



# "HERCEGOVINAPUTEVI" AKCIONARSKO DRUŠTVO TREBINJE PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE, ZAŠTITU I GRAĐENJE PUTEVA

89101 Trebinje, ul. Nemanjina br. 5, RS, BiH;  
Tel: uprava +387 (0)59 273 550, 270 161; Fax: +387 (0)59 260 205

E-mail: info@hputevi.com; lbputevi@teoi.net  
Matični broj: 1128272; JIB: 4401353590005



Broj: 127/24

Datum: 27.02.2024.god.

## N A P O M E N E uz finansijske izvještaje za 2023.godinu

„Hercegovinaputevi“ AD Trebinje osnovnu djelatnost održavanje i zaštitu puteva obavlja na teritoriji opština: Trebinje, Bileća, Gacko, i Ljubinje sa 110 zaposlenih radnika, 99% ukupnog prihoda čine poslovni prihodi.

Izvještaji su rađeni na bazi Međunarodnih računovodstvenih standarda, Zakona o računovodstvu, Pravilnika o računovodstvu, usvojenih Računovodstvenih politika i ostalih pozitivnih zakonskih propisa.

### 1. Stalna imovina /Rač. politika 2 čl.8/

U okviru stalne imovine vode se: nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i dugoročni plasmani. Nabavke osnovnih sredstava u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti uvećanoj za troškove nastale do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu. Obračun amortizacije vrši se primjenom proporcionalne odnosno linearne metode obračuna saglasno MRS 16 paragraf 47, primjenom stopa iz Nomenklature sredstava za amortizaciju.

Stanje stalne imovine na dan 31.12.2023. godine izgleda ovako: prilog tabela 1

#### ❖ Tabela br.1-Stalna imovina

Red. br.	Naziv imovine	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
1.	Patenti i licence	31.652	31.652	0
2.	Ostala nematerijalna sredstva (program)	6.000	2.850	3.150
-	Zemljište P.S.	238.069	-	238.069
3.	Ukupno zemljište na dan bilansa	238.069		238.069
4.	Građevinski objekti P.S.	2.069.051	440.757	1.628.294
5.	Povećanje vrijedn.nove nabavke	378.235	22.408	355.827
6.	Ukupno građ.objekti na dan bilansa	2.447.286	463.165	1.984.121
7.	Oprema P.S.	17.737.553	13.697.487	4.040.066
+	Nabavka opreme u 2023god.	1.103.358		1.103.358
-	Prodaja i otpis o.s.	3339	0	3339

-	Amortizacija opreme 2023 god.		1.060.057	1.060.057
	<b>Ukupno oprema na dan bilansa</b>	<b>18.837.572</b>	<b>14.757.544</b>	<b>4.080.028</b>
8.	<b>Građevinski objekti u pripremi</b>	<b>82.836</b>		<b>82.836</b>
9.	<b>U kapit.drug. prav. lica Japra</b>	<b>800</b>	<b>553</b>	<b>247</b>
	<b>Sveukupno: 1-9</b>	<b>21.644.215</b>	<b>15.255.764</b>	<b>6.388.451</b>

Redni br.8 tabele br.1- Učešće društva u kapitalu drugih pravnih lica se odnosi na kupljene akcije na dan 31.12.2023.godine iznosi

1. „JAPRA“Prijedor 800 akcija X 0.309 = 247,00 KM

Vrijednost akcija „Japre“ na dan bilansa iznosi 0.309 KM po akcii.

Vrijednost novonabavljene opreme u 2023 godini iznosi 1.049.064,67 KM /prilog tabela/

➤ **PREGLED NABAVLJENE OPREME U 2023.GODINI**

RED.BR.	DATUM	KUF	IN.BR.	NAZIV SREDSTVA	SVEUKUPNO
1	16.01.2023.	35/01	659	KAMERE NA DROB.POSTR.	2.762,63
2	20.02.2023.	47/02	662	GOLF VI	8.547,01
3	12.04.2023.	27/04	663	MERCEDES BENZ SPINTER	88.470,00
4	05.05.2023.	3/05	664	BAGER CAT 323 GC	346.120,00
5	16.06.2023.	2D	665	MERCEDES BENZ 2645	123.038,72
6	30.06.2023.	136/06	666	MOTORNA KOSA	1.504,27
7	02.10.2023.	1/10	667	MERS.BENZ.SPEC.VOZILO	8.162,40
8	05.10.2023.	12/10	668	VALJAK BOMAG BW 120 AD-5	56.000,00
9	07.11.2023.	37/11	669	POL.SNIJEZNI PLUG 2011	9.320,00
10	07.11.2023.	37/11	670	POL.SNIJEZNI PLUG 2004	8.100,00
11	10.11.2023.	21/11	671	POL.CATER.UTOVARIVAC	195.000,00
12	16.11.2023.	60/11	672	KOMBINOVANA MAS.CASE	198.650,00
13	27.12.2023.	111/12	673	RACUNAR GACKO	832,64
14	27.12.2023.	111/13	674	STAMPAC BAZA	1.050,00
15	29.12.2023.	116/12	675	KAMERE ZA BAZU	1.507,00
16	26.12.2023.			STAVLIJANJE U UPOTREBU-ZASAD	54.293,07
				<b>UKUPNO</b>	<b>1.049.357,74</b>

Sva oprema je nabavljena iz vlastitih sredstava.

