

SARAJEVSKA BERZA-BURZA VRIJ.PAPIRA d.d. Sarajevo

MALA, SREDNJA I VELIKA PRIVREDNA DRUŠTVA

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

4200566650006

Naziv pravnog lica

SARAJEVSKA BERZA-BURZA VRIJ.PAPIRA d.d. Sarajevo

Datum registracije

Oblik

d.d.

OVJERAVA FIA

Sjedište

Sarajevo-Centar

Matični broj

Datum

Potpis referenta

Pečat

Ulica i broj

DOKE MAZALIĆA 4/I**18. 04. 2023**

PDV obveznik

DA

PDV broj

200566650006

Subjekt od javnog interesa

DA

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

66.11**Poslovanje finansijskih tržišta**

Broj transakcionog računa

1011010058517808

Naziv banke

Privredna banka Sarajevo d.d. Sarajevo

E-mail adresa pravnog lica

info@unirev.ba

Telefon pravnog lica

033/552-835**ODGOVORNO LICE U PRAVNOM LICU**

Ime

Tarik

Prezime

Kurbegović

Pozicija

direktor

Pol

Muški**VLASNIČKA STRUKTURA**

Naziv suvlasnika

Procenat vlasništva

1. Bosna i Hercegovina**2. Federacija BiH****3. Kanton****4. Grad****5. Opština 1****6. Opština 2****7. Opština 3****8. Drugo pravno lice u državnom vlasništvu****9. Privatno vlasništvo****100,00%****Ukupno****100,00%****PODACI O FINANSIJSKOM IZVJEŠTAJU**

Tip izvještaja

Revizorski

Verzija izvještaja

Osnovna

Interval izvještavanja - Datum od

1.1.2022.

Interval izvještavanja - Datum do

31.12.2022.

Datum sastavljanja izvještaja

17.3.2023.

Standard izvještavanja

MRS/MSFI (velika pravna lica)

Izvještaj priprema

BILANS d.o.o. Sarajevo; licenca br. 9090372104

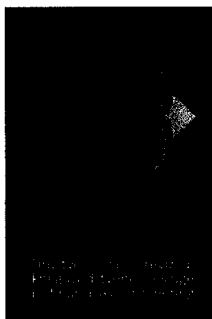
E-mail adresa

bilans@bih.net.ba

Kontakt-telefon

033/218-728**JIB+ 4200566650006152245002**

Ovaj obrazac se obavezno popunjava i štampa kod pripreme svih tipova finansijskih izvještaja, kao i izjave o neaktivnosti. Ovjera nije potrebna.



REVIZIJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

**« SARAJEVSKA BERZA – BURZA
VRIJEDNOSNIH PAPIRA » d.d. Sarajevo**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31.12.2022. GODINE**

Sarajevo, mart 2023. godine

Sadržaj

1. Odgovornost za finansijske izvještaje	1
2. Izvještaj nezavisnog revizora	2
3. Bilans uspjeha za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine	7
4. Bilans stanja na dan 31.12.2022. godine	8
5. Izvještaj o gotovinskim tokovima za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine	10
6. Izvještaj o promjenama u kapitalu za godinu koja je završila 31.12.2022. godine	11
7. Oblik organizovanja i djelatnost	12
8. Temelj za prezentiranje finansijskih izvještaja	14
9. Sažetak temeljnih računovodstvenih politika	14
10. Ključne računovodstvene procjene i pretpostavke	20
11. Bilješka 1. PRIHODI	21
12. Bilješka 2. RASHODI	22
13. Bilješka 3. STALNA SREDSTVA	24
14. Bilješka 4. TEKUĆA SREDSTVA	25
15. Bilješka 5. GOTOVINA I EKVIVALENT GOTOVINE	28
16. Bilješka 6. KAPITAL	28
17. Bilješka 7. OBAVEZE	29
18. Bilješka 8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA	31
19. Bilješka 9. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA	31
20. Bilješka 10. SPOROVI I POTENCIJALNE OBAVEZE	31
21. Bilješka 11. FINANSIJSKI INSTRUMENTI	32

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja završava sa 31.12.2022. godine

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH, Uprava Društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji za svaku finansijsku godinu budu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještaja (MSFI), tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za taj period.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvata načelo nastavka poslovanja pri izradi finansijskih izvještaja i godišnjeg izvještaja o stanju Društva.

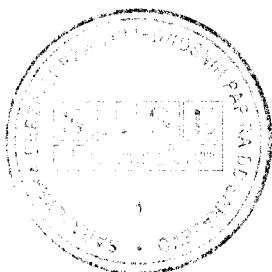
Pri izradi takvih finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i zatim dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da ocjene i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje iskaže i objasni u finansijskim izvještajima; te
- da se finansijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba, s prihvatljivom tačnošću održavati finansijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i reviziji. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:
Direktor:

Tarik Kurbenović



«Sarajevska berza – burza vrijednosnih papira d.d. Sarajevo»

Doke Mazalića br. 4/I
71 000 Sarajevo
Bosna i Hercegovina

13. mart 2023. godine

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Dioničarima Sarajevske berze – burze vrijednosnih papira d.d. Sarajevo

Izveštaj o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja «**Sarajevska berza – burza vrijednosnih papira d.d. Sarajevo**» (u daljem tekstu: «Društvo»), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2022. godine, bilans uspjeha, izvještaj o promjenama u kapitalu i izvještaj o gotovinskim tokovima za tada završenu godinu, te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim stavkama, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2022. godine i njegovu finansijsku uspješnost, te njegove novčane tokove za tada završenu godinu, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju neovisnog revizora u Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnji izvještaj, ali ne uključuju godišnje izvještaje i naš revizorski izvještaj.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izvještaja, naša odgovornost je pročitati ostale informacije i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivrječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, na osnovu posla koji smo obavili, zaključimo da postoji značajan pogrešan prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtjeva da objavimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za objaviti.

Značajnost

Na opseg naše revizije je utjecala naša primjena značajnosti. Revizija je oblikovana kako bi se moglo steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikaza. Pogrešni prikazi mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. Smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih finansijskih izvještaja.

