

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU
AD "TEHNOGAS" Laktaši

SA IZVJEŠTAJEM NEZAVISNOG REVIZORA

Banja Luka, april 2022. godine

SADRŽAJ:

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	3
OBRASCI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA	6
OSNVONI PODACI O DRUŠTVU I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	20
1. OSNIVANJE I DJELATNOST DRUŠTVA	20
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA	22
NAPOMENE.....	28

Društvo za reviziju i poresko savjetovanje "ADITON" doo Banja Luka - Ul. V.Pelagića 24/26
Tel./faks.:+387 51 214-670 mobilni +387 65 522-723 ■ www.aditon.rs.ba ■ e-mail: aditon.doo@gmail.com
MBS 1-12461-00 ■ MBR 1954601 ■ JIB kod PU RS 4401613680003 ■ IB kod UIO 401613680003
Upisani i uplaćeni osnovni kapital 5.000 KM ■ Ž-R kod "NLB Banke" B.Luka br. 5620990001398361

Društvo za reviziju i poresko savjetovanje



Ul. Vase Pelagića br. 24-26
BANJA LUKA

Tel./faks: +387 51 214-670 mob. +387 65 522-723

www.aditon.rs.ba ■ e-mail: aditon.doo@gmail.com

MBS 1-12461-00 ■ JIB kod PU RS 4401613680003

IB kod UIO 401613680003 ■ Statistički MBR 1954601

Upisani i uplaćeni osnovni kapital 5.000 KM

Ž-R kod "NLB Banke" AD B.Luka; 5620990001398361

SKUPŠTINI I UPRAVI AD "Tehnogas" Laktaši

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja "Tehnogas" AD Laktaši (u nastavku teksta: Društvo), koji sadrže izvještaj o finansijskoj poziciji na dan 31.12.2021. godine, izvještaj o ukupnom rezultatu, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na navedeni datum, kao i napomene uz finansijske izvještaje, uključujući pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prezentuju fer i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2021. godine, finansijsku uspješnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na navedeni datum u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Osnov za mišljenje

Sproveli smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti, prema navedenim standardima, dodatno su opisane u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo u odnosu na Društvo, u skladu sa Etičkim kodeksom IESBA za profesionalne računovođe (Kodeks IESBA), zajedno sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo etičke obaveze u skladu sa zahtjevima iz Kodeksa IESBA.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući za pružanje osnove za davanje našeg mišljenja.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su najznačajnija u vršenju revizije finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su obrađena u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini, kao i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne izražavamo posebno mišljenje o ovim pitanjima.

1. Potraživanja od kupaca

Ključno pitanje revizije	Provedena revizorska procedura
<p>Kao pozicija potraživanja od kupaca iskazan je iznos od 3.308.034 KM, od čega se 1.377.965 KM odnosi na povezana lica, dok je ispravka evidentirana u ukupnom iznosu od 726.673 KM. Prema tvrdnjama uprave, neto vrijednost potraživanja (2.581.361 KM) nije sporna ni po pitanju postojanja ni po pitanju njihove naplativosti, odnosno vrijednosti.</p>	<p>Izvršili smo usaglašenje analitičke i sintetičke evidencije potraživanja od kupaca i nismo našli nikakva odstupanja.</p> <p>Odabrali smo i pregledali odgovarajući uzorak vrijednosti izlaznih računa u kojima nismo našli greške ni po osnovu prometa, odnosno primjene ugovorenih uslova, ni po osnovu pravilnog evidentiranja takvih poslovnih događaja u poslovnim knjigama.</p> <p>Poslali smo konfirmacije značajnijim kupcima prema kojima je Društvo iskazalo potraživanja u finansijskim izvještajima koji završavaju na dan 31.12.2021.godine.</p> <p>Konfirmacije su se slagale sa tvrdnjama u finansijskim izvještajima Društva.</p> <p>Pregledali smo da li su potraživanja koja su dospjela sa značajnijim kašnjenjima i utvrdili da je izvršena ispravka potraživanja u skladu sa računovodstvenim politikama Društva.</p>

Odgovornosti menadžmenta i upravnog odbora za pripremanje finansijskih izvještaja

Menadžment je odgovoran za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, kao i za interne kontrole neophodne da bi se omogućilo sastavljanje i objektivna prezentacija finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

U pripremi finansijskih izvještaja, menadžment je odgovoran za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti (going concern), objelodanjivanja pitanja vezana za stalnost poslovanja i njegovo korištenje u računovodstvu, osim ako menadžment ne namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realnu alternativu osim da izvrši likvidiranje.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su da pružimo razumno uvjerenje da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne greške, bilo zbog prevara ili grešaka i da izdamo revizorski izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjeravanje je visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu sa MSR uvijek otkriti materijalne greške kada one postoje. Greške mogu da proizađu iz kriminalnih radnji i grešaka i smatraju se značajnim ako, pojedinačno ili zbirno, mogu uticati na ekonomske odluke donosioca donesene na osnovu finansijskih izvještaja.

Kao dio revizije, obavljene u skladu sa MSR, izrazili smo profesionalno mišljenje i zadržali profesionalni skepticizam tokom postupka revizije. Takođe smo:

- Identifikovali i procijenili rizike nastanka materijalno značajnih pogrešaka u finansijskim izvještajima, uzrokovanih prevarom ili greškom,
- Osmislili i sproveli revizorske procedure kao odgovor na ove rizike i prikupili revizorske dokaze koji su dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajne materijalne pogreške koja je posljedica prevare je veći od one koja je rezultat greške, jer prevara može podrazumijevati dosluh, krivotvorenje, namjerno izostavljanje, pogrešne interpretacije, kao i zaobilaženje interne kontrole
- Postigli razumijevanje interne kontrole koja je relevantna za reviziju, u cilju kreiranja revizijskih procedura, koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti interne kontrole Društva;
- Procijenili adekvatnosti korišćenih računovodstvenih politika, kao i razumnosti računovodstvenih procjena i povezanih objelodanjivanja menadžmenta;
- Kreirali zaključak o adekvatnosti upotrebe načela stalnosti poslovanja u računovodstvu, i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji značajna neizvjesnost u vezi sa događajima i uslovima koji mogu dovesti do značajne sumnje u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem. Ukoliko zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, dužni smo da u svom revizorskom izvještaju skrenemo pažnju o ovim objavljivanjima u finansijskim izvještajima, ili ako takva objavljivanja nisu adekvatna, da modifikujemo mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizijskim dokazima koji su prikupljeni do dana izrade revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu prouzrokovati prestanak poslovanja Društva;
- Procijenili sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući objavljivanja, i da li finansijski izvještaji predstavljaju transakcije i događaje na način na koji se postiže fer prezentacija;
- Ostvarili smo komunikaciju sa upravom, u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom obavljanja revizije i značajnih rezultata revizije, uključujući bilo koje značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.
- Takođe smo dali upravnom odboru izjave da smo usaglašeni sa relevantnim etičkim zahtjevima vezanim za nezavisnost, kao i u vezi sa ostalim pitanjima za koje je razumno očekivati da mogu da utiču na našu nezavisnost, a tamo gdje je primjenjivo, i mjere povezane sa zaštitom od tih prijetnji.

Partner angažovan u postupku revizije čiji je rezultat ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Duško Daničić.

