АПИФ БАЊА ЛУКА
ПРИМЉЕНО
Дана: 27 -07- 2023

GLAS SRPSKI - GRAFIKA A.D.
SKENDERA KULENOVIĆA 93
BANJA LUKA

JIB: 4401702430002
MATIČNI BROJ: 1975056
ŠIFRA DJELATNOSTI: 22210

NOTE
(ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE)

BANJA LUKA, 27.07.2023 Godine

Glas srpski –grafika a.d. je akcionarsko društvo za informativnu, izdavačku grafičku djelatnost Banja Luka osnovano 10.12.2003 godine a na osnovu odluke Skupštine Akcionarskog društva Glas srpski Banja Luka AD-4323/03 od 10.12.2003 godine. Društvo je upisano u sudski registar Osnovnog suda Banja Luka pod brojem U/I-3508/3 broj uloška 1-13291-00 od 30.12.2003 godine.
U Glasu srpskom – Grafika došlo je do promjene vlasničke strukture prodajom državnog kapitala u iznosu od 62%, po Ugovoru 02-112-11/08 od 12.03.2008.godine, a sadašnji kupci su Konzorcij „Integral inžinjering – Dnevne nezavisne novine".
Po izvještaju Centralnog registra hartija od vrijednosti ad Banja Luka od 26.12.2021 godine trenutna vlasnička struktura izgleda ovako:

-NIGD Dnevne nezavisne novine d.o.o. 55.829%
-Čegar Igor , Banja Luka 29.915%
-Integral inženjering ad,Banja Luka 6,203%

Prema odredbama statuta odgovorni su :
-Skupština akcionara kao organ vlasništva
-Upravni odbor kao organ upravljanja
-Generalni direktor
Direktor društa i osoba ovlaštena za zastupanje je Jovo Savanović.

Odlukom skupštine akcionara br.AD-09/22 OD 05.01.2022 godine konstituisan je Upravni odbor u sledećem sastavu :
Neven Kopanja član
Aleksandar Kopanja član
Marko Gvozdenović član
Za predsjednika Upravnog odbora izabran je Neven Kopanja, a za zamjenika predsjednika Aleksandar Kopanja.

12.10.2022 godine odluka br.AD-144/22 Upravni odbor je donio odluku o izmještanju društva na novu lokaciju u ulici Braće Pišteljića br.1,radi sanacije poslovne zgrade.

Nota br.1

Ukupno iskazana vrijednost imovine društva iskazana u bilansu stanja na dan 30.06.2023 godine iznosi
4.761.376,00 KM, a sastoji se od :

-Zemljište 1.208.798,00 KM
-Građevinski objekti 3.425.817,00 KM
-Ostala oprema 110.562,00KM
-Avansi i nekretnina 16.199,00 KM

-potraživanja za date kredite 9.693,00 KM

Iskazana vrijednost zemljišta predstavlja pravo vlasništva na zemljištu površine 5.509 kvadratnoh metara prema ZK ulošku broj 15321.Vrijednost građevinskog objekta iskazana je na osnovu izvršenog količinskog popisa i procjene po nabavnoj, odnosno revalorizovanoj vrijednosti iskazanoj u knjigovodstvenoj evidenciji osnovnih sredstava.

NOTA br. 2.

Izmjena vrijednosti osnovnih sredstava je nastala po više osnova:
Stopa amortizacije se utvrđuje na osnovu procijenjenog korisnog vijeka upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnine i opreme. Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost nematerijalnih ulaganja, nekretnine i opreme umanjena za procjenjeni eventualni ostatak vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom proporcijalnog metoda.
- obračunata amortizacija **52.538,00 KM**

Amortizacija je obračunata na osnovu sredstava koja su bila u upotrebi.

NOTA br. 3.