Na osnovu naše profesionalne prosudbe utvrdili smo određene kvalitativne pragove značajnosti, uključujući značajnost za finansijske izvještaje kao cjelinu. Oni su nam, zajedno s kvalitativnim razmatranjima, pomogli u određivanju opsega revizije, vrste, vremenskog rasporeda i obima naših revizijskih postupaka, kao i utvrđivanju utjecaja pogrešnog prikazivanja, pojedinačno i u zbiru na finansijske izvještaje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pažnju na našu Bilješku 1. - Finansijski prihodi, gdje je Društvo za poslovnu 2022. godinu, iskazalo prihode po osnovu obračuna zateznih kamata u iznosu 41.043 KM.

Obzirom da MSFI nalažu da se prihodi od kamata evidentiraju i priznaju samo kada je naplata izvjesna i sigurna do kraja obračunskog perioda, postoji rizik od nastanka gubitaka u narednom obračunskom periodu, iz ovog osnova.

Naše mišljenje nije kvalifikovano za navedeno pitanje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Stalna sredstva (materijalna i nematerijalna imovina)

Materijalna i nematerijalna imovina prikazana su u bilansu stanja na dan 31.12.2022. u iznosu od 1.937.428 KM predstavljaju 67,94 % ukupne aktive.

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
Usmjerali smo pažnju na ovo područje zbog činjenice da stalna materijalna sredstva predstavljaju 67,94 % aktive Društva	<ul style="list-style-type: none">• Provjerili smo tačnost obračuna amortizacije stalnih materijalnih i nematerijalnih sredstava za 2022. godinu, kao i knjiženje nabavki i umanjenja istih.• Kontrolirali smo da li su nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja i oprema iskazani po historijskom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Priznavanje prihoda od prodaje roba i učinaka

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
Usmjerili smo pažnju na ovo područje zbog činjenice da ukupni prihodi od pružanja usluga, što je osnovna djelatnost Berze, na dan 31.12.2022. godine, iznose 930.128 KM (Bilješka 1.).	Prihodi za 2022. godinu se sastoje od prihoda od prodaje učinaka. Identifikovali smo priznavanje prihoda kao ključno revizorsko pitanje obzirom da postoji rizik da su prihodi precijenjeni i da su prihodi priznati u pogrešnom periodu. Ovo područje je također zahtijevalo našu posebnu pažnju obzirom da je prihod jedan od ključnih pokazatelja poslovanja Berze.
Berza primjenjuje zahtjeve MSFI 15 prilikom priznavanja prihoda.	Prihod se priznaje nakon izvršene usluge i fakturisanja kupcima. Prilikom ocjenjivanja vjerovatnoće naplate određenog iznosa nakande, uzima se u obzir sposobnost i namjera kupca da plati taj iznos naknade po dospijeću.
	<p>Naš revizijski pristup je obuhvatio testiranje kontrola i kao i primjenu različitih dokaznih i analitičkih postupaka kako slijedi:</p> <ul style="list-style-type: none">• Provjerili smo implementaciju, te testirali operativnu efikasnost ključnih internih kontrola identificiranih kao značajne za naše dokazne postupke u procesu testiranja prihoda.• Dokaznim postupcima koje smo primijenili, ocijenili smo da su prihodi koji su evidentirani stvarno nastali.

Vrednovanje potraživanja

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
Usmjerili smo pažnju na ovo područje zbog činjenice da potraživanja od kupaca iznose 126.235 KM (Bilješka 4.).	S obzirom na značajnost iznosa iskazanih potraživanja Društva, izdvojili smo vrednovanje potraživanja kao jedno od ključnih revizorskih pitanja. Provjerili smo ročnost potraživanja i izvršili izračun mogućih umanjenja vrijednosti vezano uz potraživanja i finansijsku imovinu, u skladu sa zahtjevima novog MSFI 9. Novi MSFI definira umanjenje vrijednosti potraživanja pomoću modela očekivanih kreditnih gubitaka, koji zahtijeva procjenu mogućih gubitaka od umanjenja vrijednosti finansijskih instrumenata prije pogoršanja finansijske i kreditne sposobnosti kupca. Ovaj model zahtijeva da se vrijednosno usklađenje priznaje prije nego što je došlo to nastalih gubitaka.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja, koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati izvještaj nezavisnog revizora, koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola.*
- stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.*
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.*
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem izvještaju nezavisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvještaja nezavisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.*

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

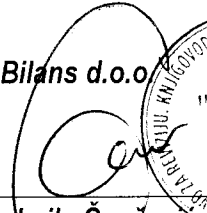
Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

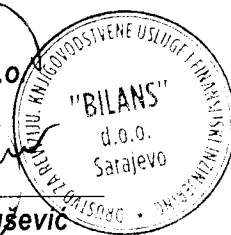
Mi komuniciramo sa onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi sa, između ostalih pitanja, planiranim obimom i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja o značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

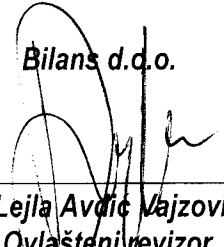
Angažovani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Lejla Avdić Vajzović.

Imenovanje revizora i razdoblje

Društvo nas je imenovalo za revizora za finansijske izvještaje poslovne 2022. i 2023. godine.

Bilans d.o.o.

Lejla Čaušević
Direktor



Bilans d.o.o.

Lejla Avdić Vajzović
Ovlašteni revizor
Licenca br. 3090540224

Ljubljanska 16A, Sarajevo
13. mart 2023. godine

BILANS USPJEHA
ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

(U KM)

OPIS	31.12.2022.	31.12.2021.
A PRIHODI IZ UGOVORA SA KUPCIMA	930.128	843.950
Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama	-	-
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stanama na domaćem tržištu	865.219	783.207
Prihodi od pruženih usluga	865.219	783.207
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stanama na inostranom tržištu	64.909	60.743
Prihodi od pruženih usluga	64.909	60.743
B OSTALI PRIHODI I DOBICI	87.143	42.760
Finansijski prihodi	41.400	7.328
Prihodi od kamata	41.353	7.328
Ostali finansijski prihodi	47	-
Ostali prihodi i dobici	45.743	35.432
C UKUPNO PRIHODI	1.017.271	886.710
D POSLOVNI RASHODI	862.891	975.845
Troškovi sirovina i materijala	4.680	3.738
Troškovi energije i goriva	17.479	16.850
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	584.980	610.056
Bruto plaće zaposlenih	447.515	480.226
Ostale naknade zaposlenih	47.019	48.894
Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora	90.446	80.936
Amortizacija	103.234	101.343
Nekretnine, postrojenja i oprema	103.234	101.343
Troškovi primljenih usluga	53.610	123.609
Ostali poslovni rashodi i troškovi	98.908	120.249
E OSTALI RASHODI I GUBICI	50.567	1.417
Gubici od finansisjke imovine	20.792	-
Finansijski rashodi	15.686	2
Rashodi od kamata	15.686	2
Ostali rashodi i gubici	14.089	1.415
F UKUPNO RASHODI	913.458	977.262
G Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja	103.813	-
H Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja	-	90.552
I Porez na dobit	2.100	-
J Dobit iz redovnog poslovanja	101.713	-
K Gubitak iz redovnog poslovanja	-	90.552
L Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja	-	-
M Dobit	101.713	-
N Gubitak	-	90.552

Bilješke na stranicama od 21 do 33 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**BILANS STANJA
NA DAN 31.12.2022. GODINE**

(U KM)

OPIS	31.12.2022.	31.12.2021.
IMOVINA		
Dugoročna imovina	1.937.428	2.008.856
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.174.413	1.189.510
Građevinski objekti	1.115.570	1.133.192
Postrojenja i oprema	46.449	36.488
Transportna sredstva	12.394	19.830
Nematerijalna imovina	733.761	799.580
Kapitalizirana ulaganja u razvoj	488.535	530.165
Koncesije, patenti, licence i druga prava	2.955	4.971
Ostala nematerijalna imovina	242.271	264.444
Finansijska imovina po amortizovanom trošku	29.254	19.766
Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku	29.254	19.766
Kratkoročna imovina	914.331	750.113
Zalihe	-	8.912
Dati avansi	-	8.912
Ugovorna imovina	46.089	4.680
Potraživanja od kupaca	126.235	158.052
Kupci u zemlji	102.315	130.820
Kupci u inostranstvu	23.920	27.232
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	653.564	507.013
Akontacije poreza na dobit	67.429	69.529
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	21.014	1.927
UKUPNO IMOVINA	2.851.759	2.758.969

Bilješke na stranicama od 21 do 33 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**BILANS STANJA
NA DAN 31.12.2022. GODINE**

(U KM)

KAPITAL		
Vlasnički kapital	1.967.680	1.967.680
Dionički kapital	1.967.680	1.967.680
Rezerve	583.604	674.156
Statutarne rezerve	578.104	668.656
Ostale rezerve	5.500	5.500
Dobit	200.751	99.038
Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda	99.038	99.038
Dobit tekućeg perioda	101.713	-
Gubitak	-	90.552
Akumulirani, neraspoređeni gubitak iz prethodnih perioda	-	-
Gubitak tekućeg perioda	-	90.552
Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva	2.752.035	2.650.322
OBAVEZE		
Dugoročne obaveze	10.857	10.857
Rezervisanja	10.857	10.857
Kratkoročne obaveze	88.867	97.790
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	2.952	14.046
Obaveze prema dobavljačima	2.952	14.046
Odgodeni prihod	17.766	4.111
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja	68.149	79.633
UKUPNO OBAVEZE	99.724	108.647
UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE	2.851.759	2.758.969

Bilješke na stranicama od 21 do 33 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TIJEKOVIMA
ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE**

(U KM)

O P I S	31.12.2022.	31.12.2021.
A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit (gubitak) poslije oporezivanja	101.713	(90.552)
Usklađivanja		
Amortizacija	103.234	101.343
Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha	15.686	-
Smanjenje (povećanje) zaliha	8.912	-
Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	31.817	(36.144)
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	(19.087)	4.167
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	(41.409)	43.878
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	(11.094)	11.476
Povećanje (smanjenje) drugih obaveza	13.746	(100.724)
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	-	(5.336)
Neto gotovinski tok koji je generisan u poslovnim aktivnostima	203.518	(71.892)
B. GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
Neto gotovinski tok koji je generisan u ulagačkim aktivnostima	-	-
C. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	(15.614)	(81.894)
Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	8.100	274.150
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(49.453)	-
Neto gotovinski tok koji je generisan u finansijskim aktivnostima	(56.967)	192.256
NETO POVEĆANJE/SMANJENJE GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA	146.551	120.364
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA	507.013	386.649
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA	653.564	507.013

Bilješke na stranicama od 21 do 33 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU
ZA PERIOD KOJI ZAVRŠAVA NA DAN 31.12.2022. GODINE**

(U KM)

OPIS	DIONIČKI KAPITAL	REZERVE	AKUMULIRANA NERASPOREĐENA DOBIT (GUBITAK)	UKUPNO
Stanje na dan 31.12.2020.	1.967.680	674.156	99.038	2.740.874
Dobit (gubitak) za period	-	-	(90.552)	(90.552)
Objavljene dividende	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2021.	1.967.680	674.156	8.486	2.650.322
Dobit (gubitak) za period	-	-	101.713	101.713
Objavljene dividende	-	-	-	-
Drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	-	-	90.552	90.552
Ostale promjene	-	(90.552)	-	(90.552)
Stanje na dan 31.12.2022.	1.967.680	583.604	200.751	2.752.035

Bilješke na stranicama od 21 do 33 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

1. OBLIK ORGANIZOVANJA I DJELATNOST

1.1. Opći podaci i djelatnost

«Sarajevska berza – burza vrijednosnih papira d.d. Sarajevo» (u daljem tekstu: «Društvo») je osnovana **13. septembra 2001. godine** od strane 8 profesionalnih posrednika na tržištu vrijednosnih papira – brokerskih društava. Rješenje o odobrenju osnivanja Društva broj **04-05-255/01**, izdala je Komisija za vrijednosne papire u Federaciji Bosni i Hercegovini, dana 25. oktobra 2001. godine. Društvo je registrovano u Kantonalnom sudu u Sarajevu, dana 19. novembra 2001. godine Rješenjem broj **UF/I-1629/01**.

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj **065-0-Reg-12-002296** od 25.06.2012. godine upisane su promjene o imenovanju novog direktora Tarika Kurbegovića, na osnovu odluke o razrješenju i imenovanju direktora društva br. **OPU-IP-493/12** od 13.06.2012. godine i povećanju osnovnog kapitala društva na osnovu Odluke o povećanju osnovnog kapitala društva povećanjem nominalne vrijednosti dionice br. **OPU-IP-613/2012** od 27.04.2012. godine i Rješenja Komisije za vrijednosne papire br. **03/I-19-126/12** od 07.06.2012. godine.

Upravu društva čine:

Uprava

Direktor – **Tarik Kurbegović**
Izvršni direktor – **Almir Mirica**
Izvršni direktor – **Tahir Taslaman**

Nadzorni odbor

Predsjednik – **Haris Kuskunović** (Odluka o imenovanju br. S-XLIII-1-496/21 od 09.08.2021.)
Član – **Arif Tuncay Ersoz** (Odluka o imenovanju br. S-XLIII-1-496/21 od 09.08.2021.)
Član – **Sead Selman** (Odluka o imenovanju br. S-XLIII-1-496/21 od 09.08.2021.)
Član – **Drago Vukoja** (Odluka o imenovanju br. S-XLIII-1-496/21 od 09.08.2021.)
Član – **Ammar Škaljić** (Odluka o imenovanju br. S-XLIII-1-419/22 od 11.08.2022.)

Odbor za reviziju

Predsjednik – **Emilija Mladen**
Član – **Berin Vrabac**
Član – **Hajrudin Hadžifejzović**

Savjet berze

Emir Imširović
Adnan Bunjo
Babić Suad
Mirsad Leka
Adi Ahić

Sekretar berze

Nedim Mukić

Osnovni upisani kapital: 1.967.680 KM

Vrijednost dionica: 320 KM

Broj dionica: 6.149

Lista vlasnika vrijednosnih papira

Dioničari Društva	Broj dionica	% Učešće
• Addiko Bank d.d.	322	5,24%
• Adi Ahić	85	1,38%
• Alma Ahmić	300	4,88%
• ASA Bank d.d. Sarajevo	322	5,24%
• Auctor d.o.o. Zagreb	279	4,54%
• AW Broker d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• Blekić Aydogan Azra	250	4,07%
• Borsa Istanbul Anonim Sirketi	608	9,89%
• Central Registry Agency, Turkey	308	5,01%
• eBrokers d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• Eurohaus d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• IMKB Takas Ve Saklama Bankasi A.S.	308	5,01%
• Imširović Emir	234	3,80%
• Leka Mirsad	221	3,59%
• Palisaen d.o.o. Sarajevo	303	4,93%
• Raiffeisen Bank d.d. Sarajevo	644	10,48%
• SEE Investment Solutions d.o.o. Sarajevo	22	0,36%
• Škaljić Mirsad	333	5,41%
• Unibroker d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• VGT Broker d.d. Visoko	322	5,24%
• Ukupno	6.149	100,00%

Sjedište Društva: Sarajevo, Đoke Mazalića br. 4 / I

Identifikacioni broj: 4200566650006

Osnovna djelatnost Društva je poslovanje finansijskih tržišta – šifra 66.11.

Na dan 31. decembra 2022. godine prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada u Društvu je jedanaest (11).

2. TEMELJ ZA PREZENTIRANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Društvo vodi računovodstvene evidencije u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Kodeksom računovodstvenih načela i Međunarodnim računovodstvenim standardima što ih je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde. Finansijski izvještaji Društva pripremljeni su po načelu istorijskih troškova i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/ Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS/MSF) što ih je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde.

Službena valuta je Konvertibilna marka (KM).

Finansijski izvještaji su predstavljeni u KM.

Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2022. godine bio je 1,95583 KM za 1 Euro.

Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja („MSFI“) koji su objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde.

Vremenska neograničenost poslovanja

Finansijski izvještaji su sačinjeni pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, što podrazumijeva da će Društvo biti sposobno realizirati potraživanja i podmiriti obaveze u normalnom toku poslovanja.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike korištene u pripremi finansijskih izvještaja obrazložene su u slijedećim tačkama:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju prilikom isporuke usluge ili prijenosa vlasništva. Naknade i provizije se iskazuju po obračunskoj osnovi. Naknade se obračunavaju po osnovu prijema vrijednosnih papira na berznu kotaciju, priključenja i korištenja berzne komunikacijske mreže i za održavanje kotacije vrijednosnih papira. Provizije za sklapanje poslova plaćaju i kupac i prodavac vrijednosnog papira, i to po okončanju predmetne transakcije. Prihodi od usluga se priznaju u toku perioda, kako se usluga pruža, na bazi fiksne cijene ili satnice.

Na kraju svakog izvještajnog perioda Društvo treba ažurirati procijenjenu cijenu transakcije (uključujući svoju procjenu toga je li procjena promjenjive naknade ograničena) kako bi ona vjerodostojno odražavala postojeće okolnosti na kraju izvještajnog perioda i promjene okolnosti tokom izvještajnog perioda. Za sve primljene (ili potraživane) iznose na koje Društvo ne očekuje da će imati pravo, Društvo ne priznaje prihode.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni, i to samo u slučajevima ako je izvjestan priliv ekonomske koristi povezanih sa tom transakcijom u društvu i kada se iznos prihoda može pouzdano izračunati.

Prihodi od kamata se knjiže samo ako je naplata izvjesna i dokumentovana.

3.2. Priznavanje rashoda

Priznavanje rashoda u bilansu uspjeha vrši se na osnovu slijedećih elemenata:

- sučeljavanja troškova sa prihodima, što znači da postoji direktna veza između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda,
- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza koje se mogu pouzdano izmjeriti,
- priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumnog rashoda na obračunska razdoblja, kada se očekuje da će se ekonomske koristi postići tokom nekoliko narednih obračunskih perioda (amortizacija),
- rashodi se odmah priznaju u bilansu uspjeha kada neki izdatak ne proizvodi nikakve buduće ekonomske koristi, a nema uvjeta da se prizna kao sredstvo (imovina) u bilansu stanja.

3.3. Strane valute

Stavke uključene u finansijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem to društvo posluje ('funkcionalna valuta'). Finansijski izvještaji prikazani su u Konvertibilnim markama (KM), što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po kursu na dan transakcije. Dobici ili gubici od kursnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obaveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u bilansu uspjeha. Dobici ili gubici od kursnih razlika koji se odnose na obaveze po primljenim kreditima iskazani su u bilansu uspjeha unutar rashoda od finansiranja – neto. Ostali dobici ili gubici od kursnih razlika su iskazani unutar stavke ostali dobici/gubici – neto u bilansu uspjeha.

3.4. Primanja zaposlenih

a) Porezi i doprinosi

U skladu sa lokalnim propisima i usvojenom računovodstvenom politikom, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih u iznosima koji se obračunavaju primjenom specifičnih, zakonom propisanih stopa.

Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu Federacije BiH Društvo je obavezno da zaposlenima, pri odlasku u penziju, isplati otpremnine, u maksimalnom iznosu koji nije manji od jedne trećine prosječne mjesečne plaće isplaćene radniku u posljednja tri mjeseca prije prestanka ugovora o radu, za svaku navršenu godinu rada kod tog poslodavca. Iznos otpremnina ne može biti veći od šest prosječnih mjesečnih plaća isplaćenih radniku u posljednja tri mjeseca prije prestanka ugovora o radu.

c) Kratkoročna plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorištena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu za koji se očekuje da će biti isplaćeni kao rezultat neiskorištenih akumuliranih prava na dan izvještaja o finansijskom položaju. U slučaju neakumuliranih plaćenih odsustava, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo koristi.

3.5. Oporezivanje

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit FBiH, a koji se primjenjuje počevši od 1. januara 2017. godine. Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava primjenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom, koju predstavlja iznos dobiti prije oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda, a u skladu sa poreskim propisima Federacije Bosne i Hercegovine. Poreski propisi Federacije Bosne i Hercegovine ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povrat poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odgodeni porez na dobit

Odgodeni porez na dobitak se obračunava korištenjem metode utvrđivanja obaveza prema izvještaju o finansijskom položaju, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza u izvještaju o finansijskom položaju i njihove knjigovodstvene vrijednosti. Važeće poreske stope na dan izvještaja o finansijskom položaju ili poreske stope koje su nakon toga dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve privremene oporezive razlike. Odložena poreska potraživanja se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte poreskih gubitaka i poreskih kredita, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će vjerovatno postojati oporezivi dobitak do kojeg se prenijeti poreski gubitak i krediti mogu umanjiti. Amortizacija koja se uključuje u obračun oporezive dobiti može se razlikovati od one koja se koristi u određivanju računovodstvene dobiti.

Nastala oporeziva privremena razlika rezultira odloženom poreskom obavezom ako je amortizacija u poreske svrhe ubrzana, odnosno odloženim poreskim sredstvom, ako je amortizacija u poreske svrhe sporija od računovodstvene amortizacije. U pogledu tretmana amortizacije, Zakonom o porezu na dobit je ova mogućnost predviđena. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju plaćanja prema važećim kantonalnim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i kantonalnih potreba. Ovi porezi i doprinosi uključeni su u okviru ostalih poslovnih rashoda. Zakonom o porezu na dodatu vrijednost ("Službeni glasnik BiH", broj 9/05, 35/05 i 100/08) uvedena je obaveza i regulisan je sistem plaćanja poreza na dodatu vrijednost (PDV) na teritoriji Bosne i Hercegovine, počevši od 1. januara 2006. godine, čime je zamijenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i zemljište se iskazuju po trošku umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Nekretnine, postrojenja i oprema u izgradnji namijenjene proizvodnji, najmu ili u druge još neutvrđene svrhe, iskazuju se po trošku umanjenom za priznate gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak uključuje naknade za profesionalne usluge i, za kvalificiranu imovinu, troškove finansiranja kapitalizirane u skladu s primjenjivom računovodstvenom politikom Društva. Amortizacija ove imovine, koja se primjenjuje po istoj osnovi kao i za druge nekretnine, počinje u trenutku u kojem je imovina spremna za namjeravanu upotrebu. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete bilans uspjeha u finansijskom periodu u kojem su nastali.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta i nekretnina, postrojenja i opreme u izgradnji, otpisuje tokom procijenjenog korisnog vijeka imovine, primjenom linearne metode po sljedećim stopama, po Odluci direktora br. 02-106/18, i to:

• računarska oprema	12,5%
• namještaj i oprema	12,5%
• uređaji i instalacije	12,5%
• transportna sredstva	12,5%
• građevine	1,3%,

koje su niže od porezno dopustivih najviših stopa godišnje amortizacije.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.7. Nematerijalna imovina

Troškovi istraživanja i razvoja priznaju se kao sredstvo kada postoji vjerovatnoća da će se tim troškovima ostvariti buduće ekonomske koristi i kada je troškove moguće pouzdano izmjeriti. U slučaju da ne postoji pouzdanost, da će se ostvariti buduće ekonomske koristi kao rezultat troškova istraživanja i razvoja, ovi troškovi će se tretirati kao rashodi perioda, a ne kao sredstvo u narednom periodu.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, otpisuje tokom procijenjenog korisnog vijeka imovine, primjenom linearne metode po sljedećim stopama, po Odluci direktora br. 02-106/18, i to:

• kapitalizirana ulaganja u razvoj	6,25%
• software	6,25%
• ostala nematerijalna imovina	20,0%,

koje su niže od porezno dopustivih najviših stopa godišnje amortizacije.

3.8. Finansijski instrumenti

Nederivativni finansijski instrumenti čine potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti, kao i obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze.

Finansijski instrumenti početno se priznaju kada Društvo postane ugovorna strana u ugovoru vezanom za finansijski instrument. Finansijska imovina i obaveze se priznaju u skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Prilikom početnog priznavanja, finansijska imovina i finansijske obaveze mjere se po njihovoj fer vrijednosti uvećanoj za transakcijske troškove, u slučaju finansijske imovine i finansijskih obaveza po fer vrijednosti. Vlasnički instrumenti mjere se po fer vrijednosti primljene naknade kada ih je izdao subjekt, umanjani za pripadajuće transakcijske troškove. Finansijska imovina Klasifikacija i mjerenje finansijske imovine prema MSFI 9 zamjenjuje model zasnovan na pravilima u MRS-u 39 pristupom koji zasniva klasifikaciju i mjerenje na poslovnom modelu subjekta i na novčane tokove povezane sa svakim finansijskim sredstvom. Finansijski instrumenti mjere se u dvije kategorije: amortizirani trošak i fer vrijednost. Kretanja fer vrijednosti iskazuju se u bilansu uspjeha ili ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, pod uslovom da su ispunjeni određeni kriteriji koji su navedeni u nastavku.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca predstavljaju finansijski instrument koji u pravilu proizlazi iz ugovornog odnosa sa kupcem sa naslova kojega društvo formira prihode. Predmetni ugovori sa kupcima pretpostavljaju da društvo ima pravo na primitak novčanih sredstva pod određenim uvjetima (npr. isporuka robe ili pružanje usluga).

MSFI 9 definira model umanjenja vrijednosti vezano uz potraživanja i finansijsku imovinu, pomoću modela očekivanih kreditnih gubitaka, što predstavlja značajno odstupanje od postojećeg modela nastalih kreditnih gubitaka definiranih odredbama MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerenje.

Model očekivanih kreditnih gubitaka zahtijeva procjenu mogućih gubitaka od umanjenja vrijednosti finansijskih instrumenata prije pogoršanja finansijske i kreditne sposobnosti dužnika. Ovaj model zahtijeva da se vrijednosno usklađenje priznaje prije nego što je došlo do nastalih gubitaka. Ovaj pristup zahtijeva da se na svaki dan bilansa razmotre trenutni uslovi i buduća privredna kretanja, koji su dostupni u trenutku izrade finansijskih izvještaja, kako bi se projicirali očekivani kreditni gubici.

Prilikom definiranja modela vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca, koji ne sadrže značajniju komponentu finansiranja omogućen je tzv. „pojednostavljeni pristup“ definiranja vrijednosnog usklađenja. Navedeno podrazumijeva definiranje očekivanog vrijednosnog usklađenja tijekom cijelog razdoblja potraživanja (odnosno do njegove naplate).

No, ovaj pojednostavljeni model može se priznavati isključivo ukoliko ne postoji značajna komponenta finansiranja (npr. odobravanje dužih razdoblja naplate potraživanja, gdje je prilikom formiranja prodajne cijene uključena bila i cijena kapitala). Većina potraživanja od kupaca (u pravilu) ne uključuju komponentu finansiranja, zbog čega se može primijeniti pojednostavljeni pristup vrijednosnog usklađenja.

Metoda pomoću koje se može definirati ovakvo vrijednosno usklađenje potraživanja bez značajne komponente finansiranja pomoću pojednostavljenog pristupa je metoda "matrice umanjenja vrijednosti". Matrica umanjenja vrijednosti temelji se na povijesnim stopama neispunjenja obveza pojedinih poslovnih partnera tokom očekivanog vijeka potraživanja od kupaca, te je ova matrica usklađena s procjenama budućih tendencija.

Finansijske obaveze

Određene obaveze se moraju mjeriti po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. To uključuje sve derivate i vlastite obaveze društva koje klasificira kao „držanje radi trgovanja”. Finansijske obaveze koje se moraju vrednovati po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha i dalje imaju sva kretanja u bilansu uspjeha. Sve ostale finansijske obaveze, kao što su posudbe, naknadno se mjere po amortizovanom trošku, korigirano za kretanje fer vrijednosti na zaštićenim rizicima ako se primjenjuje računovodstvo zaštite fer vrijednosti. Ako se finansijska obaveza ne mora mjeriti po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, ali je društvo posebno označilo kao mjerenu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, nastale promjene u vlastitom kreditnom riziku nisu evidentirane u bilansu uspjeha ali se iskazuju u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Sve ostale promjene evidentiraju se kroz bilans uspjeha. Metoda efektivne kamatne stope Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška finansijske imovine ili finansijske obaveze i raspodjele kamata tokom relevantnog perioda. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se diskontiraju procijenjeni budućni novčani tokovi tokom očekivanog vijeka trajanja finansijskog instrumenta na neto knjigovodstvenu vrijednost finansijske imovine ili finansijske obaveze. Pri izračunavanju efektivne kamatne stope, društvo procjenjuje novčane tokove uzimajući u obzir sve ugovorne uvjete finansijskog instrumenta, ali ne uzima u obzir buduće gubitke.

Prestanak priznavanja finansijske imovine i finansijskih obaveza

Društvo će prestati priznavati finansijske imovinu samo kada ugovorna prava na novčane tokove od finansijske imovine isteknu; ili ako prenese finansijsku imovinu, pa samim tim i sve rizike i nagrade od vlasništva sredstva na drugi subjekt. Društvo prestaje priznavati finansijsku obavezu onda, i samo onda kada su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

3.9. Najam

Međunarodni standard koji definiše jedinstveni model za računovodstvo najмова kod korisnika najma, propisuje obvezu korisnika najma da po svim najmovima iskazuju imovinu i obaveze, osim kod najмова kroz razdoblje od 12 mjeseci ili kraće ili predmeta najma male vrijednosti. Najmodavci će i dalje najmove razvrstavati u poslovne (operativne) ili finansijske, pri čemu MSFI 16 uvodi pristup koji se ne razlikuje suštinski od onoga iz ranije važećeg MRS-a 17.

3.10. Zalihe

Zalihe sitnog inventara se otpisuju 100% u trenutku stavljanja u upotrebu.

3.11. Razgraničenje i rezervisanja

Rezerviranja predstavljaju buduće izdatke, odnosno gubitke, koji će se vjerovatno desiti. Razgraničenja su izvršena za unaprijed plaćene izdatke, za dio troškova koji se odnose na naredne obračunske periode, kao i prihodi budućeg razdoblja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansiranja i koriguju, tako da odražavaju najbolju sadašnju procjenu.

3.12. Događaji nakon datuma bilansa

Događaji nakon datuma bilansa koji daju dodatne informacije o položaju Društva na dan bilansa odražavaju se u finansijskim izvještajima (usklađivanje događaja na datum bilansa). Događaji nakon datuma bilansa koji ne utječu na stavke u finansijskim izvještajima objavljuju se u bilješkama ako su materijalno značajni.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PRETPOSTAVKE

Kod primjene računovodstvenih politika, Uprava Društva donosi odluke, te daje procjene i pretpostavke koje utiču na iznose imovine i obaveza, koji se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na prijašnjem i ostalim relevantnim faktorima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procijenjenih. Procjene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u periodu izmjene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmjene i budućim periodima ukoliko izmjena utiče na tekući i buduće periode.

4.1 Ključni izvori procjene neizvjesnosti

Slijedeće su ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i ostali ključni izvori procjene neizvjesnosti na datum bilansa stanja, koji imaju značajan rizik uzrokovanja materijalnog usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti sredstava i obaveza u narednoj finansijskoj godini.

Društvo pregleda procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda.

Uprava Društva priznaje ispravke vrijednosti za sumnjiva potraživanja na bazi procijenjenih gubitaka koji rezultiraju iz nemogućnosti kupaca da izmire svoje obaveze. Pri vrednovanju adekvatnosti ispravke vrijednosti za sumnjiva potraživanja, Uprava Društva svoju procjenu bazira na starosnoj strukturi potraživanja i otpisima iz prethodnih perioda.

Bilješka 1. PRIHODI

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu

(U KM)

O P I S	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Prihod od prodaje usluga – Berzna provizija	527.700	441.151
Prihod od prodaje usluga – Paket usluga za ZIF - ove	125.400	125.400
Prihod od prodaje usluga – Pristup OBS – u	-	258
Prihod od prodaje usluga – Organizovanje aukcija	23.500	12.200
Prihod od prodaje usluga – Održavanje kotacija	42.396	51.241
Prihod od prodaje usluga – BTS –a	7.200	8.920
Prihod od prodaje usluga – Oglašavanje na web stranici	69.800	77.200
Prihodi od korištenja podataka – PDV	4.310	500
Prihodi od provizije – aukcije	43.500	41.500
Ostale naknade	21.413	24.837
UKUPNO	865.219	783.207

Prihod od prodaje na stranom tržištu

(U KM)

O P I S	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Prihodi od prodaje na stranom tržištu	64.909	60.743

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u 2022. godini iznose **45.743 KM** i odnose se na:

- prihode od zakupa (operativni najam) 12.576 KM
- prihodi od članarina 14.400 KM
- naplaćena otpisana potraživanja 8.206 KM
- otpis obaveza 3.617 KM
- ostali prihodi 6.944 KM

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi u 2022. godini iznose **41.400 KM** i odnosi se na prihode od obračunatih zateznih kamata po Presudi Općinskog suda u Sarajevu br. 65 0 Ps 400554 17 Ps 3 od 06.07.2017. godine, u iznosu 41.043 KM i ostali finansijski prihodi u iznosu 357 KM.

Zatezne kamate su obračunate za period od 01.01.2014. - 14.01.2021. godine, kada je izvršena jednostrana kompenzacija međusobnih obaveza i potraživanja između Sarajevske breze d.d. Sarajevo i MARKET BULL d.o.o. Međutim, kompenzacija nije provedena, jer je izvršena prisilna naplata po sudskom izvršenju, u korist Market Bull d.o.o. (glavnica, zatezne kamate i sudski troškovi).

Društvo treba da ostvari naplatu svojih potraživanja po gore navedenoj Presudi.

Bilješka 2. RASHODI**(U KM)**

O P I S	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Plate zaposlenih – bruto plate	434.542	462.655
Oporezivi dio regresa	12.972	17.571
Ostali troškovi zaposlenih (po Odlukama direktora) (topli obrok, regres i pomoć u slučaju smrti užeg člana porodice)	46.641	45.839
Naknade Komisiji za vrijednosne papire	28.630	55.206
Naknade članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju	52.846	43.829
Naknade po osnovu ugovora o djelu	37.600	37.106
Amortizacija	103.234	101.343
PTT troškovi	30.019	31.575
Troškovi promocije, reklame, propaganda i reprezentacije	7.110	39.587
Troškovi službenog puta	378	3.055
Doprinosi, porezi, naknade, članarine i druga davanja	19.062	14.228
Troškovi osiguranja	432	3.065
Materijalni troškovi	22.158	20.588
Bankarske usluge	5.489	5.038
Ostali troškovi poslovanja	61.778	95.160
UKUPNO ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI	862.891	975.845
Humanitarni rashodi (po Odlukama direktora)	4.500	200
Rashodi po osnovu sudskih sporova	8.191	-
Finansijski rashodi	15.686	2
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja (Odluka br. 02-44/22 od 30.06.2022. godine)	20.792	-
Ostali rashodi	1.398	1.215
UKUPNO OSTALI RASHODI	50.567	1.417
SVEUKUPNO RASHODI OBRAČUNSKOG PERIODA	913.458	977.262

2.1 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi u iznosu **15.686 KM** se odnose na isplatu zateznih kamata po pravosnažnim presudama KVANTUM d.o.o i MARKET BULL d.o.o.

OBRAČUN POSLOVNOG REZULTATA

(U KM)	
OPIS	Stanje 31.12.2022.
Poslovni prihodi	930.128
Poslovni rashodi	862.891
Dobitak poslovnih aktivnosti	67.237
Ostali prihodi	87.143
Ostali rashodi	50.567
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda	36.576
Dobit perioda prije poreza	103.813
Porez na dobit	2.100
Neto dobit perioda	101.713

Bilješka 3. STALNA SREDSTVA**3.1. Materijalna i nematerijalna imovina****(U KM)**

O P I S	Nematerijalna imovina	Građevine	Oprema	UKUPNO
Nabavna vrijednost 01.01.2022.	1.105.393	1.355.575	710.974	3.171.942
Povećanje 2022.godini	-	-	22.410	22.410
Nabavna vrijednost 31.12.2022.	1.105.393	1.355.575	733.384	3.194.352
Ispravka vrijednosti 01.01.2022.	(305.813)	(222.383)	(654.656)	(1.182.852)
Obračun amortizacije za 2022.	(65.819)	(17.622)	(19.885)	(103.326)
Ukupno ispravka vrijednosti	(371.632)	(240.005)	(674.541)	(1.286.178)
Sadašnja vrijednost 31.12.2022.	733.761	1.115.570	58.843	1.908.174

Rješenjem Uprave SASE br. 02-123/22 od 31.12.2022. godine, imenovana je Komisija za popis materijalne i nematerijalne imovine, obaveza i potraživanja i novčanih sredstava.

Popis imovine i obaveza je izvršen u skladu sa Uputstvom o provođenju popisa imovine i obaveza SASE.

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj **065-DN II-09-5208** od **21.04.2009.** godine na osnovu otpravka kupoprodajnog ugovora od 05.02.2009. godine, obrađenog i ovjerenog od notara Bago Zdravke pod br. OPU-54/09 i Potvrde Službe za upravu za prostorno uređenje i komunalne poslove Općine Centar, Sarajevo broj: 07-23-839/09 od 19.02.2009. godine, utvrđena je uknjižba prava vlasništva u korist **Sarajevske berze – burze vrijednosnih papira d.d. Sarajevo** na sljedeće nekretnine:

- Ostava u suterenu ukupne površine 4,50 m²
(zk. ul. br. 246 KO. Sp. Sarajevo – Mahala L – parc. 201/E23)
- Poslovni prostor u prizemlju objekta ukupne površine 41,00 m²
(zk. ul. br. 247 KO. Sp. Sarajevo – Mahala L – parc. 201/E24)
- Poslovni prostor na I spratu ukupne površine 280,03 m²
(zk. ul. br. 248 KO. Sp. Sarajevo – Mahala L – parc. 201/E25)

Povećanje nabavne vrijednosti opreme u iznosu **22.410 KM** se odnosi na nabavku računara i kancelarijskog namještaja.

Izveštajem o Izvršenom popisu, od strane imenovane Komisije, sa stanjem 31.12.2022. godine nisu konstatovane razlike u odnosu na knjigovodstvenu evidenciju stalne imovine.

3.2. Dugoročni finansijski plasmani

(U KM)		
O P I S	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Dugoročni depoziti	29.254	19.766
UKUPNO	29.254	19.766

Ostali dugoročni plasmani u iznosu **29.254 KM** se odnose na osiguranje života i priključne nezgode po Polici br. 191213 od Merkur Osiguranja d.d. Sarajevo.

Bilješka 4. TEKUĆA SREDSTVA

4.1. Kratkoročna potraživanja

Prema strukturi kratkoročnih potraživanja, na grupi konta 21, evidentiraju se potraživanja sa rokom dospjeća do 12 mjeseci, koja proizilaze iz poslovnih odnosa, a nemaju tretman ulaganja, niti kredita.

(U KM)		
O P I S	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Potraživanja od kupaca u zemlji za pružene usluge	102.315	130.820
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u zemlji	128.484	115.898
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	(128.484)	(115.898)
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	23.920	27.232
Potraživanja za nefakturisani prihod	46.089	4.680
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	67.429	69.529
Ostala kratkoročna potraživanja	21.014	1.927
UKUPNO	260.767	234.188

4.1.1. Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu

Potraživanja od kupaca u zemlji

(U KM)

OPIS	31.12.2022.
SEE INVESTMENT SOLUTIONS	9.997
SARAJEVSKA PIVARA D.D	6.000
AW BROKER	4.388
ZIF BOSFIN	3.800
MINISTARSTVO FINANSIJA FBIH	3.000
JP AUTOCESTE FBIH	2.500
VGT BROKER	2.243
ZIF PROF-PLUS	1.900
UNIS MIB d.d	1.536
BOSANAC d.d	1.404
BOSNA AUTO d.d	1.404
GP ŽGP d.d	1.404
GRANIMONT d.d	1.404
HETING d.d	1.404
IRIS COMPUTERS d.d.	1.404
LIVNICA d.d	1.404
SANITEX d.d.	1.404
SOKO AIR d.d.	1.404
SOKO AIR d.d	1.404
TEKSTILPROMET d.d	1.404
ZRAK d.d	1.404
ŽELJEZARA ILIJAŠ d.d	1.404
OGREVTRANS d.d	1.170
ZIF BIG	950
ZIF HERBOS FOND	950
BNT HOLDING d.d	936
BINAS d.d	936
CENTROTRANS	936
DUHAN d.d	936
ENERGOINVEST d.d	936
FEROELEKTRO d.d	936
GDD POLET d.d	936
HERBOS-KAPITAL d.d	936
IP SVJETLOST KOMERC d.d	936
MERKUR d.d.	936
METALOTEHNA d.d.	936
MEDIKOMERC d.d	936
POLJOOPREMA D.D.	936
POLJOPROMET d.d.	936
POBJEDA TEŠANJ d.d.	936
SARAJEVO PUBLISHING	936
ŠIPAD COMERC D.D	936
ŠUMAPROJEKT D.D	936
ŠUMARSTVO PRENJ d.d	936
REMONTNI ZAVOD d.d	936
TELEDIGITAL d.d	936
TRANSTURIST d.d	936
TRGOCOP d.d	936
TVORNICI ELEKTROOPREME d.d	936
UDARNIK BREZA d.d	936
UNIONINVESTPLASTIKA d.o.o	936
OSTALI KUPCI	21.293
UKUPNO	102.315

Potraživanja od kupaca u inostranstvu

(U KM)	
OPIS	31.12.2022.
BORSA ISTAMBUL	13.987
BLOOMBERG FINANCE L.P. NY	5.486
EXCHANGE DATA INTERNATIONAL LTD	4.125
REFINITIV	234
TELE TRADER SOFTWARE AG BEČ	88
UKUPNO	23.920

Ročnost potraživanja od kupaca u zemlji

Nedospjela potraživanja	44.469 KM
Dospjela potraživanja do 180 dana	19.270 KM
Dospjela potraživanja preko 360 dana	38.576 KM

Prema procjeni Uprave, potraživanja za koja se smatra da su neizvjesne naplate, izvršena je ispravka istih na teret rashoda SASE, po finansijskim izvještajima za 2022.godinu, u iznosi 20.792 KM.

(U KM)		
Sumnjiva i sporna potraživanja	31.12.2022.	31.12.2021.
Kvantum Tužba 65 0 Ps 400554 13 Ps	-	44.233
Market Bull - tužba	44.233	-
Ostali kupci po Odluci direktora br. 02-008/16 od 20.01.2016. godine, 02-154/16 od 31.12.2016. godine, 1-844/18 od 31.12.2018. godine, 02-113/19 od 31.12.2019. godine, 02-76/20 od 31.12.2020. godine 02-44/22 od 30.06.2022. godine	84.251	71.665
UKUPNO	128.484	115.898

Bilješka 5. GOTOVINA I EKVIVALENT GOTOVINE

OPIS	Stanje 31.12.2022.
Račun kod Intesa SanPaolo Bank d.d. 31.12.2022. Fond Sigurnosti Izvod br. 12	21.449
Račun kod Intesa SanPaolo Bank d.d. 31.12.2022. Izvod br. 12	3.756
Račun kod Raiffeisen Bank 31.12.2022. Izvod br. 233	93.099
Račun kod Addiko Banke 31.12.2022. Izvod br. 200	20.619
Račun kod UniCredit Bank 31.12.2022. Izvod br. 13	20.305
Račun kod ASA Banka 31.12.2022. Izvod br. 228	234.684
Račun kod Privredna Banka 31.12.2022. Izvod br. 73	44.607
Račun kod ASA Banka naša i snažna 31.12.2022. Izvod br. 229	92.246
Devizni račun Addiko Banka 31.12.2022. EUR Izvod br. 31	122.764
Glavna blagajna 31.12.2022. Blagajnički izvještaj br. 50/2022	35