**Tabela 2 Zalihe**

Red. br.	Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Stanje 31.12.2023 g.
1.	Materijal	289491	-	289491
2.	Gorivo i mazivo	136029	-	136029
3.	Rezervni dijelovi	605118	-	605118

4.	Hrana na zalihi	698	-	698
5.	Sitan inventar u skladistu	40285		40285
6.	HTZ oprema u skladistu	33611		33611
7.	Auto-gume u magacinu	51628		51628
8.	Ambalaza u skladistu	1902		1902
9.	<i>Sitan inventar u upotrebi</i>	211685	-	211685
10.	<i>Inv.za smješt.i ishr.u upotrebi</i>	6840	-	6840
11.	<i>HTZ oprema u upotrebi</i>	137758	-	137758
12.	<i>Auto-gume u upotrebi</i>	714953	-	714953
	<i>Ispravka vrijednosti inv.i auto guma</i>	-	1.071.236	
	<b>Ukupno zalihe na dan bilansa</b>	<b>1.158.762</b>	<b>-1.071.236</b>	<b>87.526</b>

## 2. Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i sl./Rač.politika 7.8 čl. 22-.25/

Zalihe su u poslovnim knjigama iskazane po trošku ili neto prodajnoj vrijednosti.

Trošak zaliha utvrđen je metodom prosječne cijene na dan bilansa.

Struktura zaliha na dan bilansa izgleda ovako-prilog tabela br.2.

Alat, inventar, HTZ oprema, auto-gume se odmah prilikom stavljanja u upotrebu 100% otpisuju.

**3. Zalihe nedovršene proizvodnje /Rač.politika 7-čl.22.24/** na dan bilansa iznose 74.964,78 KM i sastoje se od agregata nastalog eksploatacijom građevinskog kamena na ležištu u Zgonjevu.

Zalihe nedovršene proizvodnje iskazane su po cijeni koštanja, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosječne ponderisane cijene.

**4. Dati avansi /Rač.politika 10.čl.27/** na dan 31.12.2023 god.iznose 0,00 KM.

**5. Potraživanja /Rač.politika 6.čl. 12-21 /** na dan 31.12.2023.god.iznose **6.267.852 KM**

Sastoje se od :

1.Potraživanja od kupaca 4.263.766 KM

2.Druga kratkoročna potraživanja 0 KM

-----  
3.Potraživanja od kupaca na dan bilansa: /1+2/ 4.263.766 KM

-----  
**Ukupno potraživanja 4.263.766 KM**  
-----

**6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina / Rač.politika 9. čl.26-27/** na dan bilansa

iznose 1.975.553 KM i sastoje se od stanja novčanih sredstava na računima poslovnih banaka i stanja novčanih sredstava u blagajni na dan 31.12.2023 godine koji iznosi 4.925,36 KM

**Ukupna poslovna aktiva na dan 31.12.2023 god. iznosi 13.890.030 KM**

## 7. Kapital

Kapital društva na dan bilansa iznosi 12.374.586 KM i veći je u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 289.611,00 KM a odnosi se na ostvarenu neto dobit iz poslovanja za 2023-tu god.

Obaveze na dan bilansa iznose 1.336.052,00 KM i sastoje se od :

1. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	647.386,00 KM
2. Obaveze za zarade i naknade zarada	678.888,00 KM
3 Druge obaveze	519,00 KM
4. Obaveze za pl.pdv-a po os.raz.	0,00 KM
5 .Obaveze za ostale poreze	9.259,00 KM

Obaveze za zarade, naknade zarada, poreze i doprinose odnose se na neisplaćenu platu iz 12/2023 godine koja će biti isplaćena u Januaru 2024 godine, ukalkulisani regres za 2023-tu godinu, i ukalkulisani zimnicu za 2023.godinu, sa pripadajućim porezima i doprinosima.

Obaveze za ostale poreze i doprinose u iznosu od 9.259,00 KM se odnose na neisplaćene obaveze po završnom računu za šume, protivpožarnu zaštitu .

**Ukupna poslovna pasiva na dan 31.12.2023. god.iznosi 13.890.030,00 KM**

### ➤ BILANS USPJEHA

#### ▪ PRIHODI /Rač.politika 13 čl.37-43/

<b>1.Ukupan prihod</b> na dan 31.12.2023.god iznosi	<b>16.338.373 KM</b>
i sasatoji se od:	
- poslovni prihod	16.334.722 KM
- finansijski prihodi	3.651 KM
- ostali prihodi	0 KM
Svi prihodi su iskazani po fakturisanjoj realizaciji.	

#### ▪ RASHODI / Rač.politika 14 čl.44-46/

<b>1.Ukupni rashodi</b> na dan.31.12.2023.god.iznose	<b>16.048.762 KM</b>
i sastoje se od :	
- poslovni rashodi	16.020.204 KM
- finansijski rashodi	0 KM
- ostali rashodi	28.558 KM

Bruto dobit iz poslovanja iznosi	289.611 KM
<b>Neraspoređena dobit 31.12.2023.</b>	<b>289.611 KM</b>



Rukovodilac ekon.-fin.sektora

Milica Živanić Korol, dipl.ecc