Iznosi u finansijskim izvještajima su izraženi u Konvertibilnim markama /KM/ koja predstasvlja funkcionalnu i zvaničnu izvještajnu valutu u Republici Srpskoj i Bosni i Hercegovini.
Gotovinske ekvivalente i gotovinu čini iznos od **306,00 KM** a odnosi se na gotovinu u blagajni u iznosu od 49,00 KM i stanja na računima poslovnih banaka u iznosu od 257,00 KM.
Preduzeće ima glavni račun u Novoj banci a.d. Banja Luka
555007-0051713285, a posluje i preko računa :
562099-0001658806 NLB banka Banja Luka
551001-000160101887 Unicredit bank Banja Luka
571010-0000059816 Komercijalna banka Banja Luka

NOTA br. 4.

Preduzeće ima i kratkoročnu finansijsku obavezu u uznosu od 326.000,00 KM prema povezanom pravnom licu Glas srpski trgovina a.d.,Banja Luka , a na osnovu Ugovora o zajmu br. AD-4510/20 od 10.03.2020 godine .

NOTA br. 5.

Revalorizacione rezerve formirane su na osnovu izvršenog količinskog popisa i procjene po nabavnoj, odnosno revalizovanoj vrijednosti iskazanoj u knjigovodstvenoj evidenciji osnovnih sredstava.

NOTA br. 6.

-Gubitak predhodne godine:	225.277,00 KM
-Gubitak tekuće godine :	74.037,00KM
Ukupno gubitak	**299.314,00 KM**

NOTA br. 7.

Struktura kapitala:

- osnovni akcijski kapital	**3.250.591,00 KM**
- ostale rezerve	**859.494,00KM**
- zakonske rezerve	**144.147,00KM**
-revalorizacione rezerve	**391.696,00 KM**
Ukupno:	**4.645.928,00 KM**
Gubitak ukupni	**299.314,00 KM**
Ukupni kapital na dan 30.06.2023 godine	**4. 346.614,00 KM**

Na kontu ostale rezerve vodi se iznos od 859.494,00 KM ulaganje konzorcija Integral Inženjering a.d. i Nigd Dnevne nezavisne novine.d.o.o.,Banja Luka po obavezi investiranja Ugovor o prodaji državnog kapitala od 12.03.2008 godine sklopljen sa Investiciono razvojnom bankom RS.

NOTA br. 8.

Vrijednost zaliha čine:

- vrijednost zaliha materijala **9.981,00,00 KM**

Popisna komisija nije imala prijedloga za otpis.

Kratkoročna potraživanja

- potraživanja od kupaca / Telekomunikacije RS / **2.146,00 KM**

- potr.od kupaca-pov.pravna lica/Nigd Dnevne nez.novine / **3.270,00 KM**

Dugovanja kupaca na dan 30.06.2023 godine iznose: 5.416,00 KM

NOTA br. 9.

Obaveze prema dobavljačima iznose	**62.031,00 KM**
Obaveze prema dobavljačima PPL iznose	**4.239,00KM**

NOTA br. 10.

Obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu od **935,00 KM** odnose se na obračunate, neisplaćene zarade za 06-ti mjesec, za zaposlenog jednog radnika.

NOTA br. 11.

Vrsta prihoda	**30.06.2023**	**30.06.2022**
Prihodi od zakupa	7.200,00	39.347,00
Prihod na osnovu fakturisanja	21.582,00	26.793,00
Prihodi po osnovu otpisa obaveza		1.122,00
Ukupno:	28.782,00	67.262,00

Značajan pad prihoda u 2022 godini u odnosu na predhodnu godinu je iz razloga otkaza ugovora o zakupu pravnim licima/Stylos,Fond Pio ..../radi sanacije poslovne zgrade.

NOTA br. 12.

Rashodi	2023	2022
Troškovi goriva i energije	19.046,00	34.655,00
Troškovi bruto zarada	8.048,00	8.015,00
Troškovi usluga	916,00	1.737,00
Troškovi amortizacije	52.538,00	52.538,00
Troškovi poreza	6.599,00	6.978,00
Ostali troškovi	13.302,00	12.358,00
Rashodi kamata	1.866,00	1.897,00
Ukupni rashodi	102.819,00	118.178,00

NOTA br. 13.

-Ukupni prihodi perioda 28.782,00 KM
-Ukupni rashodi perioda 102.819,00 KM
-Gubitak tekućeg perioda 74.037,00 KM

Za finansije: