Остали приходи      | 55.499              | 382     | 14.528,53            |
| Укупни приходи      | 893.063             | 820.055 | 108,90               |

Укупни приходи у односу на исти период претходне године су у порасту за 8,90 индексних поена.

**Нота бр. 10**

*Пословни расходи*

| П о з и ц и ј а                                | Износ на дан 30.06. |         | Индекс<br>2024/2023. |
|--|---------------------|---------|----------------------|
|  | 2024.               | 2023.   |                      |
| Трошкови материјала                            | 141.490             | 128.157 | 110,40               |
| Трошкови зарада, накнада и остали лич. Расходи | 392.701             | 323.578 | 121,36               |
| Трошкови производних услуга                    | 143.056             | 87.821  | 162,89               |
| Трошкови амортизације                          | 73.701              | 53.001  | 139,06               |
| Нематеријални трошкови                         | 43.671              | 32.664  | 133,70               |
| Трошкови пореза                                | 8.864               | 8.840   | 100,27               |
| Трошкови доприноса                             | 353                 | 289     | 122,14               |
| Укупно пословни расходи                        | 803.836             | 634.350 | 126,72               |

Упоредни показатељи говоре да су пословни расходи у порасту за 26.72 индексна поена.

Остали расходи за период 01.01.-30.06.2024. износе 18.050

**Нота бр. 11**

Приказ укупних расхода у два обрачунска периода

| П о з и ц и ј а                           | Износ на дан 30.06. |         | Индекс<br>2024/2023. |
|---|---------------------|---------|----------------------|
|   | 2024.               | 2023.   |                      |
| Пословни расходи                          | 803.836             | 634.350 | 126,72               |
| Финансиј. и остали расходи                | 18.050              | 21.325  | 84,64                |
| Расх. по осн. исп. гр. из ранијих периода | -                   | 315     | -                    |
| Укупни расходи                            | 821.886             | 655.990 | 125,29               |

Укупни расходи су у односу на исти период претходне године у порасту за 25,29 индексних поена.

#### Нота бр. 12

##### Приказ резултата пословања

| П о з и ц и ј а                   | Износ на дан 30.06. |         | Индекс<br>2024/2023. |
|-----------------------------------|---------------------|---------|----------------------|
|                                   | 2024.               | 2023.   |                      |
| Укупни приходи                    | 893.063             | 820.055 | 108,90               |
| Укупни расходи                    | 821.886             | 655.991 | 125,29               |
| Бруто резултат                    | 71.177              | 164.064 | 43,38                |
| Текуће аконтације пореза на добит | 14.437              | 15.100  | 95,61                |
| Нето добитак                      | 56.740              | 148.964 | 38,09                |

#### Нота бр. 13

##### Приливи од купаца и примљени аванси

|  |         |
|--|---------|
| 1. Стање потраживања на почетку периода  | 490.126 |
| 2. Приходи од продаје услуга у току периода                                    | 835.326 |
| 3. Стање потраживања на крају периода  | 555.957 |
| 4. Наплаћена отписана потраживања  | -       |
| 5. Обавезе за порез на додату вриједност на почетку периода                    | 9.998   |
| 6. Обавезе за порез на додату вриједност на крају периода                      | 20.571  |
| 7. Примљени аванси и остале краткорочне финансијске обавезе на почетку периода | 99      |
| 8. Примљени аванси и остале краткорочне финансијске обавезе на крају периода   | 2.833   |

Укупни приливи(1+2-3+4-5+6-7+8)

782.802

**Нота бр. 14**

Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.

|   |       |
|---|-------|
| 1. Стање потраживања на почетку периода | 2.902 |
| 2. Приходи од субвенција                | 2.236 |
| 3. Стање потраживања на крају периода   | 1.711 |
|   | <hr/> |
| Укупни приливи (1+2-3)                  | 3.427 |

**Нота бр. 15**

|  |        |
|--|--------|
| 1. Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме | 86.401 |
|--|--------|

**Нота бр. 16**

Одливи по основу исплата добављачима и дати аваси

|  |         |
|--|---------|
| 1. Обавезе према добављачима на почетку                    | 64.946  |
| 2. Залихе на крају периода                                 | 5.959   |
| 3. Трошкови робе, материјала, горива и мазива              | 141.489 |
| 4. Трошкови производних услуга                             | 143.056 |
| 5. Нематеријални трошкови без пореза и доприноса           | 43.671  |
| 6. Остали расходи  | 18.050  |
| 7. Активна временска разграничења на крају периода         | 13.373  |
| 8. Пасивна временска разграничења на почетку периода       | -       |
| 9. Дати аванси на почетку периода                          | 10      |
| 10. Обавезе према добављачима на крају периода             | 62.463  |
| 11. Залихе материјала на почетку периода                   | 7.043   |
| 12. Активна временска разграничења на почетку периода      | 5.535   |
| 13. Пасивна временска разграничења на крају периода        | 3.548   |
| 14. Остали порези на додатну вриједност на почетку периода | -       |
| 15. Дати аванси на крају периода                           | 10      |
|  | <hr/>   |
| Укупни одливи (1+2+3+4+5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15)        | 351.955 |



**Нота бр. 17**

Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода

|   |                |
|---|----------------|
| 1. Обавезе за зараде на почетку периода | 58.341         |
| 2. Обрачунате зараде у току периода     | 392.701        |
| 3. Обавезе за зараде на крају периода   | 55.492         |
| Укупни одливи (1+2-3)                   | <u>395.550</u> |

**Нота бр. 18**

Одливи по основу пореза на добит

|  |              |
|--|--------------|
| 1. Обавезе за порез на добит на почетку периода                  | -            |
| 2. Расходи по основу пореза на добит у току периода              | 14.437       |
| 3. Потраживања за више плаћени порез на добит на почетку периода | 2.685        |
| 4. Обавезе пореза на добит на крају периода                      | 1.882        |
| 5. Одложена пореска средства на крају периода                    | 9.234        |
| 6. Одложене пореске обавезе на крају периода                     | -            |
| 7. Одложена пореска средства на почетку периода                  | 9.234        |
| 8. Одложене пореске обавезе на почетку периода                   | -            |
| 9. Одливи по основу више плаћеног пореза                         | -            |
| Укупни одливи(1-2-3-4+5-6-7+8+9)                                 | <u>9.870</u> |

**Нота бр. 19**

Остали одливи из пословних активности

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| 1. Обавезе на почетку периода | 6.949 |
|-------------------------------|-------|

|  |              |
|--|--------------|
| 2. Трошкови пореза, доприноса, накнада шумама, такса и других даџбина неовисних од резултата пословања | 8.341        |
| 3. Обавезе на крају обрачунског периода  | 7.516        |
| Укупни одливи (1+2-3)  | <u>7.774</u> |

Нота бр. 20

Одливи по основу куповине опреме

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| 1. Набавна вриједност опреме | 99.670 |
|------------------------------|--------|

Шеф рачуноводства:

Сандра Којић  
*Sandra Kojic*



Директор  
 Јовановић Слободан

*[Handwritten signature]*