

ГП «ПУТ» А.Д. ИСТОЧНО САРАЈЕВО
Славка Леовца бр. 1. Касиндо

Agencija za posredničke, informatičke i
finansijske usluge Banja Luka - Poslovna
jedinica Istočno Sarajevo
Istočno Sarajevo *Wachon*

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ
за период од 01.01. до 31.12.2021. год.

Источно Сарајево

Извјештај о Предузећу

Грађевинско предузеће ГП „ПУТ“ А.Д. ИСТОЧНО САРАЈЕВО основано је 1992. године Одлуком Владе Републике Српске као државно предузеће.

Предузеће је основано од дијела предузећа ГП „ПУТ“-а које је егзистирало од 1947. године. ГП „ПУТ“ Српско Сарајево организовано је по радним јединицама.

- Радна јединица „Каменолом Крупац“, бави се експлоатацијом камена и камених агрегата,
- Радна јединица „Младичко Поље“, бави се производњом бетонске галантерије и мостовских носача.
- Радна јединица „Српско Сарајево“ бави се пројектовањем и извођењем радова нискоградње, високоградње и хидроградње.

Са 30.06.1998. године Предузеће је извршило корекцију средстава, обавеза и капитала у складу са прописима о приватизацији. Како резултат приватизације Предузеће послује као акционарско друштво од 05.10.2001. године.

Сједиште Предузећа је улица Славка Леовца бр. 1, Касиндо, Источно Сарајево.

У периоду од 01.01. до 31.12.2020. године у Предузећу је било запослено радника 58, а у 2021. години на исти дан 62 запослених радника.

Рачуноводствена политика

Финансијски извјештаји припремљени су у складу са Усвојеним рачуноводственим стандардима РС.

- Рачуноводствени стандарди (1) презентација финансијских извјештаја;
- Рачуноводствени стандарди (2) залихе;
- Рачуноводствени стандарди (8) нето добитака или губитака периода;
- Рачуноводствени стандарди (16) некретнине, постројења и опреме;
- Рачуноводствени стандарди (18) приходи;
- Рачуноводствени стандарди (37) извјештај о новчаном току;
- Рачуноводствени стандарди (38) нематеријална улагања.

Финансијски извјештаји изражени су у конвертибилним маркама (КМ).

- Признавање прихода

Приходи од продаје се књиже након испоруке производа и прихватања од стране купца или датих услуга умањених за порезе и одобрене поступке.

Потраживања од купца се исправљају за сумњива и спорна потраживања на основу процјене сваког појединачног потраживања.

Расход од сумњивих и спорних потраживања приказује се у оквору позиције пословних расхода.

Приходи од камате се признају на обрачунској основи у времену на које се односе и приказани су у нето износу у оквиру добитка, односно губитка од финансирања.

Одржавање и поправке

Одржавање и поправке признају се у расходу за вријеме финансијског периода у којем су настали.

Некретнине, постројења и опреме

Земљиште се води по цијени утврђеној од Града Српско Сарајево на дан 30.06.1998. године у складу са Законом о приватизацији, док остале позиције некретнина, постројења и опреме воде по набавној вриједности, односно цијени коштања умањеној за акумулисану амортизацију.

Процјену основних средстава извршила је Комисија формирана од стручних лица Предузећа 31.12.2001. године.

Амортизација се рачуна од вијека трајања набављеног основног средства.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања састоје се од трајног права на кориштење земљишта у Каменолому Крупац и Младичком Пољу, као и пројектне документације за купљено земљиште на Добрињи I.

Није рађена никаква амортизација овог рачуна.

Залихе

Залихе сировина, материјала и робе евидентирају се по набавној вриједности. Залихе производње у току и готових производа су вредновани по цијени коштања. Цијена коштања укључује директне производне трошкове и одговарајући однос фиксних и варијабилних општих производних трошкова.

Готовина и еквиваленти готовине

Готовина и еквиваленти готовине састоје се од новца у благајни и банковних рачуна.

Остале напомене:

I ПРИХОДИ

Нота бр. 1

Р/Б	ОПИС	2020. (КМ)	2021 (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	Приходи од продаје производа на домаћем тржишту	3.119.736	2.076.173	66,60
2.	Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту	1.138.082	674.571	59,27
3.	Приходи од вршења услуга на иностраном тржишту	-	-	-
4.	Приходи од закупнина	19.320	3.720	19,30
5.	Добици по основу продаје некрет. построј. и опреме	97.065	116.744	120,30
6.	Остали приходи	213	147.275	69.143,20
7.	Промијена вриједности залиха учинака (повећање)	-	-	-
	Промијена вриједности залиха учинака (смањење)	569.894	78.862	13,90
	Укупно приходи:	3.804.522	3:097.345	81,50

II РАСХОДИ

Нота бр. 2.

Р/Б	ОПИС	2020. (КМ)	2021. (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	Трошкови материјала за израду	977.345	925.316	94,70
2.	Трошкови горива и енергије	552.629	492.120	89,10
3.	Трошкови бруто зарада и накнада зарада	861.635	926.160	107,50
4.	Остали лични расходи	19.639	22.454	114,40
5.	Трошкови производних услуга	786.652	482.680	61,40
6.	Трошкови амортизације	162.408	169.472	104,40
7.	Расходи по основу камата и отписа застарјелих потраживања	230.822	53.800	23,30
8.	Нематеријални трошкови (без пореза)	61.659	33.284	54,00
9.	Трошк. пореза и допр. који не зависе од резултата	116.262	107.693	92,70
10.	Остали расходи – губици по основу продаје некретнина о преме	14.380	12.464	86,70
3.0 72. 443	Укупно пословни расходи:	3.783.431	3.072.443	81,20

Трошкови материјала за израду износе 925.316 односи се на утрошени материјал (цемент, грађа, арматура, лимови, решетке, битумен, филер и ост.).

Трошкови горива и енергије састоје се од трошкова енергије који износе 100.281,00 КМ и трошкова горива који износе 381.580,00КМ и трошкова комуналних услуга који износе 10.259,00 КМ.

Трошкови бруто зарада и накнада зарада садрже бруто зараде и накнаде зарада и пореза и доприноса у износу 926.160,00 КМ.

Трошкови осталих личних примања обухватају исплате код одласка у старосну пензију и остале помоћи запосленим и породици, дневнице службеног пута, превоз радника 22.453,70 КМ.

Трошкови производних услуга 482.680,00 КМ односе се на исплате коопераната, трошкове мињања Р.Ј. „Каменолом Крупац“ , трошкови превоза, ПТТ услуге и трошкови одржавања основних средстава.

Нематеријални трошкови који износе 33.284,00 КМ односе се на остале нематеријалне трошкове, здравствене услуге, трошкове репрезентације, трошкове ревизије годишњег извјештаја, осигурања возила, осигурања лица, уговори о привременим пословима и остало.

Трошкови пореза и доприноса који не зависе од резултата пословања односе се на накнаде кориштења путарина, при регистрацији возила, концесионих накнада износе 107.693,00 КМ.

III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / ГУБИТАК

Нота бр. 3

Р/Б	О П И С	2020. (КМ)	2021. (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3.598.947	2.847.069	79,10
2.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	3.538.229	2.979.676	84,30
3.	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	60.718	132.607	-
4.	ФИНАНС. И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	205.592	250.276	121,80
5.	ФИНАНС. И ОСТАЛИ РАСХОДИ	245.202	92.767	37,90
6.	ГУБИТАК ОД ФИНАНСИРАЊА	39.610	157.509	397,70

IV ДОБИТАК И ГУБИТАК ФИНАНСИРАЊА

Нота бр. 4.

Р/Б	О П И С	2020. (КМ)	2021. (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	Приходи од камата	13	20	153,90
2.	Остали финансијски приходи	4	-	-
	Укупно финансијски приходи:	17	20	117,70
3.	Расходи камата	29.678	17.267	58,20
4.	Остали финансијски расходи	532	607	114,10
	Укупно финансијски расходи:	30.210	17.874	59,20
	Губитак од финансирања:	532	607	114,10
	Добитак од финансирања:	-		

Расходи камата односе се на обрачунате камате по дугорочним кредитима за куповину грађевинских машина, опреме и ликвидности пословања.

VI РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Нота бр. 5

Р/Б	О П И С	2020. (КМ)	2021. (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	Укупни приходи	3.804.539	3.097.345	81,50
2.	Укупни расходи	3.783.431	3.072.443	81,20
3.	Бруто добитак	21.108	24.902	118,00
4.	Пореска стопа	10%		
5.	Порез на добит (по пореском билансу)	-		
	НЕТО ДОБИТАК (БРУТО)	21.108	24.902	118,00

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Нота бр. 6.

О П И С	Објекти	Опрема	О.С. у припреми	Укупно
01.01.2021. Бруто књиговодствена вријед.	6.397.238	11.438.899	889.141	18.725.278
01.01.2021. Исправ. по основу амортизације	5.865.939	9.603.170	-	15.469.109
01.01.2021. Нето књиговодствена вријед.	531.299	1.835.729	889.141	3.256.169
01.01.2021. Земљиште	1.849.914	-	-	1.849.914
31.12.2021. Бруто књиговодствени износ	6.398.956	11.132.395	891.197	18.422.548
31.12.2021. Исправ. по основу амортизације	5.887.166	9.443.548	-	15.330.714
31.12.2021. Нето књиговодствене вријед.	511.790	1.668.847	891.197	3.091.834
31.12.2021. Земљиште	1.837.451			1.837.451

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нота бр. 7.

Нематеријална улагања	2020. (КМ)	2021. (КМ)
Трајно право на кориштење земљишта	250.447	250.447

У складу са Уредбом о утврђивању методологије за израду почетног биланса и поступка приватизације државног капитала у Предузећима („Сл. гласник РС“ 28/98) градско грађевинско земљиште је искњижено са позиције нематеријалних улагања и пренесено на позицију земљишта.

Ова позиција се не амортизује и не процјењује, јер иста није нематеријално средство у смислу Рачуноводствених стандарда РС 38.

VII ЗАЛИХЕ

Нота бр. 8.

Р/Б	О П И С	2020. (КМ)	2021. (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	Сировине, репро. и потрошни материјал	34.262	40.103	117,10
2.	Недовршена производња и полупроизводи	211.302	211.302	100,00
3.	Готови финални производи	1.156.474	1.235.347	106,90
	УКУПНЕ ЗАЛИХЕ:	1.402.038	1.486.752	106,10
4.	Грађевински објекти намјењени ради продаје	-	-	-
5.	Дати аванси	2.610	2.461	94,30
	УКУПНО – ЗАЛИХЕ	1.404.648	1.489.213	106,10

VIII ПОТРАЖИВАЊА ОД ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Нота бр. 9.

Р/Б	ОПИС	2020. (КМ)	2021 (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	Бруто потраживања од купаца	1.792.498	1.360.895	76,00
2.	Исправка потраж. од купаца у земљи	89.078	89.078	100,00
	Нето потраживања од купаца у земљи	1.703.420	1.271.817	74,70
3.	Остала потраживања	1.100	1.175	106,90
	Нето остала потраживања	1.100	1.175	106,90
	Укупна бруто потраж. од купаца у земљи	1.704.520	1.272.992	74,70
	Исправка вриједности потраживања	-	-	-
	Укупна нето потраживања	-	-	-
4.	Укупни краткорочни кредити	-	-	-
	Укупна краткорочна потраживања и пласмани	1.704.520	1.272.992	74,70
5.	Готовински еквивалент	175.789	158.133	90,00
6.	Порез на додату вриједност	2.972	1.629	54,90
7.	Активна временска разграничења	121.586	4.939	4,10

Остала потраживања односе се на потраживања од радника 475,00 КМ и потраживања за више плаћен порез на добит 625,00 КМ.

IX ОБАВЕЗЕ ИЗ ПРОМЕТА И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

Нота бр. 10.

Р/Б	ОПИС	2020. (КМ)	2021 (КМ)	Индекс 2021/2020
1.	Обавезе из пословања:			
	- Примљени аванси	16.382	2.566	15,70
	- Добављачи	517.924	429.383	82,90
	- Обавеза за зараде и накнаде зарада	141.775	95.015	67,10
	- Обавеза за порезе, доприносе и друге даж.	75.056	47.917	63,10
	- Остале обавезе из пословања	32.702	21.580	66,00
	- Обавезе за краткорочне кредите у земљи	-	-	-
	- Остале краткорочне финансијске обавезе	-	-	-
	- Обавеза за дугорочне кредите у земљи	611.591	256.457	42,00
	- Обавезе за порез ПДВ	51.149	16.858	33,00
	Укупне обавезе:	1.446.579	869.776	60,20
	Пасивна временска разграничења	72.587	1.366	1.900,00

Примљени аванси односе се на авансе од купаца за уговорене послове.

- ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Нота бр. 11.

1) Дугорочни кредит на дан 31.12.2021. године износи 220.752 КМ добијен од НОВА БАНКА А.Д. БАЊА ЛУКА ради финансирања набавке асфалтне базе.

2) Дугорочни кедит на дан 31.12.2021. године износи 35.705 КМ добијен од Raiffeizen Leasing doo Banja Luka ради куповине службеног аута „PEUGEOT 5008 novi GT“

X АКЦИОНАРСКИ КАПИТАЛ

Нота бр. 12.

У мају 2002. године дошло је до продаје државног капитала. Као резултат тога Предузеће на дан 31.12.2021. године послује са следећим односом капитала.

- Милош Глоговац	30,07 %
- Павловић Предраг	27,53 %
- Зоран Гајић	22,18 %
- <u>Остали акционари</u>	<u>20,22 %</u>
- УКУПНО:	100,00 %

Број обичних акција у оптицају је 3.363.930 акција максималне вриједности 1 КМ по акцији.

- Број акција на почетку године	3.363.930
- Промјене у току периода	-
- Број акција на крају периода	3.363.930
- Укупан број акционара у Предузећу износи	199.

НЕТО ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД
01.01.- 31.12.2021. год.

	2020. (KM)	2021. (KM)	индекс 2021/2020
- УКУПНЕ НЕТО ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА	508.378	546.817	107,60
- УКУПНИ ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ	282.047	302.111	107,20
УКУПНО БРУТО ЗАРАДА:	790.425	848.929	107,40

Нота бр. 13.

	2020. (KM)	2021. (KM)	индекс 2021/2020
- Просјечне нето зараде	730,42	734,97	101,10

- **БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ РАДНИКА ПО СТРУКТУРИ**
на крају 31.12.2020. године по стручној спреми

ОПИС	2020.	2021.
ВСС	4	5
ВШС	3	2
ВКВ	-	-
ССС	8	6
КВ	31	34
ПК	2	7
НК	10	8
Укупно:	58	62

- Просјечан број запослених по основу часова рада	<u>2020.</u> 65	<u>2021.</u> 68
- Просјечан број запослених по основу стања крајем мјесеца	58	62

