

НОТЕ УЗ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

НОТА бр. 1. Основне информације о Друштву

1.1. Општи подаци

Назив Друштва	Акционарско друштво за транспорт и управљање транспортним системом природног гаса „ГАС ПРОМЕТ“ ПАЛЕ
Скраћен назив	„ГАС ПРОМЕТ“ АД Пале
Сједиште	71420 Пале
Адреса	Бошка Југовића бр. 18
Број рјешења о упису у судски регистар	061-0-РЕГ-22-000143 Окружни привредни суд Источно Сарајево
Телефон/факс	+387 57 226 551; +387 57 226 553
Е-маил	direkcija@gaspromet.com
Web sajt	www.gaspromet.com
Матични број	01904248
Шифра дјелатности	49.50
Основна дјелатност	Цјеговодни транспорт
ЈИБ	4400570720000
ПИБ	400570720000
Облик организовања	Акционарско друштво
Лице овлашћено за заступање	Горан Ашоња, генерални директор
Број запослених	15
Период	01.01.2023. – 31.12.2023. године

1.2. Разврставање правног лица

Друштво је, у складу с одредбама члана 5. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске, а на основу података исказаних у финансијским извјештајима за 2023. годину, разврстано у категорију средњих правних лица.

1.3. Унутрашња организација

Организација Друштва уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова, број УО/14-483/22, од 07.04.2022. године

У оквиру Друштва организована су два сектора и једна служба, и то:

- Сектор за техничке послове,
- Сектор за економске послове и
- Служба за правне, кадровске и опште послове

У оквиру Сектора за техничке послове организоване су двије службе, док је у оквиру Сектора за економске послове организована једна служба.

1.4. Повезане стране

Повезано правно лице Друштва, у иностранству, је ЈП „Србијагас“ Нови Сад. Повезаност наведеног правног лица са Друштвом је власничког карактера. ЈП „Србијагас“ Нови Сад према списку из Централног регистра хартија од вриједности има учешће у капиталу „Гас Промет“ АД Пале у процентуалном износу од 39,14%.

1.5. Органи Друштва

Органи Друштва су:

- Скупштина акционара,
- Управни одбор,
- Директор.

1.5.1. Скупштина акционара

Скупштину акционара чине власници акција према списку који води Централни регистар хартија од вриједности а.д. Бања Лука.

1.5.2. Управни одбор

Одлуком Скупштине акционара, број С-26-224/19 од 26.06.2019. године, именовани су чланови Управног одбора Друштва, и то:

1. Милан Ђукић, представник ЈП „Србијагас“ Нови Сад
2. Јово Каран, представник акцијског фонда Републике Српске
3. Игор Милановић, представник ситних акционара.

Одлуком о кооптирању члана Управног одбора, број УО/7-427/21 од 22.01.2021. године Александар Тодоровић, представник акционара ЈП „Србијагас, на приједлог акционара ЈП „Србијагас“ Нови Сад, кооптира се на мјесто члана Управног одбора Друштва Милана Ђукића који је поднио оставку.

1.5.3. Директор Друштва

Одлуком Управног одбора број УО/14-493/22 од 07.04.2022. именован је директор Друштва који је овлашћен да заступа Друштво у складу са одредбама Закона и Статута Друштва.

1.6. Организација рачуноводства

Организација рачуноводства уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова Друштва. Рачуноводствени послови обављају се у оквиру Службе за финансијско-рачуноводствене и комерцијалне послове. У наведеној служби запослена су три радника, који за обављање послова из дјелокруга своје надлежности користе адекватну рачунарску опрему и софтвер за вођење књиговодствене евиденције.

Пословне књиге се воде по систему двојног књиговодства, тако да омогућавају контролу исправности књижења, чувања и коришћења података, као и увид у хронологију извршених књижења и сагледавање свих промјена на рачунима главне књиге и помоћних књига.

Књижење пословних промјена на имовини, капиталу и обавезама, као и расходима и приходима, те резултату пословања, врши се на основу валидних књиговодствених исправа. Финансијско књиговодство се одвија преко књиговодствених програма за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промјена.

1.7. Одговорна лица за финансијске извјештаје

За тачност књиговодствене евиденције, те састављање и презентацију финансијских извјештаја за 2023. годину, одговорни су:

- Горан Ашоња, генерални директор Друштва
- Данијела Скакавац-Хусановић, сертификовани рачуновођа – лиценца број СР-1337/24, Руководилац службе за финансијско-рачуноводствене и комерцијалне послове.

