

**НОТЕ - ЗАБИЈЕШКЕ УЗ ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ
ОД 01.01. - 31.12.2024. ГОДИНЕ
ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА ПД "СЕМБЕРИЈА" А.Д. БИЈЕЉИНА**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

1.1. Оснивање и регистрација

Рјешењем Окружног привредног суда у Бијелјини, број 059-0-Рег – 15-000 784 од 19.10.2015.године и Рјешења о проширењу дјелатности број:059-0-Рег-12-000 760 од 05.12.2012.године(број регистарског улошка регистарског суда је 1-155 Бијелјина), извршен је упис у судски регистар акционарског друштва Пољопривредно добро "СЕМБЕРИЈА" Бијелјина, са сједиштем у Бијелјини, Ново Село, сходно Закону о привредним друштвима..
Истим Рјешењем уписана је промјена лица овлашћеног за заступање и усклађивање дјелатности сходно Уредби о класификацији дјелатности.

Предузеће одговара за своје обавезе у правном промету цјелокупном својом имовином.

1. У току 2020 године у судски регистар, код субјекта уписа ПД „Семберија“ а.д. Бијелјина уписане су следеће промјене лица овлашћених за заступање хронолошки са следећим подацима:

- Рјешењем број: 059-О-Рег 3- 19-002 118 од 04.10.2019.год уписана је промјена лица и то:

Милан Којић ЈМБ 1410992180851, адреса Хасе бр.46 Бијелјина као в.д. директор и

Војин Митровић ЈМБ 2704961180869, Софке Николић 37 као прокуриста.
Рјешењем број 059-О-Рег-20-000 225 од 07.04.2020. извршена је промјена лица овлашћеног за заступање, па ће као генерални директор бити уписан Бранимир Андрић из Пучила Бијелјине, као и опозив прокуре и брисање Војина Митровића као прокуристе

Уз пријаву за регистрацију приложене су следеће одлуке:

- Одлука о разрјешењу в д директора Милана Којића бр. Акта 349-2/20 од 31.03.2020.
- Одлука о разрјешењу прокуристе Војина Митровића број акта 349-4/20 од 31.03.2020.
- Одлука о им еновању генералног директора Бранимира Андрића број акта 349-3/20 од 31.03.2020.

Рјешењем Окружног привредног суда у Бијелјини, број:059-0-Рег-18-000888 од 09.11.2018.године уписано је смањење основног капитала и допуна дјелатности ПД "Семберија" АД Бијелјина.

На основу обавјештења Републичног завода за статистику број 7615 од 03.11.2011.године, Друштво је разврстано по дјелатности на следећи начин:

Назив (фирма) Пољопривредно добро "Семберија" Акционарско друштво Бијељина, Ново Село 31,

Матични број: 1113216

Облика организовања: Акционарско друштво - 03

Облик својине: Два или више облика својине - 4

Мјесто (сједиште): 76300 Ново Село, ул. Ново Село 31

Основна дјелатност: Гајење житарица (осим раже) махунарки и сјемена уљарица - 01.11.

Код Пореске управе, Министарства финансија Републике Српске, Друштво је уписано под јединственим идентификационим бројем 4400408540006.

Код Управе за индиректно опорезивање БиХ, Регионални центар Тузла, Друштво послује у систему ПДВ обвезника под идентификационим бројем 400408540006.

Дана 23.05.2007.године на основу увјерења Управе за индиректно опорезивање Бања Лука, извршен је упис Друштва у регистар за обављање спољнотроговинског пословања.

Код Комисије за хартије од вриједности Републике Српске Пољопривредно добро "Семберија" А.Д. Бијељина, уписано је дана 23.12.2002.године, на основу Рјешења број:01-03-РЕ-2058/02, а ознака и регистарски број емитента је 04-461-544, док је, дана 21.01.2003.године закључен је Уговор о регистрацији хартија од вриједности и вођењу рачуна емитента број 04-12/03, између Централног регистра хартија од вриједности А.Д. Бања Лука и Пољопривредно добро "Семберија" А.Д. Бијељина. Тиме је Пољопривредно добро "Семберија" А.Д. Бијељина, стекло услов за прометовање својих акција на берзи.

На основу члана 24. става 2. Правила Бањалучке берзе а.д. Бања Лука, по Захтјеву акционарског друштва Пољопривредно добро "Семберија" а.д. Бијељина за пријем акција на службено берзанско тржиште, Комисија за котацију хартија од вриједности на 19. сједници одржаној 14.11.2008.године, донијела је Одлуку о пријему акција на службено берзанско тржиште - листа Б, укупан број акција износи 14.170.679 комада, номиналне вриједности једне акције је 1 КМ.

Дана 28.03.2013.године Одлуком број:09-ККХОВ-240/13 Комсија за котацију Бањалучке берзе искључила је акције емитента ПД „Семберија“ А.Д. Бијељина са службеног берзанског тржишта (листа Б) на стандардно тржиште (листа Ц).



Дана 06.06.2014.године Одлуком број:09-ККХОВ-356/14 од стране Бањаључке берзе искључене су акције са службеног берзанског тржишта и укључене на слободно тржиште.

Дана 12.12.2013.године Владе РС доњела је одлуку број:04/1.012-2-2753/13 којом се одобрава претварање пореског дуга ПД „Семберија“ А.Д. Бијељина у износу од 5.481.450,67 КМ у власнички дио РС у капитал пореског дужника. Рјешењем Министарства финансија РС број:06.05/411-189-114 од 02.09.2014.године одобрено је претварање пореског дуга у износу од 5.481.450,67 КМ, повећањем власничког удјела за 5.758.645,00 КМ утврђен билансним курсом (дисажио).

Дана 11.12.2014.године потписан је Уговор о зајму са ИРБ одн. Фонд за развој и запошљавање РС АД Бања Лука у износу од 3.500.000,00 КМ са периодом отплате од 135 мјесеци, роком отплате од 01.07.2019 год., каматом од 5,4% и сљедећом намјеном: 1.600.000,00 КМ инвестиције, 700.000,00 КМ опрема, 1.200.000,00 КМ добављачи.

У 2019 години сходно Рјешењу о регистрацији бр. 059-О-Рег.-19-000178 од 19.03.2019 године извршена је промјена о повећању основног и уписаног капитала у износу од 33.560.000,00 КМ са акционарима према извјештају Централног регистра ХОВ Бања Лука на дан 24.11.2024.

Редни број	Име и презиме/назив акционара	Број ХОВ/акција	Процентуално учешће (%)
1.	ОКТАН ПРОМЕТ ДОО БИЈЕЉИНА	12960725	38,619562
2.	ПП СНОП ДОО БИЈЕЉИНА	9377202	27,941603
3.	ШИПАД КОМЕРЦ ДОО БИЈЕЉИНА	8418013	25,083471
4.	АНДРИЋ БРАНИМИР БИЈЕЉИНА	648000	1,930870
5.	ГРАД БИЈЕЉИНА	480676	1,432288
6.	ХИПП МАРИЈА	156348	0,465876
7.	ЈФ ЗА ДЈЕЧ. ЗАШТИТУ БИЈЕЉИНА	126781	0,377774
8.	ЗАВОД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ	83920	0,250060
9.	ЕРЖЕН БОРИС	65115	0,194026
10.	АЛИБАБИЋ ШЕРИФ	53320	0,158880

Своје финансијско пословање Друштво обавља преко следећих рачуна:

555-001-00000271-29 Нова банка Бијељина

554-001-00002167-79 Наша банка

562-003-00000978-33 НЛБ банка

Рачуноводствени извјештаји за 2024.годину састављени су на основама прописа РС. А у складу са:

- Закон о рачуноводству ("Службени гл.Републике Српске" број 94/15,78/20),
- Закон о унутрашњем платном промету (Службени гласник РС 52/12, 58/19)
- Закон о порезу на добит предузећа ("Службени гласник РС" 94/15, 1/17),
- Закона о шумама (Службени гласник РС број 75/08),
- Закон о Привредној комори (Службени гл. РС број 65/08),
- Закон о доприносима (Службени гл.РС број 114/17),
- Закон о водама (Службени гл. РС број 74/09),
- Закон о привредним друштвима (Службени гл. РС број 127/08),
- Закон о девизном пословању (Службени гл. РС број 20/14),
- Закон о порезу на доходак грађана (Службени гл. РС број 60/15,66/18,123/20),
- Одлука о висини водопривредних накнада (Службени гл. РС број 16/12),
- Наредба о примјени контног оквира за предузећа и задруге (Службени гл. РС број 104/21),
- Правилник о обрасцима и садржини позиција у обрасцима Биланс стања и Биланс успјеха за предузећа и задруге (Службени гл. РС број 63/16),
- Правилник о додатном рачуноводственом извјештају - Анексу за предузећа и задруге (Службени гласник РС број 63/16),
- Правилник о обрасцу и садржини позиција о обрасцу Биланс токова готовине за предузећа (Службени гл. РС број 63/16),
- Правилник о обрасцу и садржини позиција у обрасцу Извјештај о пројенама у капиталу (Службени гл. РС број 63/16),
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Службени гл. РС број 45/16),
- Правилник о начинима и роковима процјене и књижења ефеката процјене вриједности појединих позиција Биланса стања правних лица (Службени гл. РС број 9/03),
- Упутство о начину, поступку и роковима обрачунавања и плаћања општих и посебних водопривредних накнада (Службени гл. РС број 7/14),



- Правилник о примјени закона о порезу на доходак грађана (Службени гл. РС број 2/15 и 9/15),
- Правилник о примјени закона о порезу на добит (Службени гласник РС број 11/17).

За израду финансијских извјештаја за 2024. годину активирани су слиједећи рачуноводствени стандарди Републике Српске:

- | | |
|------------|---|
| - РС РС 1 | - Представљање - презентација финансијских извјештаја, |
| - РС РС 2 | - Залихе, |
| - РС РС 7 | - Извјештај о новчаним токовима, |
| - РС РС 8 | - Нето добитак или губитак периода, основне грешке и Промјене рачуноводствених политика |
| - РС РС 10 | - Догађаји након дана билансирања, |
| - РС РС 14 | - Извјештавање по сегментима, |
| - РС РС 16 | - Некретнине, постројења, опрема, |
| - РС РС 17 | - Лизинг, |
| - РС РС 18 | - Приходи, |
| - РС РС 20 | - Рачуноводство државних донација и објелодањивање Државне помоћи |
| - РС РС 22 | - Пословне комбинације, |
| - РС РС 23 | - Трошкови позајмљивања, |
| - РС РС 24 | - Објелодањивање о повезаним странама, |
| - РС РС 36 | - Импаритет-обезбјеђење средстава, |
| - РС РС 37 | - Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства |
| - РС РС 38 | - Нематеријална - неопипљива средства, |
| - РС РС-41 | - Пољопривреда |

У примјени и спровођењу пословне политике Друштво је примјењивало општа акта као што су: Статут Друштва, Пословник о раду Скупштине, Пословник о раду Управног одбора, Правилник о раду, Правилник о рачуноводству, Правилник о платама и другим зарадама запослених, Правилник о пословној тајни предузећа, Правилник за обрачун амортизације и ревалоризације, Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

На основу горе наведеног, дефинисане су следеће пословне књиге: дневник, главна књига и помоћне књиге.



I ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТОВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЈЕШТАЈА

1. ИЗЈАВА О УСАГЛАШЕНОСТИ

Приложени финансијски извјештаји представљају годишње извјештаје Друштва и састављени су сходно Закону о Рачуноводству и ревизији РС и другим рачуноводственим прописима. Финансијске извјештаје одобрила је управа Друштва на дан 28.02.2025, године.

2. ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА И ВАЛУТА ПРЕЗЕНТОВАЊА

Финансијски извјештаји презентовани су у конвертибилним маркама која је и валута плаћања у РС. За ино плаћања примјењује се курс Централне банке БиХ, гдје БАМ фиксно везан за ЕУР у односу $1\text{БАМ}=0,51129\text{ЕУРА}$ односно $1\text{ЕУР} = 1,95583\text{БАМ}$.

3. СТАБИЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

ПД „Семберија“ а.д. Бијељина је током 2024. године пословала стабилно са континуираном производњом без показатеља на несигурност и способност пословања. Пољопривредна производња је под отвореним небом и једино климатски услови могу утицати на профитабилност производње.

4. ОБРАЧУНСКЕ РАЧУНОВДСТВЕНЕ ОСНОВЕ

Сви пословни догађаји се евидентирају у пословним књигама на дан њиховог настанка.

5. ПРИМЈЕНА РАЧУНОВДСТВЕНИХ СТАНДАРДА

Финансијски извјештаји су састављени уз примјену МРС и МСФИ који су у примјени на дан 31.12.2024.

ОСНОВЕ ВРЕДНОВАЊА

Финансијски извјештаји су рађени на бази историјског трошка

- Стална материјална средства



Стална материјална средства (некретнине, постројења, опрема и друга материјална средства) почетно се признају по набавној вриједности. Набавна вриједност се састоји од набавне цијене увећане за зависне трошкове набавке, а умањена за попусте и рабате одобрене од добављача.

Корисни вијек сталних материјалних средства утврђен је у следећем прегледу:

Управна зграда	77 година,
Магацин, помоћне зграде, гараже	20 - 30 година
Теретна моторна возила	7 година,
Трактори	7 година,
Комбајни	6 година,
Приколице	8 година,
Путничка возила	7 година,
Канцеларијски намјештај	8 година,
Компјутери	4 године,

Амортизација материјалних средстава обрачунава се линеарном методом, процјењеног вјека кориштења средстава.

- Одржавање и поправка

Трошкови одржавања и поправке признају се расходом периода у коме су настали.

- Залиха сировина и материјала

Залихе сировина, материјала, резервних дијелова, ситног инвентара, амбалаже и ауто гума признају се по трошку набавке.

У трошак залиха материјала резервних дијелова воде се по просјечној цијени.

Утрошак ситног инвентара амбалаже и ауто гума врши се цјелокупним отписом на дан стављања у употребу.

- Залихе готових производа и недовршене производње

Залихе готових производа и недовршене производње воде се по цјени коштања.

Цијену коштања чине:

Трошкови директног рада,

Трошкови директног материјала,

Директни трошкови производње,

Распоређени трошкови по одређеном кључу.



- Потраживања из пословних односа

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

Потраживања од иностраних купаца изражена у страним средствима прерачуната су у домаћу валуту по средњем курсу БиХ.

- Готовина

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

- Капитал и резерве

Уписани капитал исказан је у износу који је уписан у судски регистар.

- Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се исказују по њиховој номиналној вриједности увећане за камате по уговору.

Обавезе исказане у страниој валути прерачунавају се по средњем курсу Централне банке БиХ.

- Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се такође исказују по номиналној вриједности увећане за камате по уговору или одлуком Друштва капитала.

- Приходи

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације умањено за порез на додатну вриједност.

- Расходи

Сви трошкови расходи који се односе на обрачунски период обухваћени су у финансијским извјештајима по начелу настанка догађаја.

У прилогу се дају финансијски извјештаји предузећа за пословну годину са 31.12.2024. и то:

- биланс стања,
- биланс успјеха,
- биланс токова готовине,
- извјештај о промјенама у капиталу,
- образце ПВН-2 и ПВН - 3
- анекс - додатни рачуноводствени извјештај.

Обавезни образци за воду и шуме као и преглед датих забиљешки којима се детаљније објашњавају поједине значајније билансне позиције.

Нота број 1

Структуру укупних средстава предузећа чине:



СРЕДСТВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Стална средства	19.472.813	19.142.933
Текућа средства	6.187.707	5.523.183
Укупно:	25.660.520	24.666.116

Високо учешће сталних у укупним средствима за 2024.годину 75,89%, а у 2023. г. 77,61 % и у циљу одржавања повољне дугорочне - краткорочне финансијске равнотеже захтјева од предузећа да одржава у истој мјери учешће трајних и дугорочних извора у укупним изворима.

Нота број 2

Структура сталних средстава предузећа чине:

СРЕДСТВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Грађевинско земљиште	10.004.076	10.104.075
Грађевински објекти	5.851.856	5.604.305
Опрема	2.234.631	2.064.229
Учешће у капиталу других правних лица	11.060	11.060
Основно стадо	1.320.190	1.359.264
Остале некрет.постр.опре.	51.000	
Улагање у туђе некретнине	-	-
Укупно:	19.472.813	19.142.933

У структури сталне имовине предузећа највеће учешће имају грађевинско земљиште у 2024. г. 51,37% и 30,05% грађевине, а у 2023. години 52,78% земљиште и 29,28% грађевине.

Нота број 3

Структуру сталних материјалних средстава предузећа чине:

СРЕДСТВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Грађевински објекти	5.851.856	5.604.305
Опрема	2.234.631	2.064.229
Основно стадо	1.320.190	1.359.264
Остале некр.постр.опре.	51.000	-
Грађевинско земљиште	10.004.076	10.104.075
Укупно:	19.461.753	19.131.873



Укупно повећање нето вриједности сталних материјалних средстава у износу од 329.880,00 КМ представља позитивну разлику између набављених основних средстава, опреме, као повећање и обрачунате амортизације и угинуће стоке као смањење.

Вриједност од 10.004.076,00 КМ односи се на вриједност трајног права кориштења грађевинског земљишта у површини од 495.888 м².

Површина земље 456.534 м²
Објеката 39.354 м²

Нота број 4

Исказано стање на позицији других дјелова финансијских средстава чине дугорочна финансијска средства предузећа.

СРЕДСТВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Учешће у капиталу других правних лица	11.060	11.060

Предузеће посједује 31 акцију у Хибрид Београд књиговодствене вриједности 11.059,92 КМ

Нота број 5

Залихе се састоје од сировина материјала, недовршене производње, готових производа, дати аванси, финансијска потраживања готовина и готовински еквиваленти.

О П И С	31.12.2024.	31.12.2023.
Залихе	3.288.885	3.077.174
Краткорочна потраживања	2.395.841	2.172.577
Готовина и гот. еквиваленти	1.678	12.303
Аконтација ПДВ	2.859	185.763
АВР	43.444	75.366
Дате позајмице	455.000	-
Укупно:	6.187.707	5.523.183



Коефицијент опште ликвидности на дан биланса за

2023. година $5.523.183/8.965.156 = 0,62\%$

2024. $6.187.707/9.567.518 = 0,65\%$

Нота број 6

Залихе се састоје од сировина и материјала, готових производа робе, дати аванси и недовршена производња.

О П И С	31.12.2024.	31.12.2023.
Сировине и материјал	1.129.771	1.106.126
Недовршена производња	1.081.058	919.231
Готови производи	889.821	1.013.444
Аванс	188.235	38.773
Укупно:	3.288.885	3.077.174

Промјене на залихама недовршене производње и готових производа прате се путем главне књиге и управљачког рачуноводства. Повећање или смањење завршних у односу на почетне залихе коригују се путем конта 630 и 631 повећање или смањење.

Нота број 7

Структура краткорочних потраживања на дан 31.12.2024.године износи 2.395.841,00 КМ и то

- купци 1.366.467,00 КМ
- друга потраживања у износу од 1.029.374,00КМ (премије и регреси 1.029.374 КМ.

На дан 31.10.2024. године извршено је усаглашавање од стране свих купаца (овјерени ИОС-а).

-У 2024 години стање краткорочних кредита од повезаних правних лица износи 455.000,00 КМ

Нота број 8

Готовина и еквиваленти готовине чине:

Новац на жиро рачуну 1.356,00
Благајна 322,00
Укупно: 1.678,00 КМ



Нота број 9

Структуру извора средства предузећа чине:

ИЗВОРИ СРЕДАСТВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Властити извори	14.154.192	13.365.380
Туђи извори	11.506.328	11.300.736
Укупно:	25.660.520	24.666.116

Коефицијент дуга (туђи извори у односу према властитом капиталу износи за 2023. год. 0,85 а за 2024.годину 0,81% (испод 1)

У 2023.г. властити извори су већи од туђих извора за 18,27%, а за 2024.годину властити извори су већи од туђих извора за 23,01%,

Нота број 10

Структуру укупног капитала у предузећу на дан 31.12.2024.године

ИЗВОРИ СРЕДАСТВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Акцијски капитал	31.058.676	31.058.677
Државни капитал	2.501.324	2.501.324
Законске резерве	1.114.732	1.089.707
Емисиони губитак	-21.000.000	-21.000.000
Губитак ранијих година	-259.741	-784.829
Губитак текуће године	-	-
Добитак текуће године	739.200	500.501
Укупно:	14.154.192	13.365.380

Нота број 11

Структура дугорочних обавеза у износу од 1.938.810,00 КМ :

-дугорочни кредит	ИРБ	1.806.588
-суфинансирање система за наводњавање		132.222
		<hr/>
		1.938.810



Нота број 12

СРЕДСТВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Дио дуг кред до годину дана	1.164.263	343.218
Краткоро. позајмице и остал	2.226.352	4.017.001
Примљени аванси	-	178.524
Добављачи	3.495.229	3.952.217
Обав. за зараде и накн.зар.	156.077	152.328
Обавезе за порезе и допр.и друге дажбине	408.246	205.357
Друге обавезе	136.954	112.135
Обавезе из спец.послова	47.152	4.376
Примљени аванси	1.815.244	-
Краткорочна резервисања	114.867	-
ПДВ	3.134	-
УКУПНО:	9.567.518	8.965.156

Нота број 13

Салдо краткорочних финансијских обавеза 31.12.2024. г. од 2.226.352,00 КМ састоји се од позајмица и то:

ПП Сноп ДОО	405.000
Октан промет ДОО	697.352
Шипад комерц	1.124.000

Нота број 14

Приходи од продаје чине:	
Приходи од продаје готових производа роба и услуга	9.447.526
Повећање вриједности залиха учинака	38.205
Повећање вриједности основног стада	421.748
<u>Други пословни приходи,премије регреси закуп.п.простора</u>	<u>4.947.310</u>
Укупно:	14.854.789



Нота број 15

Остале приходе чине	9.448
Приход од камата	59
<u>Остали непоменути приходи</u>	<u>9.507</u>
Укупно:	

Остали непоменути приходи у износу од 50.795,00 КМ

-приходи по основу рабата	5.281
-приходи од накнада штета од осигуравајућих кућа	45.514

Нота број 16

СТРУКТУРА ПОСЛОВ.РАСХ.	31.12.2024.	31.12.2023.
Трошкови материјала	9.496.887	7.569.656
Трошкови бруто зарада	2.146.541	1.858.974
Трошкови амортизације	616.461	592.223
Други пословни расх.	1.560.476	1.291.299
Укупно	13.820.365	11.312.152

Нота број 17

Трошкови материјала чине трошкови директног и помоћног те отписане вриједности инвентара, ауто гума и амбалаже, а које ће бити укључене у цјену залиха властитих учинака. Сва кретања на залихама материјала воде се у финансијском и управљачком рачуноводству. Отпис инвентара, амбалаже и ауто гума врши се отпис 100% у обрачунском периоду.

Нота број 18

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи обухватају нето плату, порезе и доприносе по прописаним стопама, а обрачунавају се пуне



стопе пореза и доприноса. Предузеће је у 2024. години запошљавало просјечно 84 радника са просјечном обрачунаном бруто платом на дан 31.12.2024 у износу 1.920,00 КМ.
Квалификациона структура на дан 31.12.2024. год. изгледа следеће: ВСС 13, ВКВ 1, ССС 20, КВ 31, ПК 3, НК 16.

Нота број 19

Од укупно обрачунате амортизације од	616.461,00 КМ односи се на:
Грађевински објекти	185.817,00
опрема	430.644,00

Амортизација основних средстава врши се на основу линеарне методе у току процјењеног вијека трајања.

Нота број 20

Структура осталих расхода у износу од	99.854
- губици по основу расход.биолошки средстава	98.301
- остали расходи (судс.спор,штете гра,неч.воде и квал,ост)	1.553

Губици по основу расх.посл. средстава у износу од 98.301,00 КМ састоји се од губитка за угинуће стоке и принудно клање.

Нота број 21

Пословни добитак утврђен у билансу успјеха у износу од 1.034.424,00 КМ представља позитивну разлику између пословних прихода и пословних расхода.

Нота број 22

Финансијски расходи 2024. Године,

Расходи камата у износу од	241.550
чине:	
- ИРБ	28.578
- камате на позајмице	207.625
- остали финансијски расходи	2.287



-затезне камате

3.060

Нота број 23

Добитак прије опорезивања утврђен је као разлика између добитка редовне активности добитка осталих прихода и расхода у износу 821.333,00 КМ.
ПД "Семберија" А.Д. у пореском билансу је утврдила обавезу пореза на добит у износу од 76.133,00 КМ и нето добит од 745.200,00 КМ

Нота број 24

Број емитованих обичних - редовних акција на дан 31.12.2024.године износи 33.560.000,00 номиналне вриједности једна акција 1 КМ.
На дан биланса предузеће је у књизи акционара имало евидентирано 728 акционара.
Вођење књиге акционара уговором је повјерено Централном регистру хартија од вриједности РС Бања Лука.

Нота број 25

Прилив од продаје признају се на обрачунској основи.

1. Прилив од продаје роба и услуга наплаћени од купаца у земљи и иностранству у 2024.години и примљени аванси	у износу	10.921.287
2. Прилив од премије субвенција		1.606.216
3. Остали приливи		682.544
Укупни приливи из пословних активности		13.210.047

Нота број 26

Одлив готовине из пословне активности чине:	
- одлив по основу плаћања добављачима	8.028.066
Одливи по основу бруто зарада и накнада	2.036.404



Одливи по основу камата	30.478
Остали одливи из посл.активности	791.199
Укупни одливи из пословних активности :	10.886.147

Nota број 27

Утврђена је разлика између токова укупних прилива и одлива из пословне активности у износу од 2.323.900,00 КМ као нето прилив готовине.

Nota broj 28

Прилив готовине из активности инвестирања	156.000
-прилив од продаје стокe	
Одлив готовине из активности инвестирања	1.026.689
-одлив по основу куповине опреме и постројења	23.321
-одлив по основу куповине стокe	
Утврђена је разлика између токова укупних одлива из активности инвестирања у износу од	551.010 КМ
као нето одлив готовине из активности инвестирања.	

Nota број 29

Прилив готовине из активности финансирања	545.000
- позајмица Енергу оф тх	40.000
- позајмица Инмер	100.000
- позајмица Сноп	405.000
Одлив готовине из активности финансирања	2.328.515
- одливи по основу поврата крат.кредита	1.982.315
- одливи за дугор.кредите	346.200



Нота број 30

Утврђена разлика између прилива токова готовине из активности финансирања и одлива из активности финансирања у износу од 1.783.515,00 КМ као нето одлив из активности финансирања.

Нота број 31

Судски, управни и арбитражни поступци
Информације о свим управним, судским или арбитражним поступцима са стањем на дан 31.12.2024.године:

PREGLED SUDSKIH POSTUPAKA NA DAN 31.12.2024. GODINE

TUŽILAC	TUŽENI	OSNOV I BROJ PREDMETA	STATUS SPORA
PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Republika Srpska	Radi utvrđenja prava svoјine, 59 0 Ps 033487 18 Ps	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka
PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Republika Srpska	Radi utvrđenja prava svoјine, 59 0 Ps 031984 17 Ps	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka
PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Republika Srpska	Radi utvrđenja prava svoјine, 59 0 Ps 035480 20 Ps	Prekid postupka radi pokušaja rješavanja spora pred drugim organom
Republika Srpska	PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Radi utvrđenja prava svoјine, 59 0 Ps 034882 19 Ps	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka
Republika Srpska	PD „SEMBERIJA“	Radi utvrđenja prava	Prekid postupka do



	a.d. Bijeljina	svojine, 59 0 Ps 034889 19 Ps	okončanja drugih postupaka
Republika Srpska	PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Radi utvrđenja prava svojine, 59 0 Ps 033836 19 Ps	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka
Republika Srpska	PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Radi utvrđenja prava svojine, 59 0 Ps 033099 18 Ps	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka
Gordanić Radmila	PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Radi utvrđenja prava svojine, 80 0 P 094664 20 P2	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka
Savić Zoran	PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Radi utvrđenja prava svojine, 80 0 P 098012 18 P	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka
Stančić Prokopije	PD „SEMBERIJA“ a.d. Bijeljina	Radi utvrđenja prava svojine, 80 0 P 094567 18 P	Prekid postupka do okončanja drugih postupaka

ПД“Семберија“ нема покренутих нити очекиваних правних спорова који могу значајније утицати на пословање.

Нота број 32

Хипотеке у прилогу

По основу краткорочних и дугорочних кредита на дан 31.12.2024 године банке су засновале хипотекарно право на покретној и непокретној имовини у следећој структури:



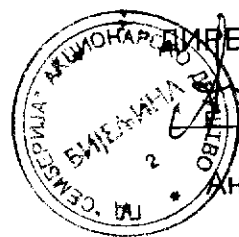
ТАБЕЛА ХИПОТЕКА (ЗАЛОЖНИХ ПРАВА)
НА НЕКРЕТНИНАМА ПД „СЕМБЕРИЈА“ А.Д.БИЈЕЉИНА НА ДАН 31.12.2024 ГОД.

Р.бр.	Непокретности под хипотеком	Заложни повјерилац	Број уговора
1.	Лист непокретности бр.. 668 КО Бијељина Село	Фонд за развој и запошљавање РС а.д. Бања Лука	Уговор ОПУ-1242/14 од 11.12.2014., Анекс ОПУ-513/16 од 28.07.2016., Анекс II уговора ОПУ-303/2018 од 26.04.2018.

РАЧУНОВОЂА



Новаковић Рада



ДИРЕКТОР
Андреј Бранимир

Фебруар, 2025. године

