

27-02-2025

NOTE
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2024 GODINE

I-OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Podaci o preduzeću:

NAZIV PREDUZEĆA : JAVNO PREDUZEĆE "RAD" a.d. BRATUNAC, ulica Sveti Sava br.84
SKRAĆENI NAZIV FIRME: JP"RAD"a.d. BRATUNAC ulica Sveti Sava 84 Bratunac
MATIČNI BROJ : 1014439
OSNOVNA DJELATNOST : 36.00 –Prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom

Organi preduzeća :

1. SKUPSTINA PREDUZEĆA
2. NADZORNI ODBOR
3. DIREKTOR

Upravu preduzeća JP "RAD" a.d. Bratunac čini:

1. DIREKTOR PREDUZEĆA

Direktor JP "RAD" a.d. Bratunac Marko Mihajlović

-Nadzorni odbor JP "RAD" a.d. Bratunac

Članovi Nadzornog odbora:

- Nedeljko Mladenović-ispred kapitala opštine Bratunac**
- Branka Lazić- ispred kapitala opštine Bratunac**
- Sreten Mladenović-predstavnik manjinskih akcionara**

- Broj zaposlenih : 24

24 radnika na dan 31.12.2024.(od toga 19 muškaraca i 5 žena)
-24 radnika na neodređeno vrijeme(19 muškaraca i 5 žena)

II Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

1. Izjava o usaglašenosti

- Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju godišnji finansijski izvještaje JP RAD a.d. Bratunac koji su sastavljeni u skladu sa:
1. Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (Sl. Glasnik 94/15 od 16.11.2015., i Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske Sl.gl.br 78 od 05.08.2020) i drugim računovodstvenim propisima i profesionalnom regulativom koja se primjenjuje u Republici Srpskoj.
 2. Pravilnik o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.glasnik 104/2021 od 18.11.2021 i Sl.gl.59/22 od 22.06.2022.)
 3. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.glasnik 59/2022 od 22.06.2022.)
 4. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca Izvještaja o promjenama na kapitalu (Sl.glasnik 59/2022 od 22.06.2022.)
 5. Pravilnik o dodatnom računovodstvenom izvještaju -ANEKSU (Sl.glasnik 62/16 od 27.7.2016.i 124/2022 14.12.2022)

Pored navedenih propisa korištene su i aktuelne verzije MRS/MSFI

2. Funkcionalna valuta i valuta prezentacije

Finansijski izvještaji prezentovani su u konvertibilnim markama koja je i funkcionalna valuta.

3. Stalnost poslovanja

Finansijski izvještaji su pripremljeni na principu stalnosti poslovanja, jer ne postoje indicije za nesigurnost u pogledu daljeg obavljanja djelatnosti.

4. Obračunska računovodstvena osnova

Poslovni događaji se evidentiraju na dan njihovog nastanka u skladu sa obračunskom računovodstvenom osnovom.

5. Uticaj i primjena novih i revidiranih MRS/MSFI

Finansijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu MRS, odnosno MSFI koji su bili u primjeni na dan 31.12.2021. godine a mogu se primijeniti u okviru poslovanja JP RAD a.d. Bratunac.

III Pregled značajnih računovodstvenih politika

1. Osnove vrednovanja

Finansijski izvještaji su sastavljeni po načelu istorijskog troška osim za finansijsku imovinu i obaveze koje se vrednuju po fer vrijednosti.

Istorijski trošak predstavlja nabavnu vrijednost imovine pri samom sticanju.

Fer vrijednost je cijena koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmjerenja.

2. Značajne korištene računovodstvene politike i procjene

JP RAD a.d. Bratunac donijelo je Pravilnik o računovodstvenim politikama i računovodstvenim procjenama broj 49/2019 od 14.02.2019. godine a koji je i dalje u primjeni.

Priznavanje prihoda

JP RAD a.d. Bratunac priznaje prihode kada ispuní obavezu izvršenja prenosom usluga na kupca. Prihodi se priznaju na bazi fakturisane realizacije.

-Sredstva po osnovu zakupa

Na početku perioda se procjenjuje da li ugovor predstavlja ugovor o zakupu, da li sadrži elemente zakupa. Ugovor predstavlja ugovor o zakupu ukoliko se njime ustupa pravo kontrole nad korištenjem određene imovine tokom ugovorenog perioda u zamjenu za naknadu.

-Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Gotovina i gotovinski ekvivalenti podrazumjevaju novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima.

-Priznavanje potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja vrednuju se po vrijednosti iz originalne fakture. Obezvrijeđenje (ispravka vrijednosti) potraživanja vrši se na osnovu procjenjenih gubitaka usljed nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze.

-Finansijske obaveze

Finansijske obaveze obuhvataju dugoročne obaveze (dugoročne kredite), kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale obaveze.

Finansijske obaveze se priznaju kada Društvo postane jedna od strana u ugovorenim odredbama. Priznavanje obaveza vrši se prema njihovoj fer vrijednosti. Rashodi po osnovu kamata priznaju se u bilansu uspjeha obračunskog perioda.

Finansijske izvještaje opšte namjene sačinjene za obračunski period od 1.januara do 31.decembra 2024.godine čini kompletan set finansijskih izvještaja u smislu MRS 1-PREzentacija FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA i to :

- BILANS STANJA - Izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda
- BILANS USPJEHA- Izvještaj o ukupnom rezultatu za period
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU-izvještaj o promjeni na kapitalu
- BILANS TOKOVA GOTOVINE-Izvještaj o tokovima gotovine
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Uz finansijske izvještaje ,obveznici predaje finansijskih izvještaja opšte namjene predaju i :

-ANEKS-DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ-sačinjen u skladu sa Pravilnikom o dodatnom računovodstvenom izvještaju Aneksu(Službeni glasnik Republike Srpske br. 62/16 od 27.7.2016. i Službeni glasnik Republike Srpske br.124/2022)

-OBRASCI PVN2-izvještaj o količinama proizvedenog uzetog, isporučenog ,iskorištenog, ispušanog ili deponovanog resursa i plaćenim naknadama i PVN3-izvještaj o obračunu broja ekvivalentnih stanovnika propisan Uredbom o načinu ,postupku i rokovima obračunavanja i plaćanja posebnih vodnih naknada (Sl.glasnik 7/2014)

-Preduzeće je u skladu sa članom 5. tačka 4 Zakona o računovodstvu i reviziji RS.

razvrstano u kategoriju **malih pravnih lica** .Preduzeće je u 2024. godini koristilo iste računovodstvene politike i računovodstvene metode obračuna kao i u 2023. godini.

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

NOTA 1

Stalna sredstva –AOP 001

aop	opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja Vrijednost 2024	2023
001	STALNA SREDSTVA	6.420.945	4.616.932	1.804.013	1.911.916
004	nematerijalna sredstva softver	7.291	3.713	3.578	3.243
010	građevinski objekti	5.736.963	4.129.774	1.607.189	1.692.569
011	postrojenja i oprema	517.872	483.445	34.427	39.574
013	ulaganja u tuđa sredstva	18.689		18.689	18.689
014	nekretnine u pripremi				17.711
016	ostala nematerijalna sredstva-zemljište	140.130		140.130	140.130

Osnovna sredstva i promjena vrijednosti osnovnih sredstava u periodu 01.01.-31.12.2024. godine

Redni broj	opis	Saldo 31.12.2024
1	Početno saldo na dan 01.01.2024.godine	1.911.916
2	Nabavke u toku 2024 Uf 12/8 -mladost trade nabavka licence-antivirusni program =791KM UF 12/2-mladost trade-nabavka racunara 500 KM	1.291
	UKUPNO	1.913.207
1	AMORTIZACIJA SA 31.12.2024.	109.194
	UKUPNO-KLASA 0 (na dan 31.12.2024.)	1.804.013

Vrijednost osnovnih sredstava na dan 31.12.2024. godine smanjena je za iznos od **107.903 KM** i to zbog:

1.Povećana vrijednost za iznos nabavki + 1.291 KM

2.smanjena vrijednost za iznos amortizacije u iznosu od -109.194 KM

Nekretnine u pripremi od 17.711 KM stavljene su u upotrebu od 01.01.2024.godine I na njih je vrsena amortizacija.