НОТА бр. 2 – Основа за израду финансијских извјештаја

2.1. Опште напомене

Финансијски извјештаји „Гас Промет“ АД Пале састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања (МСФИ), те законским и Рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

Износи презентовани у финансијским извјештајима изражени су у конвертибилним маркама (КМ), што је функционална валута и званична извјештајна валута у Републици Српској.

Приложени финансијски извјештаји састављени су уз примјену важећих МРС, односно МСФИ.

Предузеће је приликом састављања финансијских извјештаја примјењивало важећи Правилник о измјенама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, пречишћени текст из јануара 2019. године број: УО/20-545/23 од 10.11.2023. године. Основе рачуноводствених политика и процјена наведне су у наредним тачкама. Извјештаји су рађени за предузеће које наставља са радом.

НОТА бр. 3 – Основне рачуноводствене политике

3.1. Нематеријална средства

У фази прибављања нематеријална средства се вреднују по набавној вриједности, а послеје тога у износима које чини набавна вриједност умањена за исправку вриједности. Вијек коришћења нематеријалних средстава, осим трајних права, утврђује се на основу уговора којим су регулисани услови стицања тих средстава.

Амортизација нематеријалних средстава врши се линеарном методом по стопи утврђеној према уговореном року коришћења средстава.

3.2. Стална материјална средства

Стална материјална средства (грађевински објекти, постројења, опрема, алат и инвентар) у фази активирања – прибављања, вреднују се по набавној вриједности на основу набавне цијене увећане за зависне трошкове набавке који укључују и дажбине пореским органима, а на основу документације о набавци средстава.

У наредним периодима вредновање се врши по набавној вриједности умањеној за исправку вриједности (акумулисану амортизацију).

Корисни вијек трајања за стална материјална средства износи:

Редни број	О П И С	Вијек трајања (година)
1.	Управна зграда	77
2.	Грађевински објекти за дјелатност мјерења и регулације гаса: - од тврдог материјала - од метала	40
3.	Гасовод и постројења за мјерење и регулацију гаса	33
4.	Мјерачи протока и коректори	60
5.	Одоризатор гаса	60
6.	Контролна опрема – детектори гаса и метала	10
7.	Путнички аутомобили	8
8.	ПТТ опрема	6,5
9.	Канцеларијски намјештај	10
10.	Рачунарске машине	8
11.	Опрема за пресликавање и умножавање	6
12.	Електричне писаће машине	7
13.	Машине за бројање новца	7
14.	Компјутерска опрема	6,5
		5

Амортизација сталних материјалних средстава из претходног става врши се линеарном методом по стопама утврђеним према корисном вијеку трајања појединих средстава. Амортизација почиње од момента када се средство почиње користити.

Амортизација ситног инвентара чији је вијек употребе дужи од једне године, врши се пропорционалном методом у оквиру предвиђеног вијека трајања до пет година.

Набавка ауто гума и ситног инвентара вијека употребе до једне године и мање материјалне вриједности врши се на терет расхода.

У складу са МРС 16 процјена вриједности некретнина, постројења и опреме предузећа се ради сваких пет година. Може се радити процјена одређене некретнине, постројења и опреме, али тако да се ревалоризује целокупна група некретнина, постројења и опреме којој то средство припада или се може вршити процјена свих некретнина, постројења и опреме предузећа. Процјену врши овлаштени процјенилац или процјенилац кућа ангажована од стране

Предузећа. Када се нека некретнина, постројење и опрема процјењују, књиговодствена вриједност тог средства се коригује на ревалоризовани износ.

3.3. Накнадна улагања и трошкови одржавања

Улагања која се изврше на грађевинским објектима и опреми која повећавају њихов капацитет, вијек трајања или повећавају њихове учинке изнад уобичајених, повећавају њихову набавну вриједност. Улагања за текуће одржавање представљају расходе периода у коме су настали.

3.4. Потраживања од продаје и друга потраживања из пословних односа

Потраживања од купаца, државе, запослених и остала потраживања из пословних односа признају се по номиналној вриједности, евентуално увећаној за камате обрачунате у складу са уговором, законом, судским рјешењем, одлуком органа управљања, вансудским поравнањем и слично.

На дан састављања биланса врши се анализа потраживања са становишта ризика наплате, те ако постоје одређене чињенице које потраживање или његов дио чине сумњивим или спорним (судски поступак, стечај дужника и сл.), врши се исправка вриједности потраживања и за износ усклађивања терете расхода текућег периода.

Уколико постоје чврсти докази о ненаплативости потраживања врши се директан отпис потраживања на терет расхода текућег периода.

Потраживања од купаца из иностранства изражена у страним средствима плаћања, исказују се у домаћој валути прерачунато по средњем курсу Централне банке БиХ на дан састављања биланса.

3.5. Готовина и готовински еквиваленти

Новчана средства се исказују по номиналној вриједности у конвертибилним маркама.

Износи готовине у благајнама и на рачунима у банкама који гласе на страна средства плаћања, исказују се у конвертибилним маркама према средњем курсу Централне банке БиХ који је важио на дан финансијске трансакције односно по средњем курсу на дан билансирања.

Готовински еквиваленти исказују се по њиховој номиналној вриједности.

3.6. Унапријед плаћени трошкови и нефактурисани приходи

Унапријед плаћени трошкови исказују се као временска разграничења и укључују се у трошкове периода на који се односе.

Приходи који су остварени, а који нису могли бити фактурисани, исказују се као активна временска разграничења према износу из вјеродостојне исправе којом се доказује настали пословни догађај. Кад се стекну услови за фактурисање, приходи се са рачуна временских разграничења преносе на потраживања.

Поједина временска разграничења гасе се директно наплатом нефактурисаних прихода (потраживања од државе).

3.7. Капитал и резерве

Капитал се исказује у износу који је уписан у судски регистар при оснивању односно промјени вриједности капитала.

Резерве, законске и статутарне исказују се по номиналној вриједности извршених издвајања из нето добитка у складу са Законом (законске) или формиране на други начин у складу са прописима и Статутом Друштва (статутарне).

Добитак и губитак текуће године утврђују се и исказују у билансу у складу са важећим прописима (нето добитак за расподјелу, односно, укупан нето губитак у пословању текуће године).

3.8. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се исказују по номиналној вриједности увећаној за камате на основу уговора.

Обавезе исказане у иностраној валути прерачунавају се по средњем курсу Централне банке БиХ на дан билансирања односно по средњем курсу на дан отплате дуга. Дугорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана прелазе у краткорочне.

3.9. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања исказују се када се на основу прошлих догађаја поуздано може процијенити да ће предузеће имати одређен износ обавезе чије извршавање терети остварену добит у пословању.

Извршена резервисања се преиспитују приликом сваког састављања биланса и утврђује се да ли су искоришћена, односно да ли је настао предвиђени трошак или их због промијењених околности у вези планираних обавеза треба укинути.

Свако укидање неискоришћених резервисања врши се у корист осталих прихода.

3.10. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вриједности, увећаној за камате обрачунате у складу са уговором, Законом, односно, одлуком органа управљања у Друштву.

3.11. Обрачунати трошкови и разграничени приходи

На терет расхода обрачунског периода, а у корист пасивних временских разграничења, евидентирају се трошкови који су настали, а за које у том моменту, не постоји одговарајућа исправа да би се приказали и као обавеза.

По пријему одговарајуће документације временска разграничења се укидају у корист одговарајућег конта обавеза.

Приходи који се не могу признати у текућем обрачунском периоду евидентирају се такође на конту пасивних временских разграничења.

У корист пасивних временских разграничења књиже се и наплаћени приходи који се односе на будуће периоде пошто за њих нема ни исказаних потраживања у текућем периоду.

3.12. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се евидентирају као расходи периода без обзира како се користе позајмљена средства.

Ако су средства позајмљена намјенски за набавку сталног средства, обрачунате стварне камате у периоду прибављања средстава чине трошкове позајмљивања и укључују се у набавну вриједност средстава.

Ако су средства позајмљена ненамјенски, износ камате која се укључује у трошкове утврђује се примјеном стопе капитализације на издатке учињене у циљу прибављања средстава.

3.13. Трансакције у иностраној валути

Потраживања и обавезе исказани у иностраној валути књиговодствено се евидентирају у конвертибилним маркама примјеном средњег курса Централне банке БиХ на дан финансијске трансакције.

Курсне разлике произишле из тих трансакција књиже се као приходи или расходи периода у ком су настали.

Курсне разлике по потраживањима и обавезама које нису доспјеле за наплату, утврђују се најкасније на дан састављања биланса.

3.14. Признавање прихода и расхода

Приходи од пружених услуга утврђују се по принципу фактурисане реализације, док су трошкови и расходи који се односе на текући обрачунски период обухваћени у финансијским извјештајима по начелу настанка догађаја. Ако се, ипак, од тог издатка очекују приходи у будућности треба извршити правилну алокацију расхода на поједине обрачунске периоде.

НОТА бр. 4 – Стална имовина

Подаци о стању и промјенама на рачунима набавне вриједности, исправке вриједности и књиговодствене вриједности сталне имовине приказани су у наредној табели:

Редни број	Опис позиције врста средстава	Бруто вриједност	Исправка вриједности	Нето вриједност	Нето вриједност
		31.12.2023.	31.12.2023.	31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Грађевинско земљиште	306.830,42	-----	306.830,42	306.830,42
2.	Грађевински објекти	1.307.165,80	229.487,21	1.077.678,59	1.100.376,38
3.	Постројења	11.884.317,08	7.577.217,81	4.307.099,27	4.496.564,63
4.	Опрема	2.632.253,90	1.275.808,31	1.356.445,59	1.151.280,38
5.	Остала средства	3.920,00	-----	3.920,00	3.920,00
6.	Дугорочни кредити	23.499,89	3.998,68	19.501,21	27.164,78
7.	Опрема у припреми	21.992,91	-----	21.992,91	32.117,91
	Укупно	16.179.980,00	9.086.512,01	7.093.467,99	7.118.254,50

Дугорочни кредити дати радницима за стамбену изградњу се воде на групи 06-Дугорочни финансијски пласмани и исти се отплаћују у складу са закљученим уговорима.

Током 2023. године извршена је набавка опреме, уређаја и осталих средстава у укупној вриједности од 297.647,31 КМ.

Све набавке у току 2023. године су приказане у табели испод

1. Опрема на гасним станицама		150.579,36 КМ
2. Путничко возило – Шкода Суперб лимо 2.0		90.000,00 КМ
3. Уређај за одоризацију		15.278,94 КМ
4. Електронски рачунари и монитори		3.882,90 КМ
Рачунар Comtrade Core i5 10400 8GB		1.086,32 КМ
Рачунар UBIT Case UB-02L 500W		1.060,69 КМ
Рачунар EZ COOL 500W		1.060,68 КМ
Рачунар Comtrade Core i5 10400/500GB		675,21 КМ
5. Мјерна опрема и остала средства		37.906,11 КМ
Мјерна опрема		5.883,40 КМ
Телефони мобителни (3 ком)		2.570,95 КМ
Гасни котао у пословном објекту у Каракају		4.000,00 КМ
Циркулационе пумпе (2 ком)		20.250,00 КМ
Алат и инвентар		4.116,86 КМ
Информационо-комуникациона опрема		1.084,90 КМ
УКУПНО:		297.647,31 КМ

На основу Одлуке Управног одбора УО/22-562/24 од 26.01.2024. године искњижена је опрема која је физички дотрајала и књиговодствено отписана, и то:

	Набавна	Отписана	Садашња
Електронски рачунари, алат и инвентар	3.625,01	3.625,01	0,00

НОТА бр. 5 – Помоћни материјал за израду учинака

На основу Одлуке Управног одбора УО/22-562/24 од 26.01.2024. и на основу Извјештаја о количини и вриједности природног гаса у транспортном систему Комисија је на дан 31.12.2023. године, на основу техничких података о транспортном систему и регистрованих параметара протока гаса, утврдила количину природног гаса који се налази у акумулацији дионица гасовода.

Вриједност природног гаса у гасоводу на дан 31.12.2023. године износи 53.904,35 КМ, и у односу на 31.12.2022. године вриједност је смањена за 42.910,35 КМ. Разлог наведеног смањења јесте усклађивање књижења са рачуноводственим стандардном МРС 2 - Залихе.