Banja Luka, 08.04.2022.god
Broj: 11/2022



Ovlašćeni revizor
Mr Duško Daničić

Aditon d.o.o.
Vase Pelagića 24-26
78000 Banja Luka

Tehnogas AD
Trn Laktaši

Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je dužna sastaviti finansijske izvještaje za svaku finansijsku godinu, koji će dati istinit i fer prikaz finansijskog položaja Društva, rezultata poslovanja, te novčanih tokova za tu godinu u skladu sa generalno prihvatljivim standardima finansijskog izvještavanja u Republici Srpskoj, te je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija koje će omogućiti u bilo koje vrijeme sastavljanje ovakvih finansijskih izvještaja. Uprava ima opštu odgovornost za preduzimanje raspoloživih mjera za očuvanje imovine Društva, kao i sprečavanje i otkrivanje prevara i drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za izbor takvih računovodstvenih politika koje će biti u skladu sa generalno prihvatljivim standardima finansijskog izvještavanja u Republici Srpskoj, te da ih dosljedno primjenjuje; da donosi razumne i razborite odluke i procjene; da pripremi finansijske izvještaje na principu neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprikladna.

Imajući u vidu da je obavila neophodne analize, Uprava smatra da Društvo ima dovoljno neophodnih sredstava da nastavi poslovati u budućnosti i u skladu s tim izvještaji Društva su pripremljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja

Finansijski izvještaji su odobreni od strane Uprave te ih, potvrđujući ovo, potpisuje:

Dana, 28.02.2022.g.



Direktor
Stanislav Čađo
Stanislav Čađo

Opšti podaci

Oznaka: 5Z5ASM

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	TGT a.d. Laktaši
4. JIB:	4401177250006
5. Matični broj:	01496077
6. Opština:	056
7. Adresa:	Ulica Nikole Pašica broj 28
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	SOL spa Monza
10. Veličina:	2 - veliko
11. Vlasništvo:	privatno
12. Šifra djelatnosti:	4671
13. Telefon:	/ -
14. e mail:	@
15. Web adresa:	www.
16. Status pravnog lica:	privatno preduzece
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2021
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2021-31.12.2021)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okvirni finansijskog izvještavanja:	medunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Medunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Milena Gašić
2. Način angažovanja:	radni odnos
3. Broj licence:	SR -0377/22
4. e mail:	m.gasic@soltgt.ba
5. Telefon:	051/584-258
6. Fax:	/ -

OBRASCI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Maticni broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-099-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	11.353.817	7.009.041	4.344.776	3.950.179
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	37.948	4.000	33.948	25.863
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003				
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004				
012, dio 019	3. Goodwill	005				
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006	4.000	4.000	0	
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007	33.948		33.948	25.863
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	10.418.031	7.005.041	3.412.990	3.328.478
020, dio 029	1. Zemljište	009	270.900		270.900	270.900
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	1.038.103	569.844	468.259	496.756
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	8.194.323	6.303.046	1.891.277	1.772.360
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012	760.057	132.151	627.906	646.907
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013				
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014	154.648		154.648	141.555
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015				
030, dio 039	1. Šume	016				
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017				
032, dio 039	3. Osnovno stado	018				
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019				
037, 038 i dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020				
4	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	897.838	0	897.838	595.838
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022	897.838		897.838	595.838
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023				
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024				
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025				
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026				
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027				
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	028				
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029				
50	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030				
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	9.557.726	746.944	8.810.782	7.863.847
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	706.356	20.271	686.085	318.511
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	160.099	20.271	139.828	101.993
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034				
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035	31.283		31.283	33.413
130 do 139	4. Zalihe robe	036	204.517		204.517	181.979
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037				
150 do 159	6. Dati avansi	038	310.457		310.457	1.126

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Matični broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-009-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Bilans stanja-aktiva
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	8.851.370	726.673	8.124.697	7.545.336
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	3.337.226	726.673	2.610.553	2.484.070
200, dio 209	a) Kupci – povezana pravna lica	041	1.377.965		1.377.965	619.076
201,202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	1.930.069	726.673	1.203.396	1.837.300
204, dio 209	v) Kupci iz inostranstva	043				
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044				
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	045				
220 do 229	đ) Druga kratkoročna potraživanja	046	29.192		29.192	27.694
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	4.150.000	0	4.150.000	4.450.000
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048	150.000		150.000	750.000
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049				
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050				
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dopijeva za naplatu u periodu do godinu dana	051				
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	052				
236, dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053				
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	054				
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055	4.000.000		4.000.000	3.700.000
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	056	1.364.144	0	1.364.144	611.266
240	a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti	057				
241 do 249	b) Gotovina	058	1.364.144		1.364.144	611.266
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059				
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060				
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061				
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	20.911.543	7.755.985	13.155.558	11.814.026
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063				
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	20.911.543	7.755.985	13.155.558	11.814.026
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065				
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	20.911.543	7.755.985	13.155.558	11.814.026

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Maticni broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-099-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Bilans stanja-pasiva
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. KAPITAL (102 - 109 +110 - 111 + 112 + 116 + 117 - 118 +119 - 123)	101	12.746.152	11.191.654
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	970.081	970.081
300	1. Akcijski kapital	103	970.081	970.081
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadržani udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
309	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III EMISIONA PREMIJA	110		
321	IV EMISIONI GUBITAK	111		
dio 32	V REZERVE (113 do 115)	112	7.680.472	7.468.471
322	1. Zakonske rezerve	113	347.151	347.151
323	2. Statutarne rezerve	114	7.333.321	7.121.320
329	3. Ostale rezerve	115		
330, 331 i 334	VI REVALORIZACIONE REZERVE	116	814.281	814.281
332	VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117	133.793	
333	VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	118		168.207
34	IX NERASPOREBENI DOBITAK (120 do 122)	119	3.147.525	2.107.028
340 ili 342	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	120	342.898	342.897
341 ili 343	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	121	2.804.627	1.764.131
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123		
350	1. Gubitak ranijih godina	124		
351	2. Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126		
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	128		
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	129		
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja	130		
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131		
407	6. Odložene poreske obaveze	132		
408	7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	133		
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134		
	V. OBAVEZE (136 + 144)	135	409.406	622.372
41	I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139		
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140		
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Matični broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-089-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Bilans stanja-pasiva
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
42 do 49	II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	409.406	622.372
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	788	375
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146		
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dostiže u periodu do godinu dana	147		
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149	788	375
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	219.576	479.578
430	a) Priljeni avansi, depoziti i kaucije	151	5.190	5.774
431	b) Dobavljači – povezana pravna lica	152	152.767	289.084
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	61.619	100.435
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154		84.285
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155		
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156		
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157		
460 do 469	5. Druge obaveze	158	62.207	43.890
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159	4.179	47.574
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	4.016	3.614
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161	118.640	47.341
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	162		
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	164	13.155.558	11.814.026
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	13.155.558	11.814.026

U ime Društva potpisali

Milena Gašić,
 računovođa sa licencom

Stanislav Čađo,
 direktor

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Matični broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-089-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 – 212 + 213 – 214 + 215)	201	8.422.623	6.013.011
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	4.130.141	3.119.757
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203	120.243	124.144
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204	4.009.898	2.995.613
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	4.281.218	2.842.053
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	1.153.597	403.404
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	3.127.621	2.438.649
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212	2.130	3.210
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	13.394	54.411
	II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)	216	5.339.762	4.126.220
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217	2.404.878	1.841.384
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	1.271.742	827.654
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	953.581	848.453
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	831.297	755.158
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	122.284	93.295
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	167.973	116.815
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	400.130	399.576
540	a) Troškovi amortizacije	224	400.130	399.576
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	124.678	76.949
555	7. Troškovi poreza	227	16.052	14.729
556	8. Troškovi doprinosa	228	728	660
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 216)	229	3.082.861	1.886.791
	V. POSLOVNI GUBITAK (216 – 201)	230		
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	74.137	58.398
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232	14.000	23.000
661	2. Prihodi od kamata	233	31.569	34.012
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237	28.568	1.386
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	2.412	0
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240	2.412	
562	3. Negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243		
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 – 238) ili (231 – 238 – 230)	244	3.154.586	1.945.189

5Z5ASM - 23.02.2022

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Maticni broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-099-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231)	245		
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	4.546	18.852
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	247		13.900
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		110
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254	4.546	500
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256		4.342
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	25.105	11.536
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	258		
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266	5.419	
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267	19.686	11.536
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 – 257)	268		7.316
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246)	269	20.559	
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270		
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280		
580	1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvredjenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Matični broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-099-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
584	5. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezvredjenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvredjenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280)	290		
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 – 270)	291		
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	292		
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	293	14.372	
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291)	294	3.119.655	1.952.505
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290)	295		
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	296	315.028	188.374
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobitak tekuće godine (294 – 295 – 296 – 297 + 298)	299	2.804.627	1.764.131
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298)	300		
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	8.501.306	6.090.261
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	5.381.651	4.137.756
724	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	303		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	24	22
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	24	22
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	2.804.627	1.764.131
	I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	133.792	0
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403	133.792	
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408		
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 – 408) ili (408 – 401)	414	133.792	0
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
Maticni broj: 01496077
JTB: 4401177250006
Šifra djelatnosti: 4671
Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
161-045-00066400-75 (G)
562-089-00002207-81 (R)
338-380-22001655-22 (R)

Bilans uspjeha
na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414=415)	416	133.792	0
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400=416)	417	2.938.419	1.764.131
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400=416)	418		

U ime Društva potpisali

Milena Gašić,
računovođa sa licencom

Stanislav Čađo,
direktor

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Maticni broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-099-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Tokovi gotovine
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)	501	9.773.732	6.346.841
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	9.755.492	6.346.841
	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	18.240	
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510)	505	7.355.625	4.609.115
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	4.917.355	2.842.763
	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	953.581	848.453
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508	2.412	
	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	243.728	132.277
	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	1.238.549	785.622
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505)	511	2.418.107	1.737.726
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 501)	512		
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519)	513	640.569	57.012
	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514	600.000	
	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
	4. Prilivi po osnovu kamata	517	40.569	57.012
	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524)	520	770.420	505.146
	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521	300.000	
	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523	470.420	505.146
	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520)	525		
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513)	526	129.851	448.134
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531)	527		
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 do 538)	532	1.535.378	1.040.704
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535		
	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537	1.535.378	1.040.704
	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (527 – 532)	539		
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527)	540	1.535.378	1.040.704
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	10.414.301	6.403.853
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	9.661.423	6.154.965
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542)	543	752.878	248.888

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
Matični broj: 01496077
JIB: 4401177250006
Šifra djelatnosti: 4671
Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
161-045-00066400-75 (G)
562-099-00002207-81 (R)
338-380-20001655-22 (R)

Tokovi gotovine
na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	544		
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	611.266	362.378
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	548	1.364.144	611.266

U ime Društva potpisali

Milena Gašić,
računovođa sa licencom

Stanislav Čađo,
direktor

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Maticni broj: 01496077
 JIB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašica broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-099-00002207-81 (R)
 338-380-22001655-22 (R)

Izveštaj o promenama u kapitalu
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjele u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zadržana gotovinskih tokova)	Akumulirani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20 ____ godine	901	970.081	814.281	-168.207	7.013.215	1.768.233	10.397.603		10.397.603
	2. Efekti promjena u računov. politikama	902								
	3. Efekti ispravke grešaka	903								
	Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20 ____ godine (901 ± 902 ± 903)	904	970.081	814.281	-168.207	7.013.215	1.768.233	10.397.603	0	10.397.603
	4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905								
	5. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906								
	6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907								
	7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha	908					1.764.131	1.764.131		1.764.131
	8. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909								
	9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910				-455.256	1.425.336	970.080		970.080
	10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911								
	11. Stanje na dan 31. 12. 20 ____ godine / 01. 01. 20 ____ Godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	970.081	814.281	-168.207	7.468.471	2.107.028	11.191.654	0	11.191.654
	12. Efekti promjena u računov. politikama	913								
	13. Efekti ispravke grešaka	914								
	14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20 ____ godine (912 ± 913 ± 914)	915	970.081	814.281	-168.207	7.468.471	2.107.028	11.191.654	0	11.191.654

Naziv obveznika: TGT a.d. Laktaši
 Maticni broj: 01496077
 JEB: 4401177250006
 Šifra djelatnosti: 4671
 Sjedište: Ulica Nikole Pašića broj 28

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 161-045-00066400-75 (G)
 562-089-00002207-81 (R)
 338-380-20001655-22 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu
 na dan 31.12.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacijske rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
	15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916								
	16. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917			301.999			301.999		301.999
	17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918								
	18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha	919					2.804.627	2.804.627		2.804.627
	19. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920								
	20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921				-212.003	1.764.131	1.552.128		1.552.128
	21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922								
	22. Stanje na dan _____ 20__ Godine (915 = 916 + 917 + 918 + 919 + 920 - 921 + 922)	923	970.081	814.281	133.792	7.680.474	3.147.524	12.746.152	0	12.746.152

U ime Društva potpisali
 Milena Gašić,
 računovođa sa licencom

Stanislav Čađo,
 direktor

OSNVONI PODACI O DRUŠTVU I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. OSNIVANJE I DJELATNOST DRUŠTVA

Preduzeće je pod nazivom „TEHNOGAS“ Laktaši osnovano 30.06.1992.godine. Pod nazivom ODP "Tehnogas " Fabrika tehničkih gasova Trn-Laktaši sa p.o. registrovano je kao osnovno državno preduzeće u oktobru 1995.godine, a u skladu sa članom 5. Zakona o državnim preduzećima (Sl. glasnik RS br: 3/95, 4/96, 21/96, i 3/97). Rješenjem Osnovnog suda u Banjoj Luci broj: U/I 1954/01 od 15.10.2001.godine sa registarskim uloškom broj: 1-3806-00 dolazi do statusne promjene-svojinske transformacije tako da se državno preduzeće konstituiše kao akcionarsko društvo, u skladu sa Zakonom o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima (Sl. glasnik RS broj: 24/98) i Zakonom o preduzećima (Sl. glasnik RS broj 24/98)., te počinje poslovati pod današnjim nazivom „TEHNOGAS FABRIKA TEHNIČKIH GASOVA“ TRN A.D. LAKTAŠI.

Skraćeni naziv Preduzeća je "TGT" a.d. Laktaši (u daljem tekstu "Preduzeće").

Sjedište preduzeća je u Trnu, ulica Nikole Pašića broj 28, Laktaši.

Odgovorno lice za period poslovanja koji je bio predmet revizije je:

Stanislav Čađo, dipl.pravnik.

Vođenje računovodstva povjereno je Mileni Gašić, ovlaštenom računovođi sa važećom licencom br.0377/22.

Preduzeće je Rješenjem Suda broj: 057-0-Reg-11-001141 od 16.06.2011.godine izvršilo usklađivanje djelatnosti sa novim Zakonom o klasifikaciji djelatnosti.

Preduzeću je od Republičkog zavoda za statistiku dodijeljen matični broj 01496077 sa šifrom djelatnosti 51.510, a od 21.06.2011 godine dodjeljena je nova šifra djelatnosti 46.71 što je u skladu sa Zakonom o klasifikaciji djelatnosti i registru poslovnih subjekata po djelatnostima u RS i Uredbom o klasifikaciji djelatnosti.

Jedinstveni identifikacioni broj Poreske uprave Republike Srpske je 4401177250006. Isti broj je pri upisu u Registar carinskih obveznika, dok je ID broj kod Uprave za indirektno oporezivanje 401177250006.

Finansijsko poslovanje Preduzeće obavlja preko četiri žiro-računa otvorena kod četiri poslovne banake i to:

Ž-R broj: 1610450006640075 kod "Raiffeisen bank" AD B.Luka,

Ž-R broj: 3383802200165522 kod "Unicredit bank" DD B.Luka,

Ž-R broj: 5620990000220781 kod "NLB Banka" AD Banja Luka,

Ž-R broj: 5520150000202058 kod „Addiko bank“ AD Banja Luka

U "Unicredit bank" DD B.Luka, otvoreni su i devizni računi za više valuta.