Po odluci o usvajanju popisa za 2024.godinu izvršeno je isknjizavanje nabavne vrijednosti i ispravke vrijednosti opreme koje nemaju vrijednost a nisu za upotrebu ili su u kvaru u iznosu od -87.098,65 KM .

NOTA BROJ 2

Tekuća sredstva AOP 037

-Zalihe materijala - AOP 038 u iznosu od 57.806 KM odnose se na zalihe materijala u iznosu od 44.729 KM i zalihe sitnog inventara u iznosu od 13.077 KM. Odlukom o popisu izvršen je otpis materijala u iznosu od 312,53 KM, kao i otpis alata i inventara u iznosu od 335,58 KM.

Dati avansi u iznosu od 100 KM odnose se na dekomponovana salda obaveza za naknade za vode.

NOTA BROJ 3

AOP (044) - Kratkoročna sredstva (kupci, ostala kratkoročna potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti i avr)

-Potraživanja od kupaca (AOP 050) 313.121 KM odnose se na:

1. Kupci u zemlji-pravna lica i preduzetnici 80.655 KM odnose se na usluge isporuke vode i kanalizacije
2. Kupci u zemlji-građani- 179.232 KM isporuke vode i kanalizacije
3. Kupci iz federacije 884 KM isporuka vode i kanalizacije
4. Kupci u zemlji-građani-utuženi –saldo na dan 31.12.2024. =13.977 KM-građani protiv kojih je pokrenut sudski postupak . u 2024.godini naplaćeno je 5.489 KM , a vršeno je utuženje jednog korisnika u iznosu od 293.85 KM

5. Kupci-potraživanja po radnim nalogima-RS 38.373 KM odnosi se na usluge prključaka, priključnih taksi i ostale usluge po radnim nalogima

Kupci u zemlji-pravna lica i preduzetnici 80.655 KM odnose se na potraživanja od pravnih lica a najveći dio čine:

-FK Bratstvo i Polet	16.604 KM
-TRZ	2.563 KM
-Kafe klub CUBA	4.086 KM
-d.o.o BEOMES	4.827 KM
-AMT d.o.o. –Rankić Petko	4.650 KM
-BHS POWER d.o.o	3.749 KM
-Gradska čistoća	2.242 KM
-Enikon gradnja d.o.o. Zvornik	4.949 KM
-Ostali kupci	36.985 KM

U 2024. godini nije bilo utuživanja.

- Ostala kratkoročna potraživanja (AOP 050) 34.478 KM

Najznačajnije učešće u ostalim kratkoročnim potraživanjima čini potraživanje

- na ime refundacije plata od D.O.O. MALINA u iznosu od 24.254 KM ,
- potraživanje od Fonda zdravstva za refundaciju bolovanja u iznosu od 6.785 KM.
- potraživanje od zaposlenih 3.439 KM, na ime akontacije plate.

-Gotovina i gotovinski ekvivalenti odnosi se na gotovinu na računima i gotovinu u blagajni i iznosi 52.314 KM.

Usaglašavanje potraživanja

Preduzeće je uredno poslalo IOS-e sa stanjem 31.10.2024. godine sa naznakom da ukoliko ne vrate IOS u roku od osam dana smatraćemo da se slažu sa IOS-om

-Ukupno je poslato ios-a 329 -Ukupno potvrđeno ios-a 187 - Nije vraćeno 142

NOTA BROJ 4

- KAPITAL (AOP 101)

Ukupan upisani kapital iznosi 3.494.417 KM

Osnovni kapital iznosi 2.111.921 KM

Umanjenje kapitala je za iznos

-Gubitka ranijih godina 1.221.776 KM i

-Gubitka tekućeg perioda 160.720 KM

Osnovni kapital JP "RAD" a.d. Bratunac upisan u sudski registar, registar emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske i u Centralnom registru hartija od vrijednosti iznosi 3.494.417 KM.

Struktura akcionara raspoređena je kako slijedi u izvještaju Centralnog registra hartija od vrijednosti.

Izveštaj Centralnog registra –knjiga akcionara za emitenta JP"RAD"a.d Bratunac .

PODACI O VLASNIKU HOV	Broj HOV	Sa pravom glasa	% učešća u kapitalu	% u akcij. sa prav.glasa
OPŠTINA BRATUNAC	2271374	2271374	65.000084	65.000084
PREF AD BANJA LUKA	349442	349442	10.000009	10.000009
Fond za restituciju R.S. AD Banja Luka	174721	174721	5.000004	5.000004
Vaučer prodaja-24 akcionara	698880	698880	19.999903	19.999903
ukupno-27 akcionara	3494417	3494417	100.0000%	100.0000%

NOTA BROJ 5

- Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze (AOP 139)

- U 2024. godini nije bilo dugoročnih rezervisanja.

-Dugoročne obaveze odnose se na kredit koji na dan 31.12.2024.godine iznosi 30.000 KM i smanjene su za dio dugoročnih obaveza koji dospjeva do jedne godine u iznosu od 6.000 KM.

Napomena-Dugoročni kredit KRALJEVINE BELGIJE-- (Dugoročni kredit u iznosu od 61.355.03 EUR-a odnosno 120.000 KM odnosi se na dugoročni kredit Kraljevine Belgije koji je SO BRATUNAC kao supsidijarni pozajmljivač dala JODKP "RAD" Bratunac korisniku kredita pod sledećim uslovima:

-da JOD KP "RAD" vrati kredit u EUR-ima; rok otplate 20 godina; otplata kredita počinje 20.12.2011., a završava se 20.12.2030. - anuitet 3.067.70 EUR-a/godišnje; kamata 0.00% , odnosno 6.000 KM godišnje

Kredit dobijen u robi (brojila) 06.12.2004.godine.

NOTA BROJ 6

Kratkoročne obaveze i kratkoročna rezervisanja (AOP 147)

-kratkoročni krediti (AOP150)

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na dio dugoročnih obaveza koji dospjeva do jedne godine i iznosi 6.000 KM .

- **Obaveze iz poslovanja (AOP 156)**

primljeni avansi depoziti i kaucije - u iznosu od 1.471 KM odnose se na dekomponovana salda sa kupaca.

-**Obaveze dobavljačima** -AOP 158 =46.449 KM

OBAVEZA	31.12.2024	31.12.2023.
Dobavljači iz Republike Srpske	41.308	44.556
Dobavljači iz Federacije BiH	2.641	5.313
Dobavljači iz Brčko Distrikta	2.500	15.674

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2024.godine .

Dobavljači iz Republike Srpske	Iznos u KM
Elektroprivreda R.S	21.705
Interkont komerc	1.321
Win color	2.834
Nestro petrol a.d.	1.582
ZTR MAXI TERM	1.538
ADVOKAT Momčilo Žugić	1.752
Ostali dobavljači iz Republike Srpske	10.576
Ukupno dobavljači iz Republike Srpske	41.308
Dobavljači iz Federacije	
Hidro termo centar	1.606
Dobavljači iz Brčko Distrikta	
Hidroinžinjering d.o.o. Brčko	2.500

-Obaveze dobavljačima znatno su izmirene u januaru 2025. godine.

Preduzeće je uredno vršilo konfirmaciju salda sa dobavljačima i ukupno je savršeno 13 IOS-a sa 31.12.2024.godine
Ukupno primljeno IOS-a 13, Ukupno potvrđeno IOS-a 13

-Obaveze za plate i naknade plata (AOP 162)

OBAVEZA	31.12.2024.	31.12.2023.
Konto 450-458 plate i naknade plata	55.084	55.231

Obaveze za plate i naknade plata u tekućoj godini evidentirane su obaveze za neto platu sa regresom i toplim obrokom od 32.018 KM, obaveze za porez na platu 2.318 KM, doprinosi na platu 17.354 KM i obaveze za obustave od plate 3.394 KM .
Sve obaveze za plate i naknade plata izmirene su u januaru 2025 godine .

-ostale obaveze AOP 163

OBAVEZA	31.12.2024	31.12.2023
Konto 460-469-ostale obaveze	1.930	2.193

Ostale obaveze odnose se na obaveze za prevoz radnika na posao i sa posla za 12/2024. godine u iznosu od 866 KM (prevoz koristi 10 radnika), obaveze za članove Nadzornog odbora za 12/2024 = 750 KM , Obaveze prema članovima komisije za rješavanje reklamacija potrošača 200 KM , druge obaveze 114 KM.
Sve obaveze su izmirene u januaru 2025. godine.

- Porez na dodatu vrijednost AOP 164

OBAVEZA	31.12.2024.	31.12.2023.
Konto 470-479-PDV	7.582	9.960

Obaveze za PDV na dan 31.12.2024. iskazan je u iznosu od 7.582 KM kao rezultat razlike između izlaznog PDV od 9.957,80 KM i ulaznog –odbitnog PDV-a 2.375,38 KM.

-obaveze za ostale poreze ,doprinos i druge dažbine AOP 165

OBAVEZA	31.12.2024.	31.12.2023
konto 48 osim 481	1.402	2.882
obaveze za ostale naknade (šume,vode,invalidna lica,porez na nepokretnost,kom taksa i dr.)	769	2.154
obaveze za porez i doprinos na :nadzorni odbor ,komisije,dop. reh.inv.lica	633	728

-obaveze za porez i doprinos na nadzorni odbor za 12/2024= 633 KM
-obaveze za ostale naknade (šume,vode,invalidna lica,porez na nepokretnost i dr.) =769 KM

Napomena:Obaveze izmirene do predaje finansijskog izvještaja.

NAPOMENE UZ BILANS USPJEHA

NOTA BROJ 7

Poslovni prihodi AOP 201 - 883.670 KM i sastoje se od:

- Prihodi od pruženih usluga (AOP 210)

Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu najvećim dijelom ostvaruje se od usluga isporuke vode i kanalizacije pravnim i fizičkim licima kao i usluga priključaka na vodovodnu i kanalizacionu mrežu i evidentirani su u okviru sintetičkih konta 621 i 622.

pozicija	2024.	2023.	2024/2023
Prihod od pruženih usluga vode i kanalizacije-građani	610.796	536.220	
Prihod od pruženih usluga vode i kanalizacije-pravna lica i preduzetnici RS	147.996	147.913	
Prihod od pruženih usluga vode i kanalizacije pravna lica i preduzetnici Federacija	3.293	260	
Ukupni prihodi od usluga isporuka vode i kanalizacije	762.085	684.393	+77.692
Prihod od pruženih usluga RS (priključci i priključne takse)	95.539	96.291	
Prihod od pruženih usluga FE(priključci i priključne takse)	2.500	61	
Ukupni prihodi od pruženih ostalih usluga(priključci i priklj.takse)	98.039	96.352	+1.687
Ukupno prihodi od prodaje AOP 212	860.124	780.745	+79.379

Fakturisano m3	2024	2023	2022
Fakturisano –domaćinstva –građani	442.194 m3	428.675 m3	449.190 m3
Broj priključaka-gradjani	4496	4381	4293
Fakturisano-pravnim licima i preduzeticima	47.664 m3	48.705 m3	47.992 m3
Broj priključak-privreda	397	386	363
Ukupno fakturisano m3	489.858 m3	477.380 m3	497.182 m3
Ukupan broj priključaka	4893	4767	4656

U ukupnim prihodima od usluga isporuke vode i kanalizacije u iznosu od **762.085 KM**

- prihod od građana ima učešće 610.796 KM ili 80.14%,
- prihod od pravnih lica i preduzetnika 147.996 KM ili 19.41%, i
- prihod od Federacije 0.04%.

- Prihod od ostalih usluga** u iznosu od **98.039 KM godini** odnosi se na pružanje usluga po radnim naložima ,
U toku 2024. godine JP "RAD" a.d. je prihode od ostalih usluga ostvarilo najvećim dijelom od :
 - AUTO MOTO TRADE–priključna taksa na zgradu br.2 iza autobuske stanice rn 59 od 15.05.2024god. iznos od 11.664 KM
 - OPŠTINA BRATUNAC- radovi na izradi kanalizacije-6.460 KM, ostali radovi –priključenje građana6.909 KM
 - OPŠTINA BRATUNAC-Ugovoreni radovi na čišćenju slivnika . Iznos prihoda 6.000 KM
 - KEPLER D.O.O. ISTOČNO NOVO SARAJEVO–izrada vodovodne I kanalizacione mreže u Memorijalnom centru u 5.191 KM
 - ENIKON GRADNJA DOO ZVORNIK -12.450KM-radovi po predracunu i priključna taksa u ulici Drinskoj na novom mostu.
 - DOO MARK MILEKS –Priključna taksa na stambeni objekat u ulici Vidovdanska 3588KM
 - TEHNICKI REMONT -2.625 KM-radovi po radnom nalogu
 - MEMORIJALNOM CENTAR-Potocari-1.250 KM-Radovi po Ugovoru 60/2024-usluge čišćenja slivnika
 - ARCUS DOO SARAJEVO-radovi po radnom nalogu 28/2024 2.500 KM

JP" RAD" a.d. Bratunac u kontinuitetu vrši proširenje vodovodne i kanalizacione mreže.

–Ostali poslovni prihodi (AOP 218)

- AOP 218 - Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 23.546 KM evidentiraju se prihodi
 - Prihod od fonda zdravstvenog osiguranja-refundacija bolovanja preko 30 dana 6.785 KM
 - prihod od zakupa 1.500.KM,
 - Prihod od refundacije od DOO MALINA po ugovoru 15.261KM

NOTA BROJ 8 -POSLOVNI RASHODI AOP 219

Ukupni poslovni rashodi u tekućoj godini AOP 219 iznose 1.043.472 KM i isti su veći za 66.746KM ili 6.83% u odnosu na poslovne rashode 976.726 KM koliko iznose u prethodnoj godini.

Od ukupnih poslovnih rashoda(koji obuhvataju troškove materijala,goriva i energije,bruto plate i bruto naknada plata i ostala lična primanja,amortizacija ,nematerijalni troškovi,troškovi poreza i troškovi doprinosa)znacajno mjesto zauzima troškovi materijala,trosak elektricne energije u iznosu od 104.570 KM, troškovi maziva 10.570 KM, troškovi bruto plata i bruto naknada plata iznose 575.225 KM AOP 224 i obuhvataju:

- troškove plata u iznosu od 556.235 KM,
- bruto naknade nadzor nom odboru u iznosu od 14.993 KM,
- bruto naknade komisiji za rješavanje reklamacija potrošača u iznosu od 3.998 KM.

Značajne promjene desile su se na poziciji-AOP 224

-Povećanje bruto plata zbog povećanja najnize plate od 01.01.2024 koja je Odlukom vlade –Sluzbeni glasnik br.114/23 sa 700 KM povećana na 900KM , a sto je izazvalo povećanje plata obzirom da je veliki broj radnika sa KV kvalifikacijama I povećalo troškove za oko 96.592 KM u odnosu na prethodni period.

-AOP AOP 225 –OSTALI LICNI RASHODI iznose **151.455 KM KM** i obuhvataju

-troskove otpremnina 2.836 KM-I radnik otisao u penziju , troskove toplog obroka,regresa,prevoz radnika na posao i sa posla,paketici,dnevnice za sluzbeno putovanje i dr.

-AOP 226-Troškovi proizvodnih usluga

Troškove proizvodnih usluga iskazane u iznosu od 19.665 KM obuhvataju transportne usluge,ptt usluge,postanske usluge, Tekuce i investiciomno održavanje sredstava,troskove zakupa,zastita na radu I ostale usluge. U odnosu na troškove iskazane u prethodnoj godini nije bilo znacajnog odstupanja.

U ukupnim troškovima proizvodnih usluga najveće učešće imaju troškovi ptt usluga 6.704 KM,za tekuće održavanje osnovnih sredstava od 6443KM,troškovi investicionog održavanja iznose3025 KM ,zastita na radu 1800KM i dr.

-AOP 227-Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u 2024.godini u iznosu od 109.194 KM i veci su u odnosu na prethodni period iz razloga sto je vršena amortizacija sredstava koja su u prethodnoj godini bila u pripremi..

Obracun amortizacije vrši se po proporcijalnoj metodi.

U prilogu finansijskog izvještaja –obračun amortizacije stalnih sredstava.

AOP 234- Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)

Nematerijalni troškovi obuhvataju konta grupe 55 (grupa 550-troškovi ostalih usluga(revizija,advokatske usluge ,zdravstvene usluge,stručno usavršavanje);grupa 551- troškovi reprezentacije;552-troškovi premija; 553-troškovi platnog prometa;559- ostali nematerijalni troškovi (troškovi oglasa,pretplate na časopise,takse i dr.); osim konta 555-troškovi poreza i 556- troškovi doprinosa.

Nematerijalni troškovi u 2024.godini iznose 21.091 KM i manji su za 7.393KM od troškova iskazanih u prethodnoj godini..

Nematerijalni troškovi su uglavnom smanjeni po većini kategorija.

- **Troškovi poreza i doprinosa (AOP 235 i AOP 236)**Troškovi poreza(naknade za vode,šume,protivpožarna naknada,komunalna taksa,porez na imovinu i dr.) iskazani u iznosu od 4698 KM

AOP 236-Troškovi doprinosa na dan 31.12.2024.godine iskazani su u iznosu od 1.102 KM. Povećanje doprinosa vezano je za povećanje doprinosa za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje invalidnih lica.

Poslovni prihodi i rashodi

Ukupni poslovni prihodi za 2024. godinu iznose 860.124 KM , dok ukupni poslovni rashodi iznose 1.043.472 KM. Kao manjak poslovnih prihoda u odnosu na poslovne rashode, na AOP-u 238 tekuće godine, evidentiran je poslovni gubitak u iznosu od 159.802 KM , a u prethodnoj godini je evidentiran poslovni gubitak u iznosu od 165.276 KM. Poslovni gubitak u 2024. godini u odnosu na prethodnu godinu smanjio se za 3.32%.

NOTA BROJ 9

Finansijski prihodi i rashodi u 2024 godini

Finansijski prihodi tekuće godine AOP 239 ostvareni su u iznosu 0.00 KM dok su finansijski rashodi AOP 244 ostvareni u iznosu od 1.019KM , a odnose se na kamate iz kupoprodajnih odnosa.

Ostali prihodi i dobici

AOP 259 Ostali prihodi i dobici ostvareni su po osnovu odobrenog rabata od strane dobavljača u iznosu od 2.809 KM i naplate potraživanja –direktan otpis iz ranijih godina od 199 KM

Ostali rashodi i gubici

AOP 261 Ostali rashodi i gubici iznosi 2.907 KM

Ostali rashodi i gubici odnose se na:

- troškova otpisa po popisu od 648KM i
- otpis materijala
- otpis sitnog inventara
- kazne –UJO 150 KM
- izdaci za humanitarne ,i kulturne ciljeve 2109 KM

AOP 271-Dobitak po osnovu ostalih prihoda I rashoda

Ostvaren dobitak po osnovu ostalih prihoda I rashoda u iznosu od 101 KM

NOTA BROJ 10

AOP 317-Neto gubitak tekuće godine

Ukupni neto gubitak tekuće godine na AOP-u 308 iznosi 160.720 KM

Gubitak je rezultat razlike između ukupnih prihoda perioda AOP 305 u iznosu od 886.678 KM

i ukupnih rashoda perioda AOP 306 u iznosu od 1.047.398 KM

NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NOTA BROJ 11

- Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (AOP 501)

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (AOP 501) iznose 1.142.008 KM a sastoje se od :

-AOP 502 prilivi od kupaca I primljeni avansi 1.045.948 KM

-AOP 504 prilivi od premija subvencija I dotacija 90.935 KM

-AOP 505 ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti 5.125 KM

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (AOP 501) u tekućoj godini ostvaren je u iznosu od 1.045.948 KM i veći je za 167.408 KM

od priliva gotovine iz prethodne godine. Najveći dio povećanja odnosi se na:

Prilivi od kupaca i primljeni avansi u tekućoj godini veći su za 79.997 KM,

prilivi od dotacija veći su za 85.865 KM (naplaceno od DOO MALINA) i dr.

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (AOP 506)

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti iznose 1.116.142 KM i veći su za 134.209 KM u odnosu na prethodni period a čine ih :

-odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u iznosu od 249.517 KM dok su u prethodnoj godini iznosili 238.411 KM

-odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda u iznosu od 718.501 KM i povećani su za 81.285 KM u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog povećanja bruto plata zaposlenih (povećana najniža plata sa 700 KM na 900 KM i dr.)

-ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti iznose 148.124 KM, a najveći deo odnosi se na isplate PDV-a 117.723 KM,

zatim za naknade za vode, sume, obaveze za porez i doprinose na isplate nadzornom odboru, komisiji i dr.

Odlivi gotovine aktivnosti finansiranja (AOP 554)

Odlivi gotovine aktivnosti finansiranja odnose se na odliv po osnovu dijela kredita koji dospjeva do jedne godine, a u 2024

Izvršena je isplata 12.000 KM a to su 2 rate po 6000 KM (1 rata iz 2023 i 1 rata iz 2024 godine)

Preduzeće je u toku obračunskog perioda ostvarilo neto PRILIV gotovine od 13.866 KM kao razliku između

-Ukupni prilivi gotovine AOP 561 OD 1.142.008 KM i

-Ukupni odlivi gotovine AOP 562 od 1.128.142 KM

AOP 568 Gotovina na kraju obračunskog perioda u tekućoj godini iznosi 52.314 KM, dok je na početku obračunskog perioda evidentirana gotovina u iznosu od 34.448 KM.

NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

NOTA BROJ 12

Gubitak za period (AOP 917) iznosi 160.720 KM

-Stanje kapitala na dan 31.12.2024. godine (AOP 925)

U izvještaju o promjenama na kapitalu iskazano je :

-akcijski kapital = 3.494.417 KM

-nepokriveni gubitak iz prethodnog perioda = - 1.221.776 KM

-gubitak iz tekućeg perioda = - 160.720 KM

-neto kapital = 2.111.921 KM

Ukupna vrijednost kapitala na kraju 2024. godine manja je za iznos od 160.720 KM (gubitak ostvaren u tekućem periodu) u odnosu na ukupni kapital iz prethodnog perioda.

Dana :27.02.2025. godine

Lice sa licencom Mileva Jokić
Broj licence SR-1670/2025



Direktor

Mihajlović Marko