



**НОТЕ-ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ ДРУШТВА
ХОЛДИНГ «ДРИНАТРАНС» АД ЗВОРНИК ЗА ПЕРИОД
01.01.-31.12.2019. ГОДИНЕ**

I. ИНФОРМАЦИЈА О ДРУШТВУ

Рјешењем Основног суда у Бијељини фи број: 672/2001, регистарски уложак број: 1-118 уписана је промјена својине државног капитала Основног државног аутосаобраћајног сервисно-ремонтног предузећа „Дринатранс“ са п.о. Зворник сходно одредбама члана 122 Закона о државним предузећима. Након извршене дјелимичне приватизације државног капитала од 82,675930% уписана је промјена облика предузећа у акционарско друштво под називом Акционарско друштво „Дринатранс“ Зворник п.о. са сједиштем у Зворнику, Каракај 40 Б.

Основна дјелатност овог Друштва је градски и приградски копнени превоз путника.

У току 2007 године, Рјешењем Основног суда у Бијељини број: 080-0-рег-06-000-681, рег.уложак број: 1-118 од 22.05.2007. године повезивањем АД „Дринатранс“ Зворник, АД „Теслић-превоз“ Теслић и АД „Превоз“ „Сребреница“ Сребреница уписује се фирма Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник са сједиштем у Зворнику, Каракај 40 Б.

22.12.2009. године, а на основу одлуке акционара, Рјешењем Основног суда у Бијељини регистрована је и уписана статусна промјена спајањем преузимањем-припајањем АД „Превоз“ Сребреница у Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник којим је стекла статус Пословне јединице под називом Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник пословна јединица „Превоз“ Сребреница.

Поред пословне јединице „Превоз“ Сребреница, у оквиру Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник послују Пословне јединице „Дрина“ Вишеград, „Путник“ Шековићи и путничка агенција „Дрина Травел“ Бијељина.

Код Окружног привредног суда у Бијељини, дана 23.11.2011. године, Рјешењем број: 059-0-рег-11-000-545 извршен је упис организовања и усклађивања општих аката, те усклађивање дјелатности Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник, а у складу са Законом и привредним друштвима и Законом о класификацији дјелатности и регистру пословених субјеката по дјелатностима.

Друштво је регистровано и уписано у јединствени регистар обвезника директних пореза код пореске управе Републике Српске под бројем 4400247780001 и индиректних пореза код Управе за индиректно опорезивање БиХ под бројем: 400247780001.

Према обавештењу и разврставању пословног субјекта по дјелатностима Републичког завода за статистику РС број: 12270 од 18.11.2014. године Друштво је разврстано на:

- 1.Матични број: 01047388
- 2.Матични број субјекта 1-1118
- 3.Јединствени идентификациони број ЈИБ 4400247780001
- 4.Назив (фирма): Холдинг „Дринатранс“ АД за превоз путника, ремонтно сервисне и туристичке услуге Зворник, Каракај 40 Б

- 5.Облик организовања: Акционарско Друштво – 03
- 6.Облик својине: Два или више облика својине – 4
- 7.Сједиште: 75400 Зворник, улица Каракај 40 Б
- 8.Општина: Зворник – 119
- 9.Основна дјелатност: Градски и приградски копнени превоз путника - 49.31

Према класификацији правних лица на мала, средња и велика правна лица, Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник је разврстана у категорију малих правних лица.

1.Просјечан број запослених у 2019. години је	1
2.Укупан приход у 2019. години	486.198
3.Просјечна имовина на крају 2018. године	2.743.552

II. ОСНОВНА И ЗАКОНСКА РЕГУЛАТИВА ЗА ИЗРАДУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Код састављања основних финансијских извјештаја за период од 01.01. до 31.12.2019. године примјењене су рачуноводствене политике из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама која је донешена на сједници Управног одбора друштва дана 20.11.2009. године.

Финансијски извјештаји су састављени у складу са међународним рачуноводственим стандардима финансијског извјештавања, законском, професионалном и интерном регулативом, а у складу са рачуноводственим прописима који се примјењују у Републици Српској, првенствено Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, као и других прописа из области фискалне политике, а исти представљају структурни приказ финансијског пословања и финансијске успешности Друштва.

Служи за информисање управе предузећа и екстерних корисника.

Финансијски извјештаји су рађени на образцима прописаним правилницима о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге и друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство.

Сет образаца чине:

1. Биланс стања – извјештај о финансијском положају на крају периода,
2. Биланс успјеха, извјештај о укупном резултату за период,
3. Извјештај о осталим добицима и губитцима,
4. Извјештај о промјенама на капиталу,
5. Биланс токова готовине-извјештај о токовима готовине,
6. Напомене уз финансијске извјештаје

Финансијски извјештаји за обрачунски период од 01.01. до 31.12.2019. године предају се агенцији за посредничке, информатичке и финансијске услуге (АПИФ)

Бања Лука према мјесту сједишта подносиоца извјештаја у року до 29.02.2020. године.

Уз финансијске извјештаја, обвезници предаје извјештаја, предају и додатни рачуноводствени извјештај (Анех), као и образац „ПВН-2“ и „ПВН-3“.

III – БИЛАНС УСПЈЕХА

Пословни приходи – НОТА 1

Ред. број	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.
1.	Приходи од прод.усл на дом.трж.	208	237.510	5.544.781
2.	Прих.од про.усл.на ино.трж.	209	48.536	741.981
3.	Остали пословни приходи	215	112.796	95.233
	Укупно пословни приходи:	201	398.842	6.381.995

Индекс остварених пословних прихода у текућој години у односу на пословне приходе у 2018. године је 6,24. До смањења ове врсте прихода је дошло због чињенице да се друштво током 2019. године није бавило основном дјелатношћу, превозом путника, него је за друштво „Еуропетрол оил“ доо Зворник вршило наплату услуга царинског терминала до 15.03.2019. године и одржавања мањег броја иностраних линија до маја 2019. године

Финансијски приходи – НОТА 2

Ред. број	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.
1.	Приходи од камата	233	-	-
2.	Прих.од позитив. курсних разл.	234	9	146
3.	Остали финансијски приходи	237	5.656	44.138
	Укупни финансиј.приходи:	231	5.665	44.284

Индекс остварених финансијских прихода у текућој години у односу на финансијске приходе из 2018. године је 12,79

Остали приходи – НОТА 3

Ред. број	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.
1.	Добици од прод.опреме и некретнина	247	13.354	109.157
2.	Добици по осн. прод. учешћа у капиталу ХОВ	251	-	23.005
3.	Добици од прод.материјала	252	30.810	63.011
4.	Наплаћена отписана потраживања	254	30.725	308.385
5.	Приходи од смањења обавеза	256	6.802	17.643
	Укупно остали приходи:	246	81.691	521.201
		270		
		292		

Индекс остварених осталих прихода у текућој години у односу на 2018. годину је 15,67. До смањења ових врста прихода дошло је првенствено због чињенице да су током 2018 године наплаћена потраживања која су у предходним обрачунским периодима била отписана, а односе се на Министарство за питање бораца и инвалида рата РС Бања Лука у износу од 191.986,00КМ, Механика ДОО Зворник у износу од 102.932,62КМ и Алусил ДОО у износу од 11.614,31КМ, док су у 2019 години оваква потраживања наплаћена у износу од 30.725,00 КМ.

Укупно приходи – НОТА 4

Ред. број	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.	Структура
1.	Пословни приходи	201	398.842	6.381.995	82,03
2.	Финансијски приходи	231	5.665	44.284	1,16
3.	Остали приходи	246	270	521.201	16,81
		292			
	Укупно приходи:	301	486.198	6.947.480	100,00

Индекс остварених укупних прихода у текућој години у односу на укупне приходе из 2018. године је 6,99.

Пословни расходи – НОТА 5

Ред. број	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.
1.	Трошкови материјала	218	4.421	1.939.356
2.	Трошкови бруто зараде	220	31.910	2.145.517
3.	Остали лични расходи	221	30.153	159.517
4.	Трошкови производних услуга	222	175.117	920.342
5.	Трошкови амортизације	223	158	26.217
6.	Нематер. трошкови без пореза и доприн.	226	49.692	559.480
7.	Трошкови пореза	227	2.879	16.063
8.	Трошкови доприноса	228	40	28.965
	Укупно пословни расходи:	216	294.370	5.795.457

Индекс пословних расхода у текућој години у односу на пословне расходе из 2018. године је 5,07.

Финансијски расходи – НОТА 6

ред. бр.	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.
1.	Трошкови камата	240	-	26.696
2.	Трошкови негативних курсних разлике	241	342	4.040
3.	Остали финансијски расходи	243	23	2.331
	Укупно финансијски расходи:	238	365	33.067

Индекс финансијских расхода у текућој години у односу на финансијске расходе из 2018. године је 1,10.

Остали расходи – НОТА 7

ред. бр.	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.
1.	Губитак по основу расх.опре.инвент.и матер.	258	27.348	300.870
2.	Расходи исправке вред и .отписа потраживања	266	10.715	164.707
3.	Расходи расх.залиха матери. и остали трошкови	267	280.838	21.686
4.	Расходи од усклађивања вредн. имовине	280		
	Укупно остали расходи:	257	318.901	487.263
		280		
		293		

Индекс осталих расхода у текућој години у односу на остале расходе из 2018. године је 65,44.

Укупни расходи – НОТА 8

ред. бр.	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.	Структура
1.	Пословни расходи	216	294.370	5.795.457	47,97
2.	Финансијски расходи	238	365	33.067	0,06
3.	Остали расходи	257	318.901	487.263	51,97
		280			
		293			
	Укупно:	301	613.636	6.315.787	100,00

Индекс укупних расхода у текућој години у односу на укупне расходе из 2018. године је 9,72.

Добитак-губитак – НОТА 9

ред бр.	О П И С	АОП	Текућа год.	Претх. год.
1.	Добитак редовне активности	244	109.772	597.755
2.	Губитак редовне активности	245	-	-
3.	Добитак из осталих прихода и расхода	268	237.210	33.928
4.	Губитак из осталих прихода и расхода	269	-	-
5.	Добитак по основу ускл.вред.имовине	289	-	-
6.	Губитак по основу ускл.вред.имовине	291	-	-
	Укупно добитак-губитак	299 300	-127.438	631.693

IV – БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА – НОТА 10

Ред. бр.	О п и с	АОП	Бруто	Исправ.	Нето	Претх. год.
1.	<u>I стална имовина</u>	001	171.374	171.374	-	166.427
	1.Нематер.улагања	002	150.000	150.000	-	150.000
	2.Некрет.постр.и опрема	008	21.374	21.374	-	16.427
				-		
2.	<u>II текућа имовина</u>	031	2.321.634	-	2.321.634	2.999.043
	1.Залихе	032	115.354	-	115.354	235.112
	2.Краткороч. потражив.	040	2.205.077	-	2.205.077	2.720.322
	3.Краткорочни кредити	047	-	-	-	-
	4.Готовина	056	1.203	-	1.203	43.599
	5.Активна времен.разгр.	060	-	-	-	-
	<u>III Губитак изнад висине капитала</u>	063	4.443.794	-	4.443.794	4.316.356
	УКУПНО АКТИВА	064	6.936.802	171.374	6.765.428	7.481.826

Обзиром да се Холдинг Дринатранс ад Зворник због недостатка основних средстава, током 2019 године није бавила регистрованом дјелатношћу, извршен је отпис нематеријалних средстава која су се односила на ексклузивно право кориштења аутобуских линија РЈ „Дрина“ Вишеград. Такође, имајући у виду напред наведено да се друштво није бавило регистрованом дјелатношћу, извршена је и продаја преостале опреме, ради измиренја текућих обавеза.

Залихе у износу од 115.354КМ се односе на залихе материјала, уља и мазива, резервних дијелова, ситног инвентара, ауто гума итд.

Краткорочна потраживања се састоје од потраживања проистеклих из пресуде Основног Суда у Зворнику од 17.10.2017. године којом је наше Друштво као јемац за кредит привредног друштва „Бобар Аутосемберија“ ДОО Бијељина морало извршити продају покретних ствари, чиме је тражилац извршења намирен за дио својих потраживања, док наше Друштво потражује од „Бобар Аутосемберија“ ДОО Бијељина износ постигнут продајом, односно 1.380.000КМ, затим потраживања од Компаније Бобар у износу од 438.516КМ која су проистекла из пресуде Окружног привредног суда у Бијељини од 15.05.2018. године којом су непокретности Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник у Сребреници досуђене у корист Бобар Банка АД у стечају, које су биле јемство за кредит Бобар Компаније у Бобар Банци, потраживања од купаца у земљи 30.505КМ, купаца у иностранству 33.080КМ, потраживања од запослених 23.254КМ, потраживања за преплаћене порезе у износу од 296.225КМ и остала краткорочна потраживања у износу од 3.497КМ што све укупно износи 2.205.077КМ.

Потраживања за преплаћене порезе у износу од 296.225КМ се односе на уплате које су извршене по Рјешењу Управе за индиректно опорезивање бр 04/5-2/IV-17-1-42-3-1001/18 од 19.09.2018. године којом је Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник наложено плаћање ПДВ-а у износу од 249.650КМ за период 01.03.2017-30.06.2018на које је обрачуната затезна камата. На поменуто Рјешенје уложена је жалба, обзиром да услуге Царинског терминала у предходним пореским периодима и предходним контролама нису биле предмет опорезивања, па се очекује позитиван исход жалбе и поврат средстава.

ПАСИВА – НОТА 11

Ред. бр.	Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1.	<u>I КАПИТАЛ</u>	101	0	0
	1.Акцијски капитал	102	7.442.989	7.442.989
	2.Законске резерве	112	87.582	87.582
	3.Ревалоризационе резерве	116	-	-
	4.Губитак до висине капитала	123	7.530.571	7.530.571
2.	<u>II ОБАВЕЗЕ</u>	135	6.765.428	7.481.826
	1.Дугорочни кредити	140	4.018.366	4.138.947
	2.Краткорочне финансијске обавезе	145	2.630.314	2.656.309
	3.Обавезе из пословања	150	81.620	362.423
	4.Остале обавезе	157		
		158	35.128	324.147
		159		
		160		
	УКУПНО ПАСИВА	164	6.765.428	7.481.826

Акцијски капитал је распоређен према следећој табели :

IME I PREZIME/NAZIV	BROJ AKCIJA	%
JEREMIĆ DARKO	2.370.028	31,842422
BOBAR GROUP BIJELJINA	1.953.297	26,243449
PREF AD BANJA LUKA	549.649	7,384789
STJEPANOVIĆ LJUBIŠA	503.928	6,770506
FOND ZA RESTITUCIJU RS	274.824	3,692388
MADŽAREVIĆ ZORAN	118.751	1,595475
JOKSIMOVIĆ DRAŽEN	105.217	1,413639
SMAJLBEGOVIĆ DALAN	82.153	1,103746
OSTALI AKCIONARI	1.485.142	19,953586
UKUPNO	7.442.989	100

Губитак до висине капитала у износу од 7.530.571КМ се састоји из акумулираног губитка ранијих година.

Губитак изнад висине капитала износи 4.443.794КМ

Дугорочни кредити у износу од 4.018.366КМ се у цијелости односе на обавезе према привредном друштву Павгорд ДОО Фоча. Наиме, због немогућности плаћања главног дуга Јадранска банка ДД Шибеник је отказала Уговор о кредиту број 78/13 од 23.12.2013. године и понудила јавни откуп потраживања. Потраживање је откупљено 28.10.2016. године од стране Павгорд ДОО Фоче, које је тиме постало нови поверилац.

Остале краткорочне финансијске обавезе се односе на позајмицу од Уна-Глас-Еуро ДОО Зворник у износу од 1.836.452КМ насталу на основу Уговора о зајму од 16.09.2014. године и позајмице од друштва БМД ДОО Јања у износу од 793.862КМ закључену дана 07.10.2014. године.

Обавезе из пословања у износу од 81.620КМ су обавезе према добављачима у земљи и иностранству за испоручену робу и примљене услуге.

Остале обавезе износе 35.128КМ

V ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ НОТА 12

1. Акцијски капитал	7.442.989
2. Законске резерве	87.582
3. Ревалоризационе резерве .	-
4. Губитак	11.846.927
Стање капитала 01.01.2019. год.	-4.316.356
6. Губитак текуће године	127.438
Стање капитала 31.12.2019. год.	-4.443.794

VI СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Обзиром да се друштво током 2019 године није бавило основном дјелатношћу јер не поседује сопствена основна средства и имајући у виду чињеницу да је рачун блокиран од мјесеца августа од стране привредног друштва Павгорд доо Фоча, затим од привредног друштва БМД доо Јања ближе описаних у ноти 11, а од 16 децембра 2019. године и од Управе за индиректно опорезивање, неизвјесно је да ли ће друштво у будућем времену наставити са радом и остваривати економске користи.

Зворник, фебруар 2020.



ОВЛАШЋЕНО ЛИЦЕ

HOLDING "DRINATRANS" AD ZVORNIK

Broj: 02- 18 /20

Datum, 28.02.2020.godine

Na osnovu člana 127 Statuta Holding "Drinatrans" AD Zvornik broj 02-2903/11 od 13.07.2011.godine, Upravni odbor Holding "Drinatrans" ad Zvornik na sjednici održanoj dana 28.02.2020.godine, donio je:

ODLUKU
o razmatranju i usvajanju završnog računa
 Holding „Drinatrans“ ad Zvornik

I

Upravni odbor Holding „Drinatrans“ AD Zvornik razmotrio je i usvojio završni račun Holding „Drinatrans“ ad Zvornik za 2019 godinu.
Sastavni dio ove odluke je završni račun Holding „Drinatrans“ AD Zvornik za 2019 godinu.

II

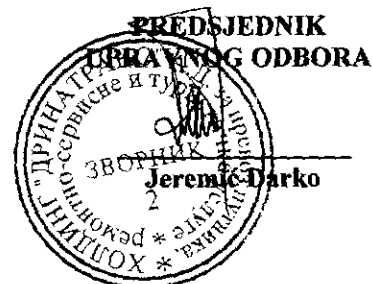
Nakon razmatranja i usvajanja završnog računa Holding „Drinatrans“ AD Zvornik za 2019 godinu isti se upućuje APIF Banja Luka i Centralnom registru hartija od vrijednosti Republike Srpske radi objavljivanja.

III

Upravni odbor Holding „Drinatrans“ AD će preduzeti aktivnosti i sprovesti proceduru potrebnu za sazivanje Skupštine akcionara Holding „Drinatrans“ AD Zvornik

IV

Odluka stupa na snagu danom donošenja.



HOLDING „DRINATRANS“ AD ZVORNIK

Broj: 02- 27 /20

Datum: 27.02.2020.godine

ODLUKA
o usvajanju završnog računa

Služba računovodstva je prezentovala generalnom direktoru Holding „Drinatrans“ ad Zvornik osnovne i zakonske regulative za izradu Finansijskog izvještaja za 2019.godinu

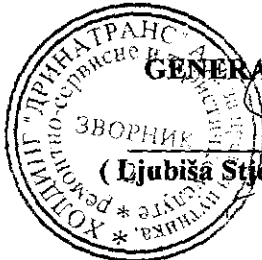
Prilikom izrade Finansijskog izvještaja za 2019.godinu služba računovodstva primjenila je računovodstvenu politiku iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donesenim od strane Upravnog odbora od 20.11.2009. godine

Finansijski izvještaj su sastavili u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima i internom regulativom, a u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primjenjuju u Republici Srpskoj, prvenstveno Zakon o računovodstvu i reviziji Republike Srpske.

Finansijski izvještaji su rađeni na obrascima propisanim pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za priverdna društva, a set obrazaca čine:

1. Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine
2. Bilans uspjeha za period 01.01.- 31.12.2019. godine
3. Izvještaj o ostalim dobitcima i gubitcima
4. Izvještaj o promjenama na kapitalu
5. Bilans tokova gotovine-izvještaj o tokovima gotovine
6. Napomene uz finansijske izvještaje

Prezentovane finansijske izvještaje za obračunski period od 01.01.2019.godine do 31.12.2019.godine generalni direktor je prihvatio i dozvolio predaju gore navedenih obrazaca APIF-u Bnja Luka i samim tim donio odluku o usvajanju završnog računa.

**GENERALNI DIREKTOR**
(Ljubiša Stjepanović dipl.ing.maš)

Матични број : 01047388

Шифра дјелатности : 49.31

Назив привредног друштва, задруге, другом правног лица или
предузетника : Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник

Сједиште : Зворник

ЈИБ : 4400247780001

ОБАВЈЕСТ О РАЗВРСТАЊУ ПРАВНОГ ЛИЦА

На основу члана 5. тачка 10 Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске
(Службени Гласник РС, број : 36/09) Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник је разврстано у
(назив правног лица)
категорију малих правних лица.

Зворник, 27.02.2020. године



ДИРЕКТОР

Холдинг „Дринатранс“ АД Зворник
Каракај 40Б
Зворник

Телефон : 056/260-077
ЈИБ : 4400247780001

ПРЕГЛЕД ЖИРО РАЧУНА

Ред. бр.	НАЗИВ БАНКЕ	ЖИРО-РАЧУН
1.	„Нова Банка“ Филијала Зворник	555-006-00020579-67
2.	„НЛБ Развојна Банка“ Филијала Зворник	562-009-00000031-58



ОВЛАШТЕНО ЛИЦЕ