Prema rješenju Osnovnog suda u Banjoj Luci, Preduzeće je registrovano za obavljanje, između ostalih, sljedećih djelatnosti:

- proizvodnja industrijskih gasova,
- distribucija i prodaja gasovitih goriva distributivnom mrežom,
- trgovina na veliko čvrstim, tečnim i gasovitim gorivima i sličnim proizvodima,
- trgovina na veliko raznim prehrambenim i neprehrambenim proizvodima,
- trgovina na veliko alatnim mašinama, mašinama za rudarstvo, građevinarstvo i poljoprivredu i drugo,
- trgovina na malo gorivom za domaćinstvo,
- ostale trgovine na malo u specijalizovanim prodavnicama,
- razne usluge i ostale poslovne aktivnosti.

Osnovni kapital u Preduzeću iznosi 670.081 KM, a podijeljen je na isti broj običnih (redovnih) akcija od kojih je svaka nominalne vrijednosti 1,00 KM.

Svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Vlasnici akcija, u zavisnosti od procenta vlasništva akcija, imaju i pravo na učešće u upravljanju Preduzećem, pravo na učešće u dobiti, kao i druga prava u skladu sa Zakonom i Statutom.

U toku 2001. godine državni kapital od 30 % je prodat stranom ulagaču SOL S.P.A. MONZA (MI) PIAZZA DIAZ 1 CAP 20052 ITALIA, čime je kupac stekao akcije - udjele u ovom procentu u Preduzeću. Ova promjena vlasničke strukture upisana je istog dana pod istim brojem kao i osnivanje akcionarskog društva.

Dana 28.02.2003. godine upisano je povećanje kapitala za 300.000 KM, tako da ukupni kapital iznosi 970.081 KM sa sljedećom vlasničkom strukturom:

	AKCIONARI	% učešća u osnovnom kapitalu	Broj akcija-nominalna vrijednost
1	2	3	4
1.	SOL S.P.A. MONCA	51,6426	500.974
2.	PREF Banja Luka	6,9074	67.008
3.	Fond za restituciju RS	3,4537	33.504
4.	Ostali akcionari	37,9963	368.595
	Ukupno:	100	970.081

Usvajanjem Statuta od strane Skupštine akcionara u julu 2005.godine izvršeno je usklađivanje organizacije i načina upravljanja preduzećem sa odredbama Zakona o preduzećima. U skladu sa tim, kao organi Preduzeća navedeni su: Skupština, Upravni odbor i Direktor. Upravni odbor i Direktor čine Upravu Društva. Kao organ upravljanja definisan je i Nadzorni odbor u slučaju da Društvo ima više od pedeset akcionara.

Funkcija, prava i odgovornost ovih organa, kako se navodi u opštem aktu Preduzeća, usklađeni su sa Zakonom.

Rješenjem Okružnog privrednog suda u Banjaluci broj: 057-0-Reg-17-000939 od 18.05.2017. godine izvršena je dopuna djelatnosti Društva.

Na osnovu izvještaja Centralnog registra hartija od vrijednosti ad Banja Luka (knjiga akcionara na dan 31.12.2021. godine) struktura vlasništva osnovnog kapitala je bila sledeća:

	AKCIONARI	% učešća u osnovnom kapitalu	Broj akcija-nominalna vrijednost
1	2	3	4
1.	SOL S.P.A. MONZA	75,1758	729.266
2.	PREF Banja Luka	6,9075	67.008
3.	Fond za restituciju RS	3,4777	33.737
4.	Antonijević Nebojša	1,9074	18.503
5.	Došen Zoran	1,3614	13.207
6.	Ostali akcionari (223)	11,1702	108.360
	Ukupno	100	970.081

Ukupan broj akcionara koji posjeduje akcije sa pravom glasa je 228.

Preduzeće je u 2021. godini prosječno zapošljavalo 24 radnika, kao i u prethodnoj godini.

Računovodstvene poslove obavljaju tri zaposlena lica, od kojih je jedno lice sa važećom licencom sertifikovanog računovođe.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), i to:

- MSFI 1 - Prva primjena Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja,
- MSFI 3 - Poslovne kombinacije,
- MSFI 6 - Istraživanje i procjenjivanje mineralnih resursa,
- MSFI 7 - Finansijski instrumenti: Objelodanjivanja,
- MSFI 8 - Segmenti poslovanja,
- MSFI 9 - Finansijski instrumenti: klasificiranje i mjerenje (trenutno djelimično dovršen),
- MSFI 12 - Objavljivanje udjela u drugim subjektima,
- MSFI 13 - Mjerenje fer vrijednosti,
- MSFI 14 - Regulisana vremenska razgraničenja,
- MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima,
- MSFI 16 - Zakup – najam,
- MSFI 17 - Računovodstveni tretman lizinga.

- 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 nakon datuma bilansiranja,
- MRS 12 - Porez na dobit,
- MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema,
- MRS 18 - Prihodi,
- MRS 19 - Primanja zaposlenih,
- MRS 21 - Efekti promjena kurseva stranih valuta,
- MRS 23 - Troškovi pozajmljivanja,
- MRS 24 - Objavljivanja o povezanim stranama,
- MRS 36 - Obezvredenje sredstava,
- MRS 37 - Rezervisanja, potencijalna sredstva i potencijalne obaveze,
- MRS 38 - Nematerijalna sredstva,
- MRS 40 - Ulaganja u nekretnine.

Pored navedenih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative (Zakon o porezu na dobit, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o doprinosima i dr.), Zakon o privrednim društvima, Zakon o deviznom poslovanju, kao i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Godišnji obračun je sačinjen na principu istorijskog troška, a primjenom osnovnih računovodstvenih načela: načela uzročnosti, stalnosti, dosljednosti, opreznosti i načela pojedinačnog procjenjivanja.

Podaci u finansijskim izvještajima iskazani su u KM bez decimala.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCJENE

a. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje roba, proizvoda i usluga su prikazani po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za popuste i porez na dodatu vrijednost. Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga priznaju se kada se rizik i korist povezani sa pravom vlasništva prenose na kupca, a to podrazumijeva datum isporuke proizvoda i roba kupcu, odnosno izvršenja usluge.

b. Troškovi tekućeg održavanja i opravki

Troškovi tekućeg održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme iskazani su u stvarno nastalom iznosu.

c. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu protivvrijednost u Konvertibilnim markama po zvaničnom kursu važećem na dan bilansa stanja.

Poslovne promjene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u Konvertibilne marke po zvaničnom kursu važećem na dan svake promjene, a nastale pozitivne i negativne kursne razlike knjiže se u korist ili na teret bilansa uspjeha.

d. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su inicijalno iskazani po nabavnoj vrijednosti i umanjeni za ispravku vrijednosti i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrijednosti. Navedenu nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrijednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate.

Pod nekretninama, postrojenjima i opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine.

Dobit koja nastane prilikom rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se u korist ostalih poslovnih prihoda. Gubitak nastao prilikom otuđivanja nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se na teret ostalih poslovnih rashoda.

Adaptacije, obnavljanja i popravke koje produžavaju vijek korišćenja sredstva, uvećavaju vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme. Ostale opravke i održavanja, koje ne produžavaju vijek korišćenja sredstava, knjiže se na teret tekućeg obračunskog perioda i prikazuju kao troškovi poslovanja.

e. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja se obračunava po stopama koje su dobijene na osnovu procjene preostalog vijeka korišćenja i nabavne i procijenjene vrijednosti nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja.

Primjenjene stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja su:

-Nematerijalna ulaganja	20,00%
-Građevinski objekti	2,50-4,00%
-Industrijska oprema	10,00%
-Biro oprema	7,00-16,50%
-Kancelarijski namještaj	12,50%
-Vozila-putnička	15,50%
-Vozila-teretna	14,30%
-Inventar-ambalaža	10,00%

f. Obezvredenje vrijednosti materijalne imovine

Na svaki datum bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li nagovještaji da je došlo do gubitaka usljed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Na osnovu procjene rukovodstva Društva, koja je izvršena na dan 31.decembra 2021.godine, zaključeno je da ne postoje indikacije da je vrijednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme obezvređena i da time nema osnove za korekciju njihove vrijednosti.

g. Zalihe

Zalihe se evidentiraju po nižoj od nabavne vrijednosti i neto prodajne vrijednosti.

Vrijednost zaliha materijala, goriva i rezervnih dijelova se vrednuje po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Alat i inventar koji se ne raspoređuju u osnovna sredstva, raspoređuju se u zalihe, koje se iskazuju u poslovnim knjigama po nabavnim cijenama, a otpisuju se u cjelini prilikom davanja na korišćenje. Alat i inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i poslije otpisa u cjelini, sve dok se ne otuđe ili rashoduju.

Roba u skladištu iskazuje se po prodajnim cijenama.

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi iskazuju se po cijeni koštanja ili neto prodajnoj cijeni u zavisnosti koja je niža. U cijenu koštanja proizvoda ulaze troškovi materijala, troškovi zarada i drugi troškovi koji se mogu vezati za proizvodnju.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrijednosti zaliha u slučajevima kada se ocijeni da je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

h. Finansijski instrumenti, potraživanja i gotovina

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca i druga potraživanja

Potraživanja od kupaca priznaju se po njihovoj nominalnoj vrijednosti. Ispravka vrijednosti potraživanja vrši se na teret rashoda u izvještaju o ukupnom rezultatu na osnovu procjene rukovodstva o njihovoj vjerovatnoj naplativosti.

Druga potraživanja sastoje se od potraživanja za pretplaćeni porez po raznim zakonskim obavezama, potraživanja za kamate od povezanih pravnih lica, potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja.

Ostala kratkoročna potraživanja

Na poziciji kratkoročnih finansijskih plasmana nalazi se potraživanje po osnovu datih kratkoročnih kredita povezanim pravnim licima i potraživanja po osnovu oročenih sredstva u banci.

Sredstva su oročena uz odgovarajuću kamatnu stopu regulisanu međusobnim ugovorom sa komercijalnim bankama. U skladu sa propisima Republike Srpske potraživanja po osnovu

kamata na finansijske plasmane se evidentiraju u korist finansijskih prihoda u periodu na koji se odnose.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promjene vrijednosti.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale obaveze.

Obaveze se procjenjuju u visini nominalne vrijednosti proistekle iz odgovarajućih finansijskih transakcija, a na osnovu eksternih isprava koje dokazuju nastanak takve promjene, ili na osnovu internih obračuna, kakvi su obračuni plata, poreza i doprinosa i sl.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

i. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je vjerovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmiri obaveza i kada se može pouzdano procijeniti iznos obaveze.

j. Beneficije za zaposlene

a) Porezi i doprinosi za obezbjeđenje socijalne sigurnosti zaposlenih

U skladu sa domaćim propisima i usvojenom računovodstvenom politikom, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose za penzijsko-invalidsko osiguranje, za zdravstveno osiguranje, za osiguranje od nezaposlenosti i za dječiju zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih u iznosima koji se obračunavaju primjenom specifičnih, zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine radnicima koji su zaključili ugovor o radu na neodređeno vrijeme, prilikom odlaska u penziju u visini tri prosječne plate Društva ili tri prosječne plate radnika, ako je to za njega povoljnije.

Pravilnikom o radu, definisano je da Društvo može dodjeljivati i jubilarne nagrade svojim zaposlenima za 20 i 30 godina rada u Društvu. U slučaju obračuna i isplate jubilarnih nagrada, visina jubilarne nagrade regulisana je Pravilnikom i ona iznosi za 20 godina jedna prosječna plata, a za 30 godina dvije prosječne plate.

Na osnovu MRS 19 – Primanja zaposlenih, zahtjeva se obračun i ukalkulisavanje sadašnje vrijednosti akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade.

Društvo nije koristilo navedene odredbe jer je broj radnika vrlo mali, nema fluktuacije radnika, a eventualni uticaj na rezultate poslovanja je zanemariv u odnosu na same troškove ovlaštenog aktuara.

k. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primjenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom, koju predstavlja iznos dobitka prije oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda, a u skladu sa poreskim propisima Republike Srpske.

Poreski propisi Republike Srpske predviđaju mogućnost umanjenja poreske osnovice za iznose ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu za obavljanje vlastite proizvodne djelatnosti i za iznose plaćenog poreza na dohodak i doprinosa na lična primanja za više od 30 novozaposlenih radnika na kraju poslovne godine.

NAPOMENE

3. NEMATERIJALNA SREDSTVA

Pregled stanja i promjena na nematerijalnim sredstvima u 2021.godini:

	Program za računare	Nem.sredstva u pripremi	UKUPNO
Nabavna vrijednost			
Stanje na početku godine	4.000	25.863	29.863
<i>Povećanja:</i>			
Nabavke		8.085	8.085
<i>Smanjenja:</i>			
Prodaja, rashod, aktiviranje i dr.			
Procjena			
Stanje na kraju godine	4.000	33.948	37.948
Ispravka vrijednosti:			
Stanje na početku godine	4.000	0	4.000
<i>Povećanja:</i>			
Amortizacija			
Procjena			
<i>Smanjenja:</i>			
Prodaja, rashod i dr.			
Procjena			
Stanje na kraju godine	4.000	0	4.000
Neto vrijednost			
31.12.2020.god.	0	25.863	25.863
Neto vrijednost			
31.12.2021.god.	0	33.948	33.948

Društvo posjeduje program za računare koji je u ranijem periodu u cijelosti amortizovan, ali se i dalje nalazi u upotrebi.

Drugi dio nematerijalnih sredstava iskazan u iznosu 33.948 KM vodi se kao nematerijalna sredstva u pripremi, a odnosi se na troškove registracije Društva za promet i proizvodnju lijekova kod Agencije za lijekove Bosne i Hercegovine. Ova ulaganja su uzrokovana zakonskim propisima, odnosno izmjenama zakonskih propisa prema kojima se kiseonik koji koriste zdravstvene ustanove tretira kao lijek, tako da je Društvo bilo prisiljeno provesti proceduru registracije prometa i proizvodnje kiseonika i drugih medicinskih gasova kao lijeka. Ova procedura je započeta u 2016 godini i nije još završena. U toku 2021 godine dodatno je uloženo 8.085 KM, u razne dozvole za legalizaciju ulaganja.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Pregled stanja i promjena na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2021.godini:

	Zemljište	Građevinski objekti i inv.nekretn.	Postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi i avansi	UKUPNO
Nabavna vrijednost					
Stanje na početku godine	270.900	1.798.160	7.748.475	141.555	9.959.090
Povećanja:					
Nabavke	-	-	471.548	484.641	956.189
Prenos sa dr.pozicije	-	-	-	-	-
Procjena	-	-	-	-	-
Smanjenja:					
Prodaja, rashod, aktiviranje i dr.	-	-	25.700	471.548	497.248
Procjena	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	270.900	1.798.160	8.194.323	154.648	10.418.031
Ispravka vrijednosti:					
Stanje na početku godine	0	654.497	5.976.115	0	6.630.612
Povećanja:					
Amortizacija	-	47.498	352.631	-	400.129
Prenos sa dr.pozicije	-	-	-	-	-
Procjena	-	-	-	-	-
Smanjenja:					
Prodaja, rashod i dr.	-	-	25.700	-	25.700
Procjena	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	0	701.995	6.303.046	0	7.005.041
Neto vrijednost 31.12.2020.god.	270.900	1.143.663	1.772.360	141.555	3.328.478
Neto vrijednost 31.12.2021.god.	270.900	1.096.165	1.891.277	154.648	3.412.990

U toku 2016.godine Društvo je vršilo procjenu vrijednosti zemljišta, građevinskih objekata i opreme. Tom prilikom procijenjen je i preostali vijek korištenja objekata i opreme.

U toku 2021.godine Društvo je investiralo u opremu ukupno 484.641 KM (nabavka ambalaže, rezervoari, nabavka novog vozila i prikolica, analizator za M gasove, računarska oprema i dr. Dio sredstava u pripremi koja su nabavljena u 2021 godini u iznosu 44.809 KM nisu aktivirana, kao i avansi u opremu u iznosu 109.839 KM.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u KM		
Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	897.838	595.838
UKUPNO:	897.838	595.838

Na dugoročne finansijske plasmane uknjižen je iznos od 595.838 KM, odnosno na poziciju Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, a odnosi se na kupovinu akcija u povezanom pravnom licu Tehnogas Kakmuž. Na osnovu Izvještaja Centralnog registra hartija od vrijednosti ad Banjaluka ukupno je preuzeto 311.408 akcija. Početna vrijednost ulaganja je bila 635.000 KM, ali je sa 31.12.2015.godine svedena na tržišnu fer vrijednost, na osnovu podataka o zadnjoj cijeni trgovanja akcijama emitenta Tehnogas Kakmuž na Banjalučkoj berzi. U toku 2018. godine Društvo je preuzelo dodatnih 96.700 akcija vlasništvo Fonda PIO i Fonda za restituciju po cijeni 1,46 KM za akciju, a sve akcije su svedene na tu vrijednost. U 2021 godine je vršeno trgovanje ovim akcijama, a posljednje trgovanje je vršeno po cijeni od 2,20 KM, te je ukupna vrijednost akcija korigovana za navedene efekte.

6. ZALIHE

u KM		
Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Zalihe materijala	139.828	101.993
Gotovi proizvodi	31.283	33.413
Roba u veleprodaji	204.517	181.979
Dati avansi	310.457	1.126
UKUPNO:	686.085	318.511

Društvo zalihe materijala vodi po nabavnoj cijeni, gotovih proizvoda po planskim cijenama korigovanim preko konta odstupanja od planske cijene, a robe u veleprodaji i maloprodaji po prodajnoj cijeni.

Zalihe materijala, kao dio obrtne imovine čine zalihe gasova CO₂, O₂ i N₂, Ar, NH₃ te zalihe goriva i maziva i rezervnih dijelova u skladištu. Takođe, na ovim pozicijama se vode i zalihe inventara u upotrebi.

Na kontima grupe 12 evidentiraju se zalihe gotovih proizvoda, čija se evidencija u toku obračunskog perioda prati preko klase 9 - Obračun troškova i učinaka, a na ovu grupu konta se na kraju obračunskog perioda prenosi povećanje ili smanjenje zaliha po cijeni koštanja.

Na pozicijama zaliha robe vode se uglavnom gasovi kao roba u bocama, prodaja gasova u tranzitu, gdje se evidencija vodi preko ovih konta sa istovremenim i zaduživanjem i razduživanjem, tako da nema zaliha robe, te evidentiranje zaliha rezervnih dijelova. Rezervni dijelovi se prodaju kupcima uz istovremenu ugradnju, tako da se ostvaruje prihod po osnovu prodaje robe i usluga.

Dati avansi su u iznosu 310.085 KM, a odnose se na sedam dobavljača, i znatno su veći u odnosu na prethodnu godinu . Uplaćen je avans stranom dobavljaču za nabavku opreme poznatom kupcu u skladu sa ugovorom.

7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	u KM	
Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Kupci - povezana pravna lica	1.377.965	619.076
Kupci u zemlji	1.930.069	2.563.972
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(726.673)	(726.672)
UKUPNO:	2.581.361	2.456.376

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021.godine su iskazana u neto iznosu 2.581.361 KM.

Potraživanja od povezanog pravnog lica čine potraživanja od dva kupca TGP Kakmuž i Mega elektrik ad Trn (većinski vlasnik takođe SOL Monza), što je Društvo i objelodanilo u posebnoj Napomenama uz finansijske izvještaje. U 2021. godini Društvo je poslovalo sa tri povezana lica u smislu prodaje roba i usluga ali treće povezano pravno lice nije imalo dugovanja sa 31.12.2021 godine.. Iako je jedan dio ovih potraživanja stariji od godinu dana(manji iznos od Mega elektrik Trn), procjena je rukovodstva da ne postoji rizik naplate, pa nije izvršena ispravka vrijednosti ovih potraživanja. Ova povećanja potraživanja su uslovljena povećanom potražnjom za kiseonikom, zbog korone.

U toku 2021.godine Društvo je neznatno povećalo potraživanja od kupaca (povećan iznos potraživanja od povezanih lica, a od drugih kupaca smanjen) , ali procjenjujući naplativost potraživanja od kupaca u zemlji, nije dodatno povećavalo ispravku vrijednost potraživanja. Procjena je rukovodstva Društva da iznos od 726.673 KM u ovom momentu može pokriti eventualne rizike naplate.

8. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u KM	
Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Potraživanja od zaposlenih	9.365	9.465
Potraživanja za kamatu od povezanih lica	18.226	13.226
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinos	1.601	2.000
Ostala kratkoročna potraživanja	0	3.003
UKUPNO:	29.192	27.694

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	150.000	750.000
Ostali kratkoročni plasmani	4.000.000	3.700.000
UKUPNO:	4.150.000	4.450.000

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalazi se potraživanje za date kratkoročne kredite za jedno povezano pravno lice u iznosu 150.000 KM, i potraživanja po osnovu oročenih sredstva u banci u iznosu 4.000.000 KM.

Sredstva su data povezanim pravnim licima i oročena uz odgovarajuću kamatnu stopu regulisanu međusobnim ugovorom sa povezanim licima i poslovnim bankama kod koje su sredstva oročena.

Davanje kredita povezanom pravnom licu je objelodanjeno u posebnoj Notama uz FI.

10. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Žiro računi	1.355.420	606.986
Devizni računi	6.754	4.072
Blagajna	1.970	208
UKUPNO:	1.364.144	611.266

Iskazano stanje novčanih sredstava odgovara stanju izvoda banaka i blagajničkog dnevnika Društva na dan bilansiranja i rezultatima popisa.

11. OSNOVNI KAPITAL

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Akcijski kapital	970.081	970.081
UKUPNO:	970.081	970.081

Na kontu 300 – Akcijski kapital evidentirana je vrijednost ukupnog kapitala koji čine obične akcije - ukupno 970.081 akcija po nominalnoj vrijednosti 1,00 KM po akciji, što je u skladu sa Smjernicama o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge, kojim je predviđeno da se na ovom računu evidentira akcijski kapital.

Struktura akcijskog kapitala u 2021.godini se nije mijenjala i na dan 31.12.2021.godine je čine:

1. SOL SpA Monza 729.266 akcija ili 75,18% (1 akcija = 1 KM)
2. PREF ad Banja Luka 67.008 akcija ili 6.91%

3. Fond za restituciju RS B.Luka 33.737 akcija ili 3,48%
4. Mali akcionari 140.070 akcija ili 14,43%

12. REVALORIZACIONE REZERVE

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije stalnih sredstava bez dugoročnih finansijskih plasmana	814.281	814.281
UKUPNO:	814.281	814.281

Revalorizacije rezerve su iskazane na dan 31. decembra 2021.godine u iznosu 814.281 KM i predstavljaju rezerve formirane po osnovu pozitivnih efekata procjene vrijednosti nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja, odnosno efekata nastalih svođenjem njihove knjigovodstvene vrijednosti na fer tržišnu vrijednost. Dio tih rezervi u iznosu 527.486 KM je formiran u ranijem periodu, a preostali iznos 286.795 KM je rezultat procjene vrijednosti nekretnina izvršenih u 2016.godini.

13. ZAKONSKE I STATUTARNE REZERVE

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Zakonske rezerve	347.151	347.151
Statutarne rezerve	7.333.321	7.121.320
UKUPNO:	7.680.472	7.468.471

Zakonom o privrednim društvima RS za akcionarska društva je predviđeno obavezno izdvajanje 5% dobiti svake godine dok ukupni iznos zakonskih rezervi ne dostigne 10% osnovnog kapitala. Kako je ta odredba ispoštovana, Društvo neraspoređenu dobit raspoređuje u dividende akcionarima i Statutarne rezerve, što je u skladu sa aktima Društva.

14. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FIN.SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Nerealiz.gubici po osnovu smanjenja vrijed. akcija	0	168.207
UKUPNO:	0	168.207

Društvo je vršilo smanjenje cijena akcija u povezanom pravnom licu u skladu sa cijenama na tržištu kapitala u ranijem periodu.

**15. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FIN.SREDSTAVA
RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU**

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Nerealiz.dobici po osnovu povećanja vrijed. akcija	133.793	0
UKUPNO:	133.793	0

Društvo je izvršilo povećanje cijena akcija u povezanom pravnom licu u skladu sa cijenama na tržištu kapitala, a što je objašnjeno u napomeni 5. Dugoročni finansijski plasmani.

16. NERASPOREĐENA DOBIT

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	342.898	342.897
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.804.627	1.764.131
UKUPNO:	3.147.525	2.107.028

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara o usvajanju finansijskih izvještaja za 2020.godinu od 26.04.2021.godine i Odluke o raspodjeli dividende za 2020.godinu datirane na isti dan, ukupna dobit za 2020.godinu u iznosu 1.764.131 KM raspodjeljena je tako što je iznos od 212.001 KM izdvojen u statutarne rezerve, a preostali iznos od 1.552.130 KM za isplatu dividende akcionarima. Svakom akcionaru pripada po jednoj akciji 1,60 KM.

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	788	375
UKUPNO:	788	375

18. PRIMLJENI AVANSI

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.190	5.774
UKUPNO:	5.190	5.774

Primljeni avansi su jednim dijelom iskazani po osnovu primljenih kaucija za ambalažu, a drugim dijelom se odnose na pretplate iz poslovnih odnosa.

19. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Dobavljači povezana pravna lica	152.767	289.084
Ostali dobavljači	61.619	184.720
UKUPNO:	214.386	473.804

Obaveze prema dobavljačima-povezana pravna lica u iznosu od 152.767 KM se odnose na dva inostrana dobavljača, a u kojima je većinski vlasnik takođe kompanija SOL S.P.A. Monza. To su slijedeći dobavljači:

1. Kisikana Sisak, Hrvatska 143.666 KM
2. SOL TGS Slovenija 9.101 KM

Društvo je nabavljalo robu od šest povezanih lica u 2021. godini.

Obaveze prema ostalim dobavljačima se sastoje od obaveza prema domaćim dobavljačima u iznosu 61.619 KM, dok su obaveza prema ino-dobavljaču izmirene u cijelosti, a priznaju se na osnovu kupljene robe i izvršenih usluga prema dokumentaciji koja potvrđuje nastalu poslovnu promjenu. Sa svim značajnim dobavljačima izvršeno je usaglašavanje i potvrda salda, o čemu postoje validne potvrde.

20. DRUGE OBAVEZE

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Obaveze po osnovu neisplaćene dividende akcionarima	62.207	43.890
UKUPNO:	62.207	43.890

Na grupi konta - Druge obaveze iskazan je iznos od 62.207 KM, koji se odnosi na neisplaćene dividende akcionarima koji do dana izrade bilansa nisu dostavili podatke za isplatu.

21. POREZ NA DODATU VRIJEDNOST

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Porez na dodatu vrijednost	4.179	47.574
UKUPNO:	4.179	47.574

Porez na dodatu vrijednost je iskazan po osnovu obaveza za PDV za decembar 2021.godine, koje su obračunate i plaćene u januaru 2021. godine.

22. OBAVEZE ZA POREZE I DRUGE DAŽBINE

u KM

Opis	31.12.2021.god.	31.12.2020.god.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	4.016	3.614
Obaveze za porez na dobit	118.640	47.341
UKUPNO:	122.656	50.955

Preduzeće je izvršilo knjiženje obaveza po osnovu naknada koje se utvrđuju na kraju godine iz podataka o ostvarenom poslovnom prihodu, dobiti, broju zaposlenih ili drugim pokazateljima, kao što je naknada za opštekorisna dejstva šuma, vodoprivredna i protivpožarna naknada.

23. POSLOVNI PRIHODI

u KM

Opis	2021.godina	2020.godina
Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	120.243	124.144
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.009.898	2.995.613
Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	1.153.597	403.404
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	3.127.621	2.438.649
Povećanje(smanjenje) vrijednosti zaliha učinaka	-2.130	-3.210
Ostali poslovni prihodi	13.394	54.411
UKUPNO:	8.422.623	6.013.011

Prihodi od prodaje robe i učinaka povezanim pravnim licima su iskazani po osnovu prodaje sa tri pravna lica, i to: TGP Tehnogas Kakmuž, Megaelektrik Trn i UTP Pula.

24. NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE

u KM

Opis	2021.godina	2020.godina
Nabavna vrijednost prodane robe	2.404.878	1.841.384
UKUPNO:	2.404.878	1.841.384

Knjiženje na ovim kontima se vrši zaduženjem konta grupe 50, uz odobrenje na pozicijama na kojima se vodi roba u trgovinama na malo (grupa konta 13) po svakoj pojedinačnoj izdatoj fakturi.

Terećenje se vrši po obračunima za prodajnu cijenu uz korekcije za razliku u cijeni i realizovani porez na dodatnu vrijednost.

25. TROŠKOVI MATERIJALA

u KM

Opis	2021.godina	2020.godina
Troškovi materijala za izradu	986.567	602.535
Troškovi režijskog materijala	100.049	89.966
Troškovi goriva i energije	185.126	135.153
UKUPNO:	1.271.742	827.654

Utrošak materijala se evidentira na osnovu faktura dobavljača, internih dokumenata o zaduženju proizvodnje i drugih pratećih isprava koji govore o količinama i vrijednostima utrošenog materijala. Na poziciji utrošenog pomoćnog materijala, najveće pojedinačne stavke se odnose utrošak pomoćnog materijala za održavanje osnovnih sredstava i utroška ostalog materijala. Utrošak goriva se prati po nosiocima potrošnje, što omogućava efikasnu kontrolu.

26. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

u KM

Opis	2021.godina	2020.godina
Troškovi bruto zarada	750.113	675793
Troškovi bruto naknada	81.184	79.365
Ostali lični rashodi	122.284	93.295
UKUPNO:	953.581	848.453

Plate zaposlenih radnika se obračunavaju na osnovu zaključenih ugovora o radu između zaposlenih i poslodavca.

Porezi i doprinosi na primanja obračunavaju se u skladu sa zakonskim propisima.

Troškovi bruto naknada obuhvataju troškove ogrjeva, zimnice, regresa i dr.

Ostali lični rashodi su dnevnice, troškovi prevoza na službenom putu, troškovi otpremnina za odlazak u penziju, troškovi prevoza sa posla i na posao, troškovi toplog obroka, i druge naknade zaposlenim.

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u KM

Opis	2021.godina	2020.godina
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	1.400
TT i troškovi transportnih usluga	20.534	17.454
Troškovi usluga održavanja	92.973	76.384
Troškovi zakupa	9.046	0
Troškovi reklame i propagande	9.888	5.679
Troškovi ostalih usluga	35.532	15.898
UKUPNO:	167.973	116.815

Troškovi proizvodnih i drugih usluga priznaju se na osnovu vjerodostojne knjigovodstvene isprave koja potvrđuje nastali poslovni događaj (fakture, otpremnice, ugovora, knjižnog terećenja i sl.).

Troškovi održavanja osnovnih sredstava su najvećim dijelom toškovi održavanja teretnih i putničkih vozila i vode se po vrstama osnovnih sredstava tako da je analitički moguće pratiti troškove održavanja po sredstvima, kao i troškovi održavanja ostalih sredstava.

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

u KM		
Opis	2021.godina	2020.godina
Troškovi amortizacije	400.130	399.576
UKUPNO:	400.130	399.576

Troškovi amortizacije su iskazani po osnovu obračuna amortizacije na:

Opis	2021.godina
Građevinski objekti	47.498
Postrojenja i oprema	352.632
UKUPNO:	400.130

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

u KM		
Opis	2021.godina	2020.godina
Troškovi neproizvodnih usluga	68.460	27.322
Troškovi reprezentacije	12.204	9.126
Troškovi premija osiguranja	21.244	20.782
Troškovi platnog prometa	14.063	9.225
Troškovi članarina	3.717	3.484
Ostali nematerijalni troškovi	4.990	7.010
UKUPNO:	124.678	76.949

Troškovi neproizvodnih usluga se odnose na rashode za advokatske usluge, usluge održavanja softverskih programa, troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih, revizorske i druge usluge.

30. TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA

u KM		
Opis	2021.godina	2020.godina
Troškovi poreza	16.052	14.729
Troškovi doprinosa	728	660
UKUPNO:	16.780	15.389

Priznavanje troškova poreza izvršeno je u skladu sa zakonima koji uređuju posebnu vodoprivrednu naknadu, naknadu za opštekorisna dejstva šuma, republičku taksu i druge naknade koje terete ukupan prihod poreskih obveznika.

31. FINANSIJSKI PRIHODI

	u KM	
Opis	2021.godina	2020.godina
Prihodi od kamata	74.137	58.398
UKUPNO:	74.137	58.398

32. FINANSIJSKI RASHODI

	u KM	
Opis	2021.godina	2020.godina
Rashodi kamata	2.412	0
UKUPNO:	2.412	0

33. OSTALI PRIHODI

	u KM	
Opis	2021.godina	2020.godina
Dobici od prodaje stalnih sredstava	0	13.900
Viškovi robe	0	110
Naplaćena otpisana potraživanja	4.546	500
Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neisk. dug. rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	0	4.342
UKUPNO:	4.546	18.852

34. OSTALI RASHODI

	u KM	
Opis	2021.godina	2020.godina
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	5.419	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	19.686	11.536
Rashodi po osnovu promjena rač.politika	14.372	
UKUPNO:	39.477	11.536

35. IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je u toku 2021.godine ostvarilo ukupno priliva 10.414.301 KM, a odliva 9.661.423 KM, pa je gotovinski saldo uvećan za 752.878 KM u odnosu na prethodni datum bilansiranja. Najveći dio priliva Društvo je ostvarilo iz poslovnih aktivnosti 9.773.732 KM, a manjim dijelom 640.569 KM po osnovu kamata iz aktivnosti investiranja i kratkoročnih finansijskih plasmana. Odlivi su najvećim dijelom iskazani po osnovu odliva iz poslovnih aktivnosti 7.355.625 KM, a značajnim dijelom iz aktivnosti investiranja 770.420 KM i aktivnosti finansiranja 1.535.378 KM .

36. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Ukupni kapital Društva na dan 31.12.2021.godine iznosi 12.746.152 KM, te je za 1.554.498 KM uvećan u odnosu na prethodni datum bilansiranja. Uvećanje kapitala u toku 2021.godine najvećim dijelom je iskazano po osnovu dobiti tekućeg perioda, a manjim dijelom rastom akcija u povezanom pravnom licu. U toku godine ostvarena je dobit od 2.804.627 KM, a isplaćeno je 1.552.130 KM dividende akcionarima(1,60 KM po akciji), na osnovu odluke Skupštine društva o raspodjeli dobiti iz 2020.godine, uz izdvajanje u statutarne rezerve 212.001 KM, tako da je povećanje kapitala nastalo kao razlika između ostvarene dobiti za 2021 godinu (2.804.627 KM) i isplaćene dividende u 2021 godini (1.552.130 KM), plus uvećanje od 302.001 KM za rast cijena akcija u povezanom pravnom licu.

37. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo u toku 2021.godine ima evidentirana slijedeća povezana pravna lica:

Povezano pravno lice	Osnov za povezanost
„TGP-tehnogas” Kakmuž”	Zajed.vlasnik i udio u vlasn.
„UTP,, doo Pula	Zajednički vlasnik
„Kiskana“ d.o.o. Sisak	Zajednički vlasnik
„SOL“ S.P.A. Monza	Zajednički vlasnik
„TPJ Jesenica“ Jesenica	Zajednički vlasnik
„Mega elektrik“ Trn	Zajednički vlasnik
„Sol see“ doo Skoplje	Zajednički vlasnik
„SOL TGS“ Slovenija	Zajednički vlasnik
„TGS“ Makedonija	Zajednički vlasnik

Svoje poslovne odnose sa ovim subjektima Društvo je u finansijskim izvještajima objavilo u skladu sa MRS 24 – Objavljivanja o povezanim stranama.

Odnose sa povezanim subjektima u 2021. godini prikazujemo u sljedećem pregledu:

Povezano pravno lice	Potraživanja kupci	Obaveze dobavljači	Prihodi od prodaje
„TGP-tehnogas” Kakmuž	1.366.733	0	1.280.390
„Mega elektrik“ Trn	11.232	0	7.400
„UTP“ Pula	0	0	2.445
„Kiskana“ d.o.o. Sisak		143.666	
„SOL“ S.P.A. Monza		0	

"TPJ Jesenica" Jesenica		0	
„SOL TGS“ Slovenija		9.101	
TGS Skoplje Makedonija		0	
„Sol see“ doo Skoplje		0	
“Sol Kohlensaure”Burgbrohl		0	
„UTP,, doo Pula		0	
UKUPNO:	1.377.965	152.767	1.290.235

38. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

U skladu sa Standardom revizije u kojem se razmatra načelo stalnosti, prilikom planiranja i izvršavanja postupaka revizije i ocjene dobijenih rezultata, revizor treba razmotriti ispravnost pretpostavke o načelu stalnosti poslovanja pravnog lica na osnovu kojeg su sastavljeni finansijski izvještaji.

Iz poslovanja koje se u kontinuitetu nastavlja u 2022.godini, te strategije budućeg nastupa na tržištu, koja je usmeno izložena od strane rukovodstva Društva, stalnost poslovanja Društva u narednom poslovnom periodu nije ugrožena .

39. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSIRANJA

Nakon dana bilansiranja do sastavljanja ovoga izvještaja nije bilo događaja koji imaju uticaja na revidirane finansijske izvještaje Društva, koji bi zahtjevali njihovu izmjenu ili objelodanjivanje.

40. SUDSKI SPOROVI

Ne postoje tužbe koje se vode protiv Društva, niti je Društvo povelu spor protiv treće strane.

Zbog naprijed navedenog, u ovom finansijskom izvještaju nema pozicije rezervisanja za potencijalne gubitke u narednom poslovnom periodu.

41. ZALOŽNO PRAVO NA IMOVINI DRUŠTVA

Društvo nema imovinu koja je upisana kao založno pravo u korist trećih lica.

42. DEVIZNI KURSEVI

	u KM	
Opis	2021. godina	2020. godina
Euro (EUR)	1,95583	1,95583
Američki dolar (USD)	1,72563	1,59257
Švajcarski franak (CHF)	1,88732	1,80145