



АД "РОМАНИЈАПУТЕВИ СОКОЛАЦ

Подроманија бб, 71350 - Соколац

e-mail: rputevi@teol.net, www.romanijaputevi.com



Телефони: факс - 057/448-568; директор - 057/448-508, 448-512; рачуноводство - 057/447-465; ЈИБ: 4401450440000; ИБ: 401450440000 МБ: 1814974, Регистровано у Окружном привредном суду Источно Сарајево рјешењем број: 061-0-РЕГ-18-000336. Уложени капитал: 7.851.388,00 КМ

Жиро рачуни: **5540130020003609** Павловић банка
5520180001339042 Адико банк
5550020000433025 Нова банка

5620010000228881 НЛБ Развојна банка
5510310000733916 Уникредит банка

**А Н И Ф
СОКОЛАЦ**

Број: 02/04-611/23
Соколац, 24.02. 2023 год.
Ваш знак:
Наш знак:

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ за период 01.01-31.12.2022.године

Хронолошки историјат предузећа

Предузеће за одржавање, заштиту, реконструкцију и изградњу путева је основано 15.05.1992.године од стране кризног штаба Општине Соколац, као предузеће у друштвеној својини.

Предузеће је касније регистровано као ОДП по рјешењу бр. И-385/98 од 29.10.1998.године, а затим 01.10.2001.године по рјешењу И-331/01 у Основном суду у Српском Сарајеву као АД за одржавање, заштиту, реконструкцију и изградњу путева «Романијапутеви» Соколац, ул. Подроманија бб. Сједиште предузећа је Соколац.

Предузеће је приватизовано дана 09.08.2005.године и регистровано под бројем У-419/05. Матични број је 1814974. Предузеће је поново регистровано код Окружног привредног суда Источно Сарајево под бројем 061-0-РЕГ 10-10-000 177 и И 061-О-РЕГ-12-000441.

Дана 06.06.2018.год. под ред. бројем 061-0-Рег-18-000336 су у судски регистар уписани подаци о допуни дјелатности друштва. Основна дјелатност друштва је изградња путева и аутопутева. Шифра дјелатности 4211

Правни облик и власничка структура предузећа. Предузеће је акционарско друштво са укупним основним капиталом 7.851.388,00 КМ

САСТАВ КАПИТАЛА

-Мирко Пандуревић.....	2.355.950,00 КМ
-Гајић Зоран.....	1.889.609,00 КМ
-Акције ЕИБ Интернационал...	1.745.582,00 КМ
-ПРЕФ.....	785.139,00 КМ
-Фонд за реституцију	392.570,00 КМ
-Акције ЦСП ЛИН Интернационал	338.606,00 КМ
-остали акционари	343.932,00 КМ
УКУПНО ОСН.КАПИТАЛ:..	7.851.388,00 КМ

РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

При сачињавању финансијских извјештаја Друштво је обавезно да се придржава следећих начела

1.1. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ

из кога произилази да имовински, финансијски и приносни положај друштва као и економске политике у удружењу омогућују пословање у неограниченом року из чега произилази привременост и повременост извјештавања као и обавезност процјењивања по набавној цијени и цијени коштања осим у случају начела импаритета.

1.2. НАЧЕЛО ДОСЛЕДНОСТИ

Које подразумјева да се начин процјењивања у дужем временском раздобљу не мијења ,а ако до промјене ипак дође у анексу се исказује ефекат промјене и образлаже разлог промјене.

1.3. НАЧЕЛО РЕАЛИЗАЦИЈЕ

По коме се у билансу усојеха могу укључити само реализовани (тржишно потврђени) добити.

1.4. НАЧЕЛО ИМПАРИТЕТА

(неједнаке вриједности) које захтјева билансирање имовине по најнижој а обавеза по највишој вриједности што има за последицу одмјеравање расхода на више а прихода на ниже, као и узимање у обзир обезврјеђења и резервисања независно дали је губитак или добитак.

1.5. НАЧЕЛО УЗРОЧНОСТИ ПРИХОДА И РАСХОДА

По коме се узимају у обзир сви приходи и сви расходи датог обрачунског периода без обзира на моменат наплате прихода (фактурисана реализација) и момента плаћања по основу расхода

1.6. НАЧЕЛО ПОЈЕДИНАЧНОГ ПРОЦЈЕЊИВАЊА ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА

При чему евентуална групна процјењивања ради национализације проистичу из појединачног процјењивања.

1.7. НАЧЕЛО ИДЕНТИТЕТА БИЛАНСА

По коме биланс отварања пословних књига за текућу годину мора да буде идентичан закључном билансу за претходну годину.

АД своје финансијско пословање обавља преко следећих жиро-рачуна:

-5510310000733916 Уникредит банка Бња Лука

-5620010000228881 НЛБ Развојна банка

-5520180001339042 Аддико банк

-5550020000433025 Нова банка Бијељина

За израду финансијских извјештаја за 31.12.2022. године активирани су

Следећи рачуноводствени стандарди РС

MPC 1 Представљање-презентација финансијских извјештаја
MPC 2 Залихе
MPC 7 Извјештај о новчаним токовима
MPC 8 Нето добитак или губитак
MPC 16 Некретнине, постројења опрема
MPC 17 Лизинг
MPC 18 Приходи
MPC 19. Накнада запосленима

- **Стање сталне имовине**

. Залихе сировина материјала и готових производа MPC 2.

Залихе сировина и материјала воде се по просјечним цијенама. Залихе су новијег датума тако да није било свођења на новије цијене.

Залихе готових производа

Залихе готових производа воде се по цијени коштања коју чине:

- Трошкови директног рада
- Трошкови директног материјала
- Директни трошкови производње
- Распоређени трошкови по одређеном кључу

Потраживања из пословних односа

Потраживања од купаца, државе запослених и остала потраживања воде се по номиналној вриједности евентуално увећана за камате по уговору, одлуци, судским рјешењем и друго.

Потраживања од купаца у иностранству се воде по званичном курсу прерачуната у домаћу валуту.

Готовина

Средства у облику новца исказана су у КМ по номиналној вриједности, а страна средства по средњем курсу на дан билансирања.

Капитал и резерве

Уписани капитал једнак је износу уписаном у судски регистар.

Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе су исказане по њиховој номиналној вриједности увећане за камате по уговору.

Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се такође исказују по номиналној вриједности.

Приходи

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације умањене за ПДВ.

Расходи

Сви трошкови расхода који се односе на обрачунски период обухваћени су по начелу настанка догађаја.

У прилогу се дају финансијски извјештаји за 31.12.2022. године:

- биланс стања
- биланс успјеха
- извјештај о осталим добицима и губицима
- биланс токова готовине
- извјештај о промјенама у капиталу
- анекс додатни рач. извјештај

АКТИВА

Нота 1. СТАЊЕ СТАЛНЕ ИМОВИНЕ АОП 001

- нематеријална улагања-----	46.104 КМ
- исправка стал.имовине-----	20.472 КМ
- садашња вриједност-----	25.632 КМ
- земљиште-----	1.425.314 КМ
- грађевински објекти-----	7.657.456 КМ
- исправка вриједности.г.о-----	5.733.896 КМ
- садашња вриједност-----	1.923.560 КМ
- опрема-----	22.086.135 КМ
- исправка вријед.опреме-----	18.050.544 КМ
- садашња вриједност-----	4.035.591 КМ
- инвестиције у току-----	136.247 КМ
- дугор.дати депоз-----	281.715 КМ
- исправка дуроч.датих деп-----	220.307 КМ
- садашња вриједност-----	61.408 КМ
СВЕГА СТАЛНА СРЕДСТВА АОП 001	7.607.752 КМ

Амортизација обрачуната по пропорцијалној методи, на основу процјене комисије по З.Р.2003.године

Амортизација улагања у концесије.....	1.705 КМ
Амортизација грађ.објеката у износу од.....	183.209 КМ
Амортизација опреме у износу од.....	1.148.085 КМ
Укупно.....	1.332.999 КМ

ИНВЕСТИЦИЈЕ У ТОКУ

1.Бензинска пумпа у припреми.....	112.106 КМ
2.Плато механизације.....	7.627 КМ
4.Инв.некрет.у припреми – 1 стан Брезјак.....	16.514 КМ
УКУПНО:.....	136.247КМ

Нота 2. СТАЛНА СРЕДСТВА И АВАНСИ АОП 037

-залихе сировина и материјала.....	738.588 КМ
-залихе готових производа.....	199.192 КМ
УКУПНО.....	937.780 КМ
-дати аванси.....	49.180 КМ

УКУПНО СТАЛНА СРЕД. И АВАНСИ АОП**986.960 КМ****Нота 3. КРАТКОР. ПОТРАЖ. ПЛАСМ. И ГОТОВИНА АОП 045**

- потраживања од купаца.....	2.461.457 КМ
- исправка потр. од купаца.....	504.651 КМ
- садашња вриједност.....	1.956.806 КМ
- друга кратк. потраживања.....	870.213 КМ
- исправка вриј. других потраживања.....	346.912 КМ
- садашња вриједност других потраж.....	519.182 КМ
- потраживања за више пл. порез на добит.....	13.000 КМ
УКУПНО.....	2.492.680 КМ

Нота 4. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА АОП 061

- готовина.....	3.434.244 КМ
-----------------	--------------

УКУПНО КРАТ. ПОТ. ПЛАС. И ГОТ АОП 044..... 5.926.924 КМ**СВЕУКУП. ТЕКУЋА СРЕДСТВА АОП 036 6.913.884 КМ****ПОСЛОВНА АКТИВА АОП 066 14.521.636 КМ**
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА..... 38.139 КМ**PASIVA****Нота 5. КАПИТАЛ АОП 101**

- основни капитал.....	7.851.388 КМ
- законске резерве.....	134.612 КМ
- статутарне резерве.....	732.728 КМ
- нераспоређена добит текуће године.....	157.472 КМ
УКУПНО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ АОП 101	8.876.200 КМ

Нота 6. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА АОП 133

- дугор. резервисања за задрж. депозит.....	75.634 КМ
- дугорочна резервисања за отпремнине.....	679.523 КМ
- остала дугор. резервисања.....	1.115.872 КМ
УКУПНО АОП 133	1.871.029 КМ

Нота 7. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ АОП 137

- дугорочне обавезе по кредиту АДДИКО Б.....	224.129 КМ
--	------------

УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ АОП 132 **2.095.158 КМ****Нота 8. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ АОП 148**

- дио дугор. кред. који досп. до 1 године АДДИКО Б.....	134.477 КМ
- дио дугор. лизинга који досп. до 1 године...УНИКРЕДИТ .	250.605 КМ
УКУПНО АОП 148	385.082 КМ