НОТА бр. 6 – Дати аванси

- Дати аванси износе укупно 1.224,09 КМ а односе се на дате авансе у земљи:

1.	Предузеће за поштански саобраћај Соколац	КМ	116,60
2.	АСА централ осигурање	КМ	340,80
	Укупно	КМ	457,40

- И дате авансе у иностранству:

1.	„Konvex“ ДОО Земун	КМ	766,69
----	--------------------	----	--------

НОТА бр. 7 – Потраживања од купаца

Потраживања од купаца на дан 31.12.2023. године износе 216.887,27 КМ, и то:

	Износ КМ
Купци у земљи – Зворник стан АД Зворник	210.830,71
Купци у земљи – Сарајево-гас АД Источно Сарајево	5.850,00
Купци у иностранству	206,56
Укупно:	216.887,27

Потраживања од купца „Зворник стан“ АД Зворник на дан 31.12.2023. године износе 210.830,71 КМ, а потичу из ранијих година. Наведена потраживања односе се на основни дуг, камате и судске трошкове, по основу судске пресуде и наплаћују се сукцесивно у складу с динамиком утврђеном Споразумом о репрограму број: Д-578/22 од 29.04.2022. године.

Потраживања од купца „Сарајево-гас“ АД Источно Сарајево је из редовног пословања по основу пружања услуга.

Потраживања од купца из иностранства ЈП „Србијагас“ Нови Сад износе 206,56 КМ, која се односе на фактурисање услуга по Уговору бр: Д-715-У/23 од 26.07.2023. године.

НОТА бр. 8 – Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани у износу 400.000,00 КМ односе се на орочена новчана средства код Комерцијалне банке АД Бања Лука по основу Уговора о ороченом депозиту број ДП/2023/8 од 13.03.2023.

НОТА бр. 9 – Готовина и еквиваленти готовине

Новчана средства у благајни и новчана средства код пословних банака на дан 31.12.2023. године износе укупно 1.184.313,79 КМ и то:

	Износ (КМ)
I Новчана средства у благајни	
I. Главна благајна	140,42 КМ

2. Главна девизна благајна	(40.61 EUR)	79,43 KM
Укупно:		219,85 KM
II Новчана средства код пословних банака		
1. Средства у домаћој валути		1.160.974,47 KM
2. Средства у страној валути	(11.464,86 EYP)	22.423,32 KM
3. Средства у страној валути	(393,31 USD)	696,15 KM
Укупно:		1.184.093,94 KM
Свеукупно:		1.184.313,79 KM

НОТА бр. 10 – Активна временска разграничења

➤ Обрачунати порез на додату вриједност

213 KM

НОТА бр. 11 – Капитал

Структуру капитала на дан 31.12.2023. године чине следеће позиције:

1.	Акцијски капитал од	4.690.620
	- ЈП „Србијагас“ Нови сад	1.835.941
	- Акцијски фонд РС АД Бања Лука	1.223.961
	- ПРЕФ АД Бања Лука	469.063
	- Фонд за реституцију РС АД Бања Лука	234.533
	- DUIF Management Solutions-OAIF Aktiva Invest fond	774.739
	- DUIF Management Solutions-OAIF Bors Invest fond	68.749
	- DUIF Management Solutions-OMIF VB Fond	14.875
	- Ситни акционари	68.759
2.	Средства добивена без обавезе враћања	300.000
3.	Законске резерве	165.792
4.	Статутарне резерве	217.270
5.	Ревалоризационе резерве	2.429.291
6.	Нераспоређена добит ранијих година	96.955
7.	Нераспоређена добит текуће године	569.800
	УКУПНО	8.469.728

У 2023. години извршена је амортизација ревалоризационих резерви у износу 42.898 KM која је директно књижена на нераспоређену добит текуће године.

НОТА бр. 12 – Обавезе према добављачима и друге обавезе

Структура обавеза из промета и других обавеза на дан 31.12.2023. године чине следеће позиције:

1.	Примљени аванси	190.285
2.	Обавезе према добављачима	15.522
3.	Друге обавезе (неисплаћене дивиденде)	3.586

4.	Обавезе за ПДВ	28.302
5.	Обавезе за воде, шуме и противпожарна заштита	1.054
6.	Обавезе за порез на добит	29.785
	Укупно	268.534

Аванс је примљен од купаца „Енергоинвест“ ДД Сарајево, „Гас-Рес“ ДОО Бања Лука и „Прво Гасно Друштво“ ДОО Зворник, по Уговору за услуге.

Стање обавеза према добављачима је усаглашено са већином добављача са којима су остварене пословне трансакције у извјештајном периоду. Остали су добављачи са којима је реализована само једна трансакција, а стање на дан 31.12.2023. године је нула, или су предузетници који нису у обавези да достављају ИОС-е.

Све обавезе према добављачима потичу из децембра 2023. године, а у цјелости су измирене у јануару 2024. године.

НОТА бр. 13 – Пословни приходи

Пословне приходе у укупном износу од 2.069.523 КМ чине:

- приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	2.052.769 КМ
- приходи од продаје услуга повезаном правном лицу	1.276 КМ
- остали пословни приходи	15.478 КМ

Укупно: 2.069.523 КМ

Пословни приходи, од пружених услуга, већи су за 881.242 КМ, односно за 74%, у односу на остварење 2022. године. Приходи су већи због нових формираних цијена услуга које пружа „Гас Промет“ АД Пале. Цијене су формиране по основу Рјешења о одобрењу тарифа за приступ транспортном систему природног гаса за зону „Зворник“, број: 01-481-10/22/Р-58-446 од 15.12.2022. године, регулисане од стране Регулаторне комисије за енергетику Републике Српске, и као такве се примјењују на све купце пореског обвезника.

НОТА бр. 14 – Финансијски приходи

Финансијске приходе у износу 22.741 КМ чине:

- приходи од камата на орочена средства	4.891 КМ
- позитивне курсне разлике	66 КМ
- остали финансијски приходи	17.784 КМ

Укупно: 22.741 КМ

Финансијски приходи су већи за 19.640 КМ у односу на остварење 2022. године, због повећаних осталих финансијских прихода који су настали због плаћања по пресуди број: 61 0 Пс 012575 20 Пж, од стране „Гас Рес“ доо Бања Лука.

НОТА бр. 15 – Остали приходи

Остале приходе у износу 84.495 КМ чине наплаћена отписана потраживања, потраживања по основу дугорочних кредита датих радницима, те приходи по основу продаје опреме.

НОТА бр. 16 – Пословни расходи

Пословни расходи су за 2023. годину већи у односу на остварење из 2022. за 38%, због повећаних трошкова до којих је дошло услијед редовних активности на одржавању опреме и постројења, те због повећане инфлације.

НОТА бр. 17 – Финансијски расходи

У извјештајном периоду су евидентирани финансијски расходи у износу 91 КМ. Наведени износ се односи на негативне курсне разлике.

НОТА бр. 18 – Добитак редовне активности

У извјештајном периоду су остварени пословни приходи у износу 2.069.523 КМ и пословни расходи у износу 1.592.812 КМ, што је резултирало пословним добитком у износу 476.711 КМ:

У истом периоду је остварена разлика између финансијских прихода и финансијских расхода у износу 22.650 КМ, тако да је остварен добитак редовне активности у износу 499.361 КМ.

НОТА бр. 19 – Добит прије опорезивања и нето добит

Р/Г	Опис	Укупно у КМ
1	Укупни приходи	2.177.059
2	Укупни расходи	1.593.203
3	Добит прије опорезивања	583.856
4	Порез на добит	56.954
5	Нето добит	526.902

НОТА бр. 20 – Токови готовине

У Билансу токова готовине, за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године, исказан је укупан прилив готовине у износу 2.696.227 КМ, укупан одлив готовине 2.052.892 КМ и разлику чини нето прилив готовине у износу 643.335 КМ.

НОТА бр. 21 – Промјене у капиталу

У 2023. години евидентирани су следеће промјене у капиталу

Р/Б	Укупан капитал	Износ у КМ
1	Стање 01.01.2023.	8.124.165
2	Повећање	526.902
3	Смањење	138.429
4.	Смањење	42.910
5	Стање 31.12.2023.	8.469.728

Повећање укупног капитала односи се на нето добит периода.

Смањење капитала, евидентирано је по основу Одлуке о расподјели нето добити остварене по годишњем обрачуну резултата пословања за 2022. годину, бр. С30-257/23 од 31.05.2023. године.

Смањење капитала евидентирано је због усклађивања књижења са рачуноводственим стандардном МРС 2-Залихе, које се директно одразило на добит претходног периода.

НОТА бр. 22 – Ванредни догађаји

У пословању Друштва у 2023. години није било ванредних догађаја.

НОТА бр. 23 – Сталност пословања

Полазећи од ресурса (кадровских, материјалних и финансијских) којима Друштво располаже, резултата пословања остварених у 2023. години и пословних циљева који су прецизно дефинисани Планом пословања за 2024. годину, мишљења смо да не постоји материјално значајна неизвјесност у вези са догађајима или условима који, појединачно и заједно, могу изазвати значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави пословање по начелу сталности.

Број: 01-209/24
Датум, 28-02-2024



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Горан Ашоња, дипл. инж. маш