

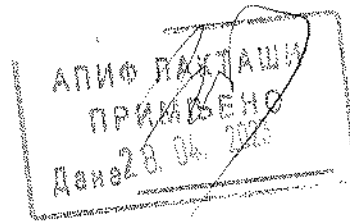
11801/22

**NISKOGRADNJA DOO**

Karađordeva 63

78250 Laktaši

JIB: 44011779620005



28.04.2023.

Niskogradnja" d.o.o. za građevinarstvo i usluge Laktaši (u daljnjem tekstu: Matično društvo) osnovano je 27.11.1990. godine. Matično društvo je upisano u registar Osnovnog suda u Banjoj Luci, registarski uložak broj 1-1133-00, broj Rješenja U/13904/05. Prema Rješenju broj 071-0-REG-08-000506 od 24.03.2008. godine Matično društvo je izvršilo dopunu djelatnosti.

Povezano pravno lice Matičnog društva su:

**Nova DIPO d.o.o. Gornji Podgradci.**

**NOTA BR.1**

Struktura ukupnih sredstava Grupe

SREDSTVA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
stalna sredstva	45.860.840	44,93	67.148.178	69,49
tekuća sredstva (umanjena za AVR )	56.215.020	55,07	29.477.160	30,51
<b>UKUPNO</b>	<b>102.075.860</b>	<b>100</b>	<b>96.625.338</b>	<b>100</b>

Učešće trajnih i dugoročnih sredstava u ukupnim sredstvima % :

2022. godina 44,93

2021. godina 55,07

U avgusu 2022. godine je došlo do prodaje imovine Nove di Vrbas doo i iz tog razloga su izostavljene pozicije

Nove di Vrbas doo u bilansu konsolidacije za 2022. godini.



Učešće stalnih u ukupnim sredstvima zahtijeva od preduzeća da radi održavanja povoljnog

finansijskog položaja u istoj mjeri održava i visoko učešće trajnih izvora sredstava u ukupnim izvorima.

Poslovna godina 2022. nije imala je značanja ulaganja u osnovna sredstava.

Uzrok stagnacije ulaganja je posljedica privredne klime u zemlji i svijetu uzrokovane pojavom novog Virus

Covid-19 i novonastale ekomomske krize uzrokovane ratom u Ukrajini.

## NOTA BR.2

Struktura stalnih sredstava Grupe:

SREDSTVA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
nematerijalna ulaganja	103.769	0,23	103.769	0,15
nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine	29.883.089	65,16	60.707.723	90,45
Biološka sredstva	666	0,00	666	0,00
dugoročni finansijski plasmani	15.872.998	34,61	6.306.020	9,39
<b>UKUPNO</b>	<b>45.860.522</b>	<b>100,00</b>	<b>67.118.178</b>	<b>100,00</b>

## NOTA BR.3

Struktura stalnih materijalnih sredstava Grupe:

SREDSTVA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
zemljište	5.283.789	17,68	15.606.339	25,73
građevinski objekti	11.442.719	38,29	23.466.954	38,64
postrojenja i oprema	9.604.067	32,14	17.407.209	28,66
Ulaganja na tuđim nekretninama	3.186.720	10,66	3.505.060	5,90
avansi i nekretnine, postrojenje, oprema u priprema	365.128	1,22	602.161	1,00



<b>UKUPNO</b>	<b>29.882.423</b>	<b>100,00</b>	<b>60.737.723</b>	<b>100,00</b>
---------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------

**NOTA BR.4**

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana

<b>SREDSTVA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>%</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>%</b>
ucešće u kapitalu zajedničkih subjekata	2.522.170	12,83	2.522.170	40,00
fin. sredstva po amortizovanoj vrijednosti	3.783.850	19,25	3.783.850	60,00
dug krediti povezanim pravnim licima	13.225.828	67,28	0	0,00
dug krediti u zemlji	125.000	0,64	0	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>19.656.848</b>	<b>100,00</b>	<b>6.306.020</b>	<b>100,00</b>

**NOTA BR.5**

Struktura tekućih sredstava (umanjena za AVR) :

<b>SREDSTVA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>%</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>%</b>
zalihe, stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	20.769.395	36,95	17.089.035	57,97
kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	35.445.625	63,05	12.388.125	42,03
<b>UKUPNO</b>	<b>56.215.020</b>	<b>100,00</b>	<b>29.477.160</b>	<b>100,00</b>



NOTA BR. 6

Struktura zaliha :

ZALIHE	31.12.2022	%	ZALIH	31.12.2021	%
zalihe materijala	2.249.215	10,83	zalihe materijala	2.761.351	16,16
zalihe nedovršene proizvodnje	17.037.805	82,03	zalihe nedovršene proizvodnje	11.700.987	68,47
zalihe gotovih proizvoda	390.533	1,88	zalihe gotovih proizvoda	933.458	5,46
zalihe robe	40.885	0,20	zalihe robe	91.402	0,53
stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja	420.526	2,02	sredstva obustavljenog	477.332	2,79
dati avansi	630.431	3,04	dati avansi	1.124.505	6,58
<b>UKUPNO</b>	<b>20.769.395</b>	<b>100,00</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>17.089.035</b>	<b>100,00</b>

NOTA BR. 7

Struktura kratkoročnih potraživanja :

POTRAZIVANJA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
kratkoročna potraživanja	29.709.008	83,82	9.187.491	79,81
kratkoročni finansijski plasmani	5.372.958	15,16	1.095.389	12,88
gotovinski ekvivalenti i gotovina	67.210	0,19	08.345	0,87
porez na dodatnu vrijednost	296.449	0,84	96.900	6,43
<b>UKUPNO</b>	<b>35.445.625</b>	<b>100,00</b>	<b>12.388.125</b>	<b>100,00</b>



NOTA BR. 8

Struktura kratkoročnih potraživanja :

POTRAZIVANJA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
potraživanja od kupaca	20.851.262	70,18	8.557.186	86,55
potraživanja iz specifičnih odnosa	8.818	0,03	27.157	0,27
druga kratkorocna potraživanja	8.686.778	29,24	1.167.056	11,80
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	162.150	0,55	136.092	1,38
<b>UKUPNO</b>	<b>29.709.008</b>	<b>100,00</b>	<b>9.887.491</b>	<b>100,00</b>

NOTA BR. 9

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana :

POTRAZIVANJA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
kratkoročni finansijski plasmani povezanim pravnim licima	5.372.958	100,00	1.589.789	99,65
ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0,00	5.600	0,35
<b>UKUPNO</b>	<b>5.372.958</b>	<b>100,00</b>	<b>1.595.389</b>	<b>100,00</b>



**NOTA BR. 10**

Struktura izvora sredstava ( umanjena za PVR ):

IZVORI	31.12.2022	%	31. 2.2021	%
vlastiti izvori sredstava	28.027.752	26,25	7.81.211	6,90
dugoročna rezervisanja	1.604.253	1,50	1.81.773	1,83
tuđi izvori sredstava	77.147.894	72,25	93.03.093	91,27
<b>UKUPNO</b>	<b>106.779.899</b>	<b>100,00</b>	<b>102.66.077</b>	<b>100,00</b>

**NOTA BR. 11**

Struktura vlastitih izvora sredstava :

IZVORI	31.12.2022	%	31. 2.2021	%
osnovni kapital	5.000	0,02	5.000	0,07
zakonske rezerve	500	0,00	500	0,01
neraspoređena dobit	28.022.252	99,98	7.075.711	99,92
<b>UKUPNO</b>	<b>28.027.752</b>	<b>100,00</b>	<b>7.81.211</b>	<b>100,00</b>



NOTA BR. 12

Struktura dugoročnih rezervisanja :

REZERVISANJA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	359.630	22,42	637.150	33,86
Odložene poreske obaveze	45.059	2,81	45.059	2,39
ostala dugoročna rezervisanja	1.199.564	74,77	1.199.564	63,75
<b>UKUPNO</b>	<b>1.604.253</b>	<b>100,00</b>	<b>1.881.773</b>	<b>100,00</b>

NOTA BR. 13

Struktura obaveza (umanjena za PVR)

OBAVEZE	31.12.2022	%	31.12.2021	%
dugoročne obaveze	28.084.622	36,40	31.139.465	33,23
kratkoročne obaveze	49.063.272	63,60	62.563.628	66,77
<b>UKUPNO</b>	<b>77.147.894</b>	<b>100,00</b>	<b>93.703.093</b>	<b>100,00</b>



NOTA BR. 14

Struktura dugoročnih obaveza:

OBAVEZE	31.12.2022	%	31.12.2021	%
dugoročni krediti	12.894.527	45,91	2.142.346	67,90
Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	10.162.375	36,18	0	0,00
dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	246.017	0,88	229.656	0,74
ostale dugoročna obaveze	4.781.703	17,03	1.767.463	31,37
<b>UKUPNO</b>	<b>28.084.622</b>	<b>100,00</b>	<b>3.139.465</b>	<b>100,00</b>

NOTA BR. 15

Struktura kratkoročnih obaveza :

OBAVEZE	31.12.2022	%	31.12.2021	%
kratkoročni krediti	15.372.834	31,33	17.560.175	28,07
kratkoročne obaveze po lizingu	50.700	0,10	0	0,00
ostale obaveze po amortiovanj vrijednosti	2.310.038	4,71	1.374.088	2,20
ostale obaveze iz poslovanja	22.887.203	46,65	33.124.856	52,95
obaveze iz specifičnih poslova	3.040.134	6,20	5.048.712	8,07
obaveze za zarade i naknade zarada	2.776.658	5,66	3.330.237	5,32
druge obaveze	694.860	1,42	1.097.760	1,75
Porez na dodanu vrijednost	557.726	1,14	74.449	0,12
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dadzbine	739.219	1,51	356.535	0,57
obaveze za porez na dobitak	633.900	1,29	596.816	0,95
odložene poreske obaveze	0	0,00	0	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>49.063.272</b>	<b>100,00</b>	<b>62.563.628</b>	<b>100,00</b>





NOTA BR. 16

Struktura poslovnih prihoda :

PRIHODI	31.12.2022	%	31.12.2021	%
prihodi od prodaje robe	1.307.864	3,79	1.104.798	2,03
prihodi od prodaje proizvoda	3.744.536	10,86		
prihodi od pruženih usluga	22.819.366	66,19	53.031.662	97,38
Povećanje vrijednosti zaliha	6.249.501	18,13	3.793.735	6,97
Smanjenje vrijednosti zaliha	-5.953	-0,02	-4.140.060	-7,60
ostali poslovni prihodi	359.269	1,04	666.646	1,22
<b>UKUPNO</b>	<b>34.474.583</b>	<b>100,00</b>	<b>54.456.781</b>	<b>100,00</b>

NOTA BR. 17

Struktura poslovnih rashoda:

RASHODI	31.12.2022	%	31.12.2021	%
nabavna vrijednost prodate robe	1.167.628	3,66	952.564	1,58
troškovi materijala	12.848.439	40,25	26.576.667	44,11
troškovi goriva i energije	5.140.341	16,10	0	0,00
troškovi zarad, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	6.958.487	21,80	13.462.627	22,35
troškovi proizvodnih usluga	2.321.478	7,27	14.168.666	23,52
troškovi amortizacije i rezervisanje	1.690.245	5,30	2.559.668	4,25
nematerijalni troškovi	1.598.356	5,01	2.064.231	3,43
troškovi poreza	186.446	0,58	395.612	0,66
troškovi doprinosa	6.384	0,02	68.184	0,11
<b>UKUPNO</b>	<b>31.917.804</b>	<b>100,00</b>	<b>60.248.219</b>	<b>100,00</b>



Troškovi materijala obuhvataju troškove direktnog i pomoćnog materijala te otpisane vrijednosti inventara. Promjene na zalihama materijala prate se samo u okviru finansijskog računovodstva. Nabavna vrijednost utrošenih zaliha materijala obračunava se na osnovu metode ponderisanog prosječnog utroška. Otpis zaliha inventara ( ambalaža, auto gume, HTZ oprema ) vrši se primjenom metode 50 % otpisa tokom dva obračunska perioda.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi obuhvataju troškove neto zarada, porez i doprinose po propisanim stopama te sva druga lična primanja radnika na koja se, u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak građana obračunavaju pune stope poreza i doprinosa

NOTA BR. 18

Neto efekat finansiranja

POZICIJA	31.12.2022	%	31.12.2021	%
prihodi od kamata	5.307		1.558.395	
pozitivane kursne razlike	0		0	
ostali finansijski prihodi	14.900		19.558	
<b>UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>20.207</b>		<b>1.577.953</b>	
rashodi kamata	2.007.142		1.204.389	
negativne kursne razlike	494		123	
ostali finansijski rashodi	489.195		513.025	
<b>UKUPNO FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>2.496.831</b>		<b>1.717.537</b>	
<b>NETO EFEKAT FINANSIRANJA</b>	<b>-2.476.624</b>		<b>-1.139.584</b>	



NOTA BR. 19

Struktura ostalih prihoda:

PRIHODI	31.12.2022	%	31.12.2021	%
nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	248.951	26,51	192.255	3,61
dobici po osnovu prodaje investicion nekretnina	0	0,00	0	0,00
dobici po osnovu prodaje materijala	152.785	16,27	739.175	13,87
viskovi, izuzimajuci viskove zaliha ucinaka	5.151	0,55	569	0,01
Ostali prihodi i dobiti	532.354	56,68	4.397.416	82,51
<b>UKUPNO</b>	<b>939.241</b>	<b>100,00</b>	<b>5.329.415</b>	<b>100,00</b>

NOTA BR. 20

Struktura ostalih rashoda

RASHODI	31.12.2022	%	31.12.2021	%
Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojanje i opreme	0	0,00	376	0,04
gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	0	0,00	139.746	13,04
gubici po osnovu prodaje materijala	0	0,00	29	0,00
manjkovi, izuzimajući zaliha ucinaka	106	0,05	2.696	0,25
ostali rashodi i gubici	211.030	99,95	928.809	86,67
<b>UKUPNO</b>	<b>211.136</b>	<b>100,00</b>	<b>1.071.656</b>	<b>100,00</b>



NOTA BR. 21

Prihodi od usklađivanja vrijednosti imovine

PRIHODI	31.12.2022	%	31.12.2021	%
Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalne imovine				
Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	372			
Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje obračunava amortizacija				
Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje obračunava amortizacija				
Prihodi od usklađivanja vrijednosti dug. finansijskih plasmana i fin. sredstava raspoloživih za prodaju				
Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe				
vrijednosti kratkoročnih fin. plasmana				
Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala				
Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	0		5.250.781	
<b>UKUPNO</b>	<b>372</b>	<b>0,00</b>	<b>5.250.781</b>	<b>0,00</b>



NOTA BR. 22

Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine

RASHODI	31.12.2022	%	31.12.2021	%
Obezvredjenje nematerijalne imovine		0,00		0,00
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		0,00		0,00
Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje obračunava amortizacija	13.036	0,00	0	0,00
Obezvredjenje bioloških sredstava za koje obračunava amortizacija		0,00		0,00
Obezvredjenje dug. finansijskih plasmana i fin. sredstava raspoloživih za prodaju		0,00		0,00
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		0,00		0,00
Obezvredjenje kratkoročnih fin. plasmana		0,00		0,00
Obezvredjenje ostale imovine		0,00		0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>13.036</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Registrovani osnovni kapital u sudskom registru ( uložak br.2 ) na dan 31.12.2022.god.

iznosi 5000.00 KM.

Zakonske, statutarne i druge rezerve iskazane su u poslovnim knjigama na računima 321.

Zakonske rezerve su rezerve propisane Zakonom o privrednim društvenim, a izdvajaju se iz dobiti preduzeća i čine jednu od pozicija kapitala.



