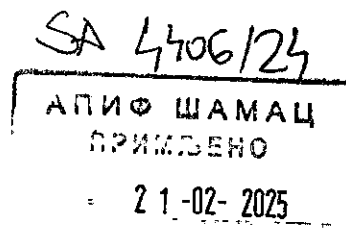


ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE 2024. GOD.



Napomena br.1 - Osnovne informacije o društvu

1.1. Opšti podaci

Preduzeće je organizovano kao Društvo akcionara (akcionarsko društvo), te registrovano kod Osnovnog Suda u Doboju. Osnovni kapital ovog preduzeća iznosi 1.891.351 KM.

Prema podacima Centralnog registra hartija od vrijednosti struktura vlasništva ovog Preduzeća na dan 31.12.2024. god. je sljedeća:

Kurešević Rajko	49.804928 %
„Martić Inter- copp“ Modriča	42.633810 %
Sitni akcionari	7.5617620 %

Društvo posluje pod nazivom:

Vodoprivredno društvo: "UŠĆE BOSNE" a.d. Šamac

Skraćena oznaka firme: "UŠĆE BOSNE" a.d. Šamac

Sjedište društva : Ulica Cara Dušana 106, ŠAMAC

MBS: 85-02-0029-09(1-1594-00)

MB: 01145053

JIB: 4400478240000

Ime i prezime direktora: Goran Stojičić

Osnovna djelatnost Društva je Djelatnost kopova šljunka i pijeska (08.12)

Rješenjem Komisije za hartije od vrijednosti br. 01-YP-33-634-5/24 od 24.12.2024 god. odobreno je akcionaru „Martić Inter -Copp“ doo Modriča, kao ponudiocu, objavljivanje ponude za preuzimanje emitenta „Ušće Bosne“ a.d. Šamac.

Brokersko dilersko društvo „Monet broker“ a.d. Banja Luka, kao punomoćnik ponudioca d.o.o „Martić Inter-copp“ Modriča, u postupku preuzimanja akcionarskog društva, dana 29.11.2024 god. obavijestilo je emitenta o sticanju akcija gore navedenog, po kome je on vlasnik 806355 akcija, odnosno 42.633810% od ukupnog broja akcija s pravom glasa u Skupštini emitenta.

Javna ponuda za preuzimanje emitenta „Ušće Bosne“ AD objavljena je 25.12.2024 god.

1.2 Razvrstavanja pravnog lica

Društvo je u skladu s odredbama člana 5 Zakona o reviziji i racunovodstvu RS, a na osnovu podataka iskazanih u finansijskim izvještajima za 2024 god. razvrstano u kategoriju malih pravnih lica.

Na dan sačinjavanja finansijskih izvještaja ima sljedeće parametre:

Ukupan prihod	266008 KM
Prosječna vrijednost poslovne imovine	1968155 KM
Prosječan broj zaposlenih	9,42

1.3. Organi Društva

Organi Društva su:

Skupština akcionara

Upravni odbor

Uprava

Skupštinu akcionara čine vlasnici akcija, prema spisku koji vodi Centralni registar hartija od vrijednosti.

Napomena br. 2 - Osnova za izradu finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji RS (Sl.glasnik RS 94/15 i 78/20), Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini racuna u kontnom okviru za privredna društva (Sl.glasnik RS broj 104/21 i 59/22), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva (Sl.glasnik RS br.59/22 i 129/22), Međunarodnim računovodstvenim standardima primjenljivim u Republici Srpskoj i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Društvo sastavlja finansijske izvještaje u skladu s načelom stalnosti.

Pokazatelji u finansijskim izvještajima izraženi su u KM.

Napomena br. 3 - Osnovne računovodstvene politike

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kad je vjerovatno da će iz tog ulaganja priticati ekonomska korist i kada je nabavna vrijednost ulaganja pouzdano mjerljiva. Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti.

3.2. Nekretnine, postrojenje i oprema

Početno vrednovanje stavki nekretnina, postrojenja, opreme, vrši se po nabavnoj vrijednosti pod uslovom da se ista može pouzdano utvrditi. U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj cijeni. Nakon početnog priznanja po nabavnoj vrijednosti, građevinski objekti i oprema se vrednuju po knjigovodstvenoj vrijednosti (nabavna vrijednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvrjeđenja).

U 2021. god. Društvo je izvršilo procjenu opreme (građevinskih masina), čime je utvrđena njihova fer vrijednost od strane vještaka mašinske struke. Samim tim preduzeće je kao računovodstvenu politiku naknadnog procjenjivanja pomenute grupe sredstava izabralo revalorizovanu vrijednost. Na datum revalorizacije sredstva su tretirana na sljedeći način: Akumulisana amortizacija je isključena iz bruto knjigovodstvene vrijednosti sredstva, a neto iznos je prepravljen na revalorizovani iznos sredstava.

Knjigovodstvena vrijednost građevinskih objekata i opreme uvećava se za naknadne troškove po osnovu dogradnje, zamjene dijelova i servisiranja sredstava. Vrednovanje

naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vijek sredstva.

3.3. Obračun amortizacije

Obračun amortizacije vrši se primjenom linearnog metoda, za svako pojedinačno sredstvo. Osnovica za obračun amortizacije nekretnina i postrojenja je nabavna vrijednost, a za procijenjenu opremu je revalorizovana vrijednost. Amortizacione stope se utvrđuju na osnovu procijenjenog vijeka trajanja osnovnih sredstava, u skladu s MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema.

3.4. Zalihe materijala, robe i gotovih proizvoda

Zalihe se računovodstveno obuhvataju, mjere i objelodanjuju u skladu s MRS 2 Zalihe. Zalihe materijala, sitnog inventara, HTZ opreme, ambalaže, auto guma koje se nabavljaju od dobavljača mjere se po nabavnoj vrijednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, mjere po cijeni koštanja, odnosno neto prodajnoj cijeni u zavisnosti koja je od njih niža. Alat i sitan inventar se razvrstavaju u zalihe ako im je vijek trajanja kraći od jedne godine, u protivnom se tretiraju kao sredstva koja se kalkulatивно otpisuju.

3.5. Potraživanja

Kratkoročna potraživanja procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti na teret rashoda, koji se vrši na osnovu procjene rukovodstva o njihovoj naplativosti, a u skladu s usvojenom politikom o procjenjivanju naplativosti potraživanja i načinu provođenja ispravke potraživanja. Direktno se otpisuju potraživanja za koja je neneplativost dokumentovana.

3.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju gotovinu u blagajni, depozite kod poslovnih banaka, kao i visokolikvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u gotovinu. Hartije od vrijednosti koje su neposredno unovčljive smatraju se gotovinskim ekvivalentom.

3.7. Kapital

Kapital obuhvata: osnovni kapital, zakonske rezerve, statutarne rezerve, revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak. Gubitak do visine kapitala je ispravka vrijednosti kapitala.

3.8. Obaveze

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti. Obaveze u stranoj valuti procjenjuju se po kursu $1\text{KM}=1.95583\text{EUR}$ -a.

Zastarjele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

3.9. Prihodi i rashodi

Utvrđivanje, mjerenje i objelodanjivanje prihoda vrši se u skladu s MSFI 15.-Prihodi iz ugovora s kupcima,dok se za naknadno vrednovanje primjenjuje MSFI 15 I MSFI 9. Prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga ,te prihode od aktiviranja učinaka i dobitke. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.Potraživanja od kupaca predstavljaju bezuslovno pravo primanja naknade koje treba da se realizuje u roku od jedne godine.U skladu s odredbama paragrafa iz MSFI 15 Privredno Društvo priznaje prihod kada Društvo ispuni obavezu izvršenja tako što kupcu prenese obećanu robu ili usluge,dok se imovina smatra prenesenom kada kupac stekne kontrolu nad tom imovinom.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata.

Izdaci vezani za zakup opreme (lizing) priznati su kao trošak na pravolinijskoj osnovi, a ne kao imovina s pravom korištenja iz razloga sto se radi o kratkoročnom zakupu (zakup do godinu dana), te imovini male vrijednosti.

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004)

Nematerijalnu imovinu čija nabavna vrijednost prava iznosi 2347 KM,a isto toliko i ispravka vrijednosti čini pravo korištenja računovodstveno poslovne aplikacije. Procijenjeni korisni vijek utvrđen je u iznosu od tri godine , a ista je u cjelini otpisana u 2024 godini.

2 NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA (AOP 008)

OPIS	zemljiste	gradjevinski objekti	postrojenja i oprema
Bruto iznos			
stanje 01.01.2024	85869,00	1084026,03	1587770,45
nabavka u toku god.		0,00	0,00
donos s konta nematerij.ulaganja	257028,00		
stavlj.u upotr.		5601,21	0,00
prodaja		0,00	-105229,15
ulaganje		21449,98	0,00
Manjak osn.sr.i alata			-41919,59
Stanje 31.12.2024	342897,00	1111077,22	1440621,71

OPIS	zemljiste	gradjevinski objekti	postrojenja i oprema
Ispravka vrijednosti			
stanje 01.01.2024	0,00	585779,20	1239429,15
Akumul.iznos ispravke zbog prodaje i manjka	0,00	0,00	-95009,03
Amort.za tekucu god.	0,00	23895,43	62545,33
Stanje 31.12.2024.		609674,63	1206965,45

Zemljište

U bilansu stanja prikazano je zemljište u iznosu od 342897 KM. Zemljište vodjeno na kontu ostala nematerijalna ulaganja u vrijednosti od 257028 KM (pocetni privatizacioni bilans) u 2024 god je preneseno je na konto 020.

Podaci o zemljištu prikazani su sledecim tabelarnim pregledom:

Nosilac prava na parceli: VP „Ušće Bosne“ a.d. Šamac Izvor podataka : Posjedovni list 2354 i 1356,
E katastar-javni uvid

Broj parcele	Br.posjedovnog lista	Površina u m2	Udio prava
1377	2354	60183	1/1

Dijelovi parcele	Način korištenja	Površina u m2
1377	Erozivni materijalni rov	60183

Broj parcele	Br.posjedovnog lista	Površina u m2	Udio prava
1367	2354	28171	1/1
Dijelovi parcele	Način korištenja	Površina u m2	
1367	Privredna zgrada	376	
1367	Ekonomsko dvorište	27795	

Nosilac prava na parceli: ODVP „Ušće Bosne“ sa p.o.o Šamac

Broj parcele	Br.posjedovnog lista	Površina u m2	Udio prava
66	1356	253	1/1
Dijelovi parcele	Način korištenja	Površina u m2	
66	Dvorište	19	
66	Kuća i zgrada	234	

Broj parcele	Br.posjedovnog lista	Površina u m2	Udio prava
68/1	2356	116	1/1

Zemljište površine 60183 m2 (broj parcele 1377) u toku 2024 god. ,a po Ugovoru o zakupu od 29.02.2024 god.izdato je u zakup zakupoprimeu „Martić Inter copp“ Modriča.

Gradjevinski objekti

Nabavna vrijednost gradjevinskih objekata iskazana je u iznosu od 1111077,22 KM. U toku godine stavljen je u upotrebu servisni kanal, vrijednosti 5601 KM, koji je u prethodnoj godini vođen na kontu osnovnog sredstva u pripremi. Ulaganje u iznosu od 21449,98 KM odnosi se na potpunu rekonstrukciju krova na magacinu za rezervne dijelove, a koji je uništen u olujnom nevremenu 2024 godine.

Povećanje ispravke vrijednosti u iznosu od 23895,43 KM, evidentirano je po osnovu obračunate amortizacije za 2024 godinu. Amortizacija je obračunata i na upravnu zgradu u ulici Kralja

Aleksandra Karadjordjevic, koja se ne koristi, te ista neće biti priznata kao trosak u poreske svrhe.

Oprema

Nabavna vrijednost opreme i promjene u toku godine prikazani su u tabelarnom pregledu. Svi izdaci nastali u vezi s opremom odnosili su se na njihovo redovno održavanje, te su evidentirani kao rashod perioda, jer isti nisu uticali na produženja korisnog vijeka sredstava.

U toku godine je došlo do prodaje sljedeće opreme:

Vrsta opreme	Nabavna vrijednost	Otpis do kraja 2024 god	Knjigov.vrij.na dan prodaje	Prodajna vrijednost
Utovarivač Volvo 120C	18543,15	7919,46	10623,69	15000,00
Bager katepillar 325 D	86686,00	45754,99	40931,01	58674,90

Oprema data u zakup predstavljena je sledećim tabelarnim prikazom

Vrsta opreme	Nabavna vrijednost	Ispravka do kraja 2023 god	Ispravka u 2024 god	Ukupna ispravka	Vrijednost na dan 31.12.2024
Utovarivač na kotačima L 120 E	74172,60	27814,71	9271,57	37086,28	37086,32
Utovarivač katepillar	71440,60	40557,39	54076,52	54076,52	27364,08
Postrojenje separacije šljunka	633972,40	633972,40	0	0	0,00

Cijena zakupa s obračunatim pdv-om iznosi 21060,00 KM.

Manjak opreme prikazan je sledećim tabelarnim prikazom:

Vrsta opreme	kol	Nabavna vrij.	Ispravka vrij.	Sadasnja vrij.
Peugeot partner 1,9 190 D	1	18080,00	18080,00	0
CED Y1,9Wolkswagen	1	4000,00	4000,00	0
Peugeot partner 190 c	1	16000,00	16000,00	0,00
Peugeot teretno nab.2009	1	2650,00	2650,00	0,00
Motorni trimeri	8	1189,59	604,58	585,01

Sto se tice trimera tu je rijec o njihovom fizickom unistenju usljed rada,tj visegodisnje upotrebe. Kad je u pitanju oprema od 1-4 radi se o neupotrebljivoj,pohabanoj opremi koja je kao takva bila dugi niz godina, a koju u toku 2024 god. nije bilo moguće popisati (zbog nedostatka),te je konstatovan manjak.

Stalna imovina iskazana u knjigovodstvenoj evidenciji Društva nije terećena založnim pravom odnosno hipotekom.

3 ZALIHE (AOP 037)

ZALIHE 31.12.2024	Bruto	Ispravka	Neto
ZALIHE MATERIJALA	8530,00	0	8530,00
ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA	843058,00	237352,00	605706
Ukupno	851588,00	237352,00	614236,00

Zalihe materijala cine betonske cijevi različitog profila u ukupnoj vrijednosti od 6661,30 KM, te zalihe maziva u iznosu od 1868,99 KM. Popisom je utvrđen manjak materijala (betonske cijevi), u iznosu od 1900,92 KM, te manjak goriva i maziva u iznosu od 18578,71 KM. Odlukom o knjiženju razlika utvrđenih popisom i stanja u knjigovodstvu, gore pomenuti manjkovi knjiženi su u cjelini na teret rashoda. Obzirom da se pomenuti manjak za koji se ne tereti odgovorna osoba smatra vlastitom potrošnjom u vanposlovne svrhe, to je za isti sačinjena interna poreska faktura s obracunatim pdv-om, evidentirana u knjizi KIF-a, prijavljena kroz poresku prijavu, te blagovremeno placena poreska obaveza.

Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2024. god. čine:

Vrsta proizvoda	Jed.mj.	2024	2023
Prirodni šljunak	m3	0	983
granulisani šljunak 0-4	m3	248	111
granulisani šljunak 4-8	m3	36282	36534
granulisani šljunak 8-16	m3	224	104
granulisani šljunak 16-32	m3	48939	48896
Iber neoprani šljunak)	m3	13897	14645
Prosijani šljunak	m3	13	29
Talog /zemlja	m3	2313	2342
		101956	103734

Struktura zaliha se malo razlikuje u odnosu na prošlu godinu, obzirom da je Društvo u 2024 godini prestalo s obavljanjem svoje osnovne djelatnosti (eksploatacija i vađenje prirodnog šljunka, te prerada istog u određene granulacije.) Jedina količina koja je data u preradu jeste prirodni šljunak (983 m3) koji se našao na zalihama dana 1.1.2024 god. Društvo je u 2024 god. postrojenje separacije šljunka izdalo u zakup zakupoprincu „Martić Inter copp“ Modriča, na period od godinu dana. U toku godine prodato je ukupno 1778 m3 šljunka različitih granulacija, čime je ostvaren prihod od 24.012 KM.

Najveće u strukturi zaliha su: granulisani šljunak 4-8 mm i granulisani šljunak 16-32 mm. Radi se o vrstama granulacija koje su za sada malo tražene od strane kupaca. Princip rada separacije je takav da u redovnom proizvodnom ciklusu nastaju sve vrste granulacija, samo u različitim omjerima, tako da se proizvodnja ovih za kojima ne postoji tražnja ne može isključiti. Kod popisa ovih zaliha, kao tehnika popisa korištena je procjena fizičkog stanja, jer se iste ne mogu popisati tehnikom mjerenja, brojanja i slično.

4 KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (AOP 044)

Za potraživanja od kupaca kao kratkoročnu imovinu karakteristična je konverzija u gotovinu ili neki drugi oblik imovine u roku od godinu dana. Međutim postojanje neizvjesnosti u pogledu vremena i iznosa njihove naplate dovodi do potrebe njihovog procjenjivanja. MSFI 9 zahtijeva da se na dan izvještavanja procijeni nenaplativost svih

potraživanja od kupaca i priznaju rashodi u obliku očekivanih kreditnih gubitaka. Kratkoročna potraživanja se odnose isključivo na potraživanja od kupaca i to:

Stanje na dan 31.12.2024.god. je sledeće:

	Bruto	Ispravka	Neto
Potraživanja od kupaca u zemlji	160297	160115	182
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	51780	27968	23812

Analizom procjene naplativosti jedan dio potraživanja od kupaca je otpisan direktnom metodom (izbrisan iz evidencije, a drugi su otpisani indirektno).

Direktno je otpisano potraživanja u iznosu od 96,63 KM. (kupac TEXO obrt Beravci.) Radi se o neusklađenom potraživanju, a koje se odnosi na kursne razlike, te razlike u sifitu banke uplatioca (Republika Hrvatska) i banke primaoca (Republika Srpska). Za sumljiva i sporna potraživanja Društvo je procijenilo visinu obezvrjeđenja i isto priznalo kao rashod.

Indirektan otpis potraživanja izvršen je u iznosu od 11970,74 KM. Isti je prikazan sledecim tabelarnim pregledom:

Red.br.	KUPAC	Iznos procijenjenog kreditnog gubitka
1	Pejić Obrt ad	11970,74
	UKUPNO:	11970,74

Potraživanja od domaćih kupaca koja su u 2023 god prenesena na sumljiva i sporna potraživanja (Novogradnja MDM Modrica, Vemi doo Banja Luka,) u ukupnom iznosu od 160114 KM i dalje su zadržana u evidenciji. IOS nisu potvrdili, iako im je uredno dostavljen. Društvo je svim kupcima blagovremeno poslalo Ios-e s ciljem usaglasavanja potraživanja. Sva potraživanja od domaćih kupaca potvrđena su IOS-om.

Struktura potraživanja od ino kupaca na dan 31.12.2024 god. je sledeća:

Kupac	Stanje 2023	Stanje 2024
Bodat Vinkovci	0	0
Težište Projekat Ivanovac	0	0
Autoprevoznik Ivić Jerković	0	0
Perković Promet Staro Topolje	51105,83	23812,23
Brtan Prijevoz Đakovo	0	0
Lipica Đakovo	7118,12	0
Obrt ad Promet Vinkovci	0	0
Izgradnja Madzarevic Oprisavci	31539,88	0
Obrt Bejić Prijevoz Vrpole	0	0
TEXO OBRT BERA VCI	96,63	0
UKUPNO	101831,20	23812,23

Potraživanja od ino kupaca koja su u 2023 god prenesena na sumljiva i sporna potraživanja (Beić Prijevoz Vrpolje) u iznosu od 15997,24 KM ,također su zadržana u evidenciji.Ios nisu potvrdili iako im je uredno dostavljen.

IOS-e su potvrdili sljedeći INO kupci:

- Lipica Đakovo
- Izgradnja Madzarevic Oprisavci

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Stanje na računima kod banaka je sljedeće:

Banka	Iznos / KM
Uni kredit banka ad Banja Luka	26521,74
Devizni račun -Nova banka AD	68,09
Blagajna	165,67
Ukupno:	26755,50

Porez na dodatu vrijednost

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos od 16,60 KM. Radi se o ulaznom pdv-u sadržanom u fakturama koje se odnose na decembar 2024 god.,a koje su primljene posle predaje decembarske pdv prijave (tj.posle 10.01.2025 godine).Društvo je prestalo s izvozom u 2024 god.(koji je inače oporeziv nultom stopom),sto je ujedno i razlog da nema poreskog kredita. Uprava je tokom godine vratila poreskom obvezniku sav kumulirani poreski kredit iz prethodnih godina u iznosu od 78095,10 KM. U toku 2024 god.nije bilo kontrola od strane Inspektora Uprave za indirektno oporezivanje.Poslednji Zapisnik o kontroli PDV-a po prijavama br.04/5-2/I-17-1-55-1455-1/21 od 20.12.2021 god. obuhvatio je period od 01.10.2019 – 31.10.2021 god. U postupku kontrole nisu utvrđene dodatne obaveze po osnovu ulaznog pdv-a. niti je utvrđena razlika izlaznog pdv-a.

Tekuću imovinu Društva ukupne vrijednosti od 665003 KM čine: zalihe u iznosu od 614236 KM, te kratkoročna sredstva u iznosu od 50767 KM.

5. BILANSNA PASIVA KAPITAL (AOP 101)

U bilansu stanja je iskazan kapital u iznosu od 1430941 KM što je prezentovano u sledećem tabelarnom pregledu.Isti je manji u odnosu na prethodnu godinu za 249897 KM,koliko iznosi neto gubitak u tekućoj godini.

Struktura kapitala i poređenje s istim periodom prethodne godine prikazana je u tabelarnom pregledu:

KAPITAL	2023	2024
Aksijski kapital	1891351	1891351
Revalorizacione rezerve	141322	68378
Gubitak ranijih godina	305651	351835
Gubitak tekuće godine	46184	176953
UKUPNO:	1680838	1430941

Kad je u pitanju neto gubitak, imamo situaciju da se iznos iskazan u bilansu uspjeha (249897) razlikuje od iznosa u bilansu stanja (176953) AOP 130. Ta razlika je rezultat korišćenja revalorizacionih rezervi, koje su nastale kao rezultat procjene radnih mašina u 2021 god. Iste se u skladu s MRS/MSFI ne mogu koristiti za pokriće gubitka ili povećanje osnovnog kapitala. Naime, dio tih rezervi u visini razlike amortizacije na nabavnu i revalorizovanu vrijednost se svake godine prenosi na rezultat (a prema usvojenoj racunovodstvenoj politici). U toku godine došlo je do prodaje dvije građevinske mašine, čime je dodatno povećan iznos sredstava revalorizacionih rezervi koje su se morale realizovati za cjelokupan iznos sadržan u sredstvima čijom procjenom su i nastale. Taj prenos nije vršen preko bilansa uspjeha, nego izvještaja o ukupnom ostalom rezultatu i izvještaja o promjenama u kapitalu, kako to nalažu racunovodstveni standardi, a što je vidljivo iz raspoloživih obrazaca finansijskog izvještaja. Na dan 31.12.2024 god na kontu revalorizacionih rezervi je iznos od 68378 KM, a analitika opreme čijom procjenom su nastali vidljiva je u bruto bilansu. Na AOP-U 128 je prikazan iznos od 528788, KM što čini kumulativni gubitak prethodnih godina.

6. Kratkoročne obaveze i kratkoročna rezervisanja (AOP 147)

Društvo nema dugoročnih obaveza

Struktura kratkoročnih obaveza i poređenje s istim periodom prethodne godine prikazana je u sledećem tabelarnom pregledu:

Kratkoročne obaveze	2024	2023
Dobavljači u zemlji	286847	494977
Dobavljači u inostranstvu	2288	2288
Obaveze za zarade i naknade zarada	13838	14080
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dr. dazbine	9045	1169
UKUPNO	312018	512514

Obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu od 13838,00 KM evidentirane su po osnovu bruto zarada i naknada za mesec decembar 2024 god.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i poređenje s istima u 2023 god prikazane su u sledećem tabelarnom prikazu:

Vrste obaveze	2024	2023
Naknada za opstehorisna dejstva šuma	110,85	511,58
Naknada za protivpozarnu zastitu	38,77	163,82
Naknada za korištenje i zagađenje voda	414,40	153,80
Obaveza doprinosa za prof.rehab.radnika	13,86	14,10
Naknada fondu solidarnosti	23,04	23,51
Doprinos privr.komori Doboj i Vanjskotr.komori Bih	2440,03	302,68
Obaveze za pdv	6004	0
	9044,95	1169,48

7. AOP 201 POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda i poređenje s istim periodom prethodne godine prikazana je u sledećoj tabeli:

Napomena br.7 - PRIHODI

Struktura ostvarenih prihoda prikazana je u sledećem tabelarnom prikazu:

Vrsta prihoda	2024	2023
Prihodi od prodate robe	0,00	0,00
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	24012	114631
Prihodi od prodaje proizvoda na ino tržištu	0	1013880
Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	28321	86275
Prihodi od pruženih usluga na ino tržištu	0	23763
Povećanje/smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-15379	-42909
Ostali poslovni prihodi	206934	71193
Ostali prihodi/neto dobiti od prodaje stalnih sredstava	22120	81363
Prihodi od otpisa obaveza	0	530
Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka	0	11876
	266008	1360602

Prihodi od prodaje proizvoda tiču se prodaje granulacija šljunka, kupcima iz Republike Srpske i Federacije.

Prihodi od usluga na domaćem tržištu u iznosu od 28321 KM, tiču se usluga rada građevinskih mašina, usluga održavanja i košenja desnog nasipa na rijeci Savi i Bosni, te usluga održavanja Keja na rijeci Savi.

Smanjenje vrijednosti krajnjih u odnosu na početno stanje zaliha je pozicija preuzeta iz pogonskog knjigovodstva nakon obračuna proizvodnje.

Ostale poslovne prihode u iznosu od 206934 KM čine prihodi od zakupa opreme (građevinskih mašina, te postrojenja separacije šljunka), prihodi od zakupa zemljišta, prihodi po osnovu refundacije bolovanja, te prihodi od usklađivanja, tj. otpisa obaveza kao što slijedi:

Prihodi od zakupnine (benzinska pumpa i separacija)	KM	185000,00
Prihodi od zakupa zemljišta	KM	20000,00
Prihodi od fondova (refundacija bolovanja)	KM	897,00
Ostali poslovni prihodi za koje nije propisan poseban račun (usklađivanja, otpisi obaveza)	KM	1037,00

Ostvareni prihod u 2024 god. čini 19,55 % prihoda u odnosu na isti period prethodne godine. Razlozi pada istog su prestanak izvoza koji je svih ranijih godina bio zastupljen s 80% u strukturi ukupnog prihoda.

Dobici od prodaje opreme u iznosu od 22120,00 KM tiču se prodaje radnih mašina (Bager 325 D i Utovarivač Volvo 120C), veza nota br.2.

8. POSLOVNI RASHODI (AOP 219)

Struktura poslovnih rashoda i poređenje s istim periodom prethodne godine prikazano je u sledećoj tabeli:

Red.br.	Vrsta troška	Januar-decembar	
		2024	2023
1	Nabavna vrijednost prodate robe	0,00	6001,00
2	Troškovi materijala	52892	423152,00
3	Troškovi goriva i energije	89720	208764,00
4	Troškovi plata naknada plata i ostali lični rashodi	173810	222541,00
5	Troškovi proizvodnih usluga	24578	267382,00
6	Amortizacija nekretnina,postrojenja i opreme	87223	101230,00
7.	Nematerijalni troškovi bez poreza i doprinosa	22855	39996,00
8.	Troškovi poreza	7655	44549,00
9.	Troškovi doprinosa	172	188,00
	UKUPNO:	458905	1345840,00

Troškovi materijala,goriva i energije ,te troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 176186 KM čine 36% ukupnih poslovnih rashoda. Kod troškova materijala najveću stavku čini materijal i dijelovi utrošeni za tekuće održavanje osnovnih sredstava.U strukturi proizvodnih usluga najveću stavku čine usluge na tekućem održavanju osnovnih sredstava.

Troskovi amortizacije,te nematerijalni troškovi bez poreza i doprinosa čine 26% ukupnih troškova.

Troškove plata,naknada plata i ostale lične rashode čine bruto plate zaposlenih,te troskovi toplog obroka koji se spremao u vlastitom restoranu, a koji je prestao s radom 28.02.2024. godine. Plate su nepromijenjene u odnosu na isti period prošle godine ,a razlika u iznosu je samo posledica broja zaposlenih.Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada u 2023 godini iznosi 12,50 a u 2024 godini 9,42. Troskovi plata, te naknada plata u ukupnim poslovnim rashodima zastupljeni su s 38%.

Troškove poreza u iznosu od 7655 čine porez na nepokretnosti,komunalna i republička taksa ,razne naknade pri registraciji vozila ,naknade za šume ,vode, ppz taksa i slično.

9. FINANSIJSKI RASHODI (AOP 244)

Na ovoj bilansnoj poziciji prikazani su rashodi u iznosu od 37 KM. Čine ga kamate za neblagovremeno plaćene obaveze po osnovu utroška električne energije.

10. OSTALI DOBICI I GUBICI (AOP 251)

Na ovoj bilansnoj poziciji prikazan je iznos u visini od 22120 KM. Društvo je prodajom opreme (stalnih sredstava) ostvarilo neto dobitak od 22120 KM.

11. OSTALI RASHODI I GUBICI (AOP 261)

Na ovoj bilansnoj poziciji prikazan je iznos od 39452,00 KM. Čine ga manjkovi goriva i maziva, betonskoh cijevi,alata i inventra ,direktan otpis potraživanja od kupaca,kazne za privredne

prekršaje ,te razna sponzorstva. U 2024 god. nije bilo poreskih kontrola.Poslednja poreska kontrola bila je u 2023 god i obuhvatila je kontrolisani period od 1.12.2019 do 31.5.2023 god.

12. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (AOP 286)

Na ovoj bilansnoj poziciji prikazan je iznos od 11971 KM. Radi se o gubitku od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca za 2024 god.

Pregled očekivanih kreditnih gubitaka u 2024 god.prikazan je tabelarnim pregledom:

KUPAC	Stanje 01.01.2024	Ispravka potraživanja u 2024	Očekivani kreditni gubitak
Pejić Obrt AD Vrpolje	11971,74	11971,74	11971,74

13. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA (AOP 302)

Usaglašavanjem stanja obaveza s dobavljačima u 2024 god. Društvo je ustanovilo da u finansijskom izvještaju za 2023 god. nije knjižena grupa racuna za tekuće održavanje osnovnih sredstava od dobavljača (Idea doo Modrica),te dobavljača Reifenpoint doo Gradačac.Do propusta je došlo jer pomenuti računi nisu ni dostavljeni službi računovodstva na evidentiranje,u vrijeme kada su obaveze po istima nastale.a gore pomenuti dobavljači nisu u prethodnoj godini dostavili IOS-e . Ovaj poslovni događaj knjižen je u 2024 god.kao poslovni događaj tekućeg perioda.Pomenuta greska ocijenjena je materijalno beznačajnom imajući u vidu da Društvo posluje s gubitkom ,te ispravka iste na bilo koji drugi način (eventualnom korekcijom finansijskog izvještaja za 2023 god.) nebi uticala na ekonomske odluke korisnika izvještaja.

14. GUBITAK TEKUĆE GODINE (AOP 317)

Društvo je redovnim poslovanjem u 2024 godini ostvarilo gubitak u iznosu od 249897 KM. Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 266008 KM,a rashodi u iznosu od 515905 KM. Razlozi gubitka su jako mali prihodi,(zbog prestanka izvoza vlastitih učinaka),a koji kao takvi ni izbliza nisu mogli pokriti nastale troškove u 2024 godini.Evidentno je da pad prihoda,nije pratio i pad troškova,što bi bilo za očekivati. Jedan od razloga takve slike jeste postojanje fiksnih troškova koji su prisutni bez obzira na obim posla,kao sto je amortizacija,te razni porezi,bruto plate zaposlenih i slicno.Društvo vise ne posjeduje tehničku opremljenost (kamione,građevinsku mehanizaciju),koja bi mu omogućila da se vrati svojoj osnovnoj djelatnosi (08.12), a samo iznajmljivanje opreme nije dalo željeni rezultat.

15. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 501)

Prilivi od gotovine iz poslovnih aktivnosti ,najvećim dijelom (82%) se odnose na prilive po osnovu naplate potraživanja od kupaca.Ostatak čine prilivi od ,povrata pdv -a od strane Uprave za indirektno oporezivanje ,te prilivi po osnovu refundacije bolovanja od Fonda zdravstvenog osiguranja.

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti najvećim dijelom (68%) čine isplate dobavljačima za robu i usluge. Ostatak isplata (32%) čine isplate po osnovu zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi, takse na razne podneske, opsta vodoprivredna naknada, komunalna naknada, porez na nepokretnosti, troškovi platnog prometa, razna sponzorstva i sl.

16. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (AOP 515)

Društvo je izvršilo prodaju određenih stalnih sredstava (radnih mašina) - veza nota br.2, te po tom osnovu ostvarilo novčani priliv od 76225 KM.

17. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Dana 4.02.2025 god. Monet Broker a.d. Banja Luka, kao punomoćnik ponudioca DOO "Martić Inter copp" Modriča, u postupku preuzimanja akcionarskog Društva "Ušće Bosne" a.d. dostavio je Izvještaj o preuzimanju sledećeg sadržaja:

Ponudilac je dana 25.12.2024 god objavio Javnu ponudu za preuzimanjem akcionarskog Društva "Ušće Bosne" AD. Ponuda je istekla 24.01.2025 god. Nije bilo izmjena na početnoj ponudi. Za vrijeme trajanja javne ponude deponovano je 946.986 glasova u Skupštini emitenta, ili 50,069289 % od ukupnog broja glasova. Deponovane akcije ponudilac je isplatio i preuzeo u zakonskom roku. Nije bilo povlačenja deponovanih akcija. Na dan završetka ponude za preuzimanje, Ponudilac je vlasnik ukupno 1.753.341 akcija, što predstavlja 92,703100 % glasova u skupštini emitenta.

Na dan 31.01.2025 godine, ponudilac posjeduje akcije emitenta "Ušće Bosne" a.d. Šamac kako slijedi:

Izvor: Centralni registar hartija od vrijednosti

Naziv akcionara	Lokalna oznaka akcije	Broj akcija u vlasništvu	Vlasništvo u akcijama s pravom glasa %
Martić-Inter copp d.o.o Modriča	USB-R-A	1.753.341	92,7031



Direktor:

Stojičić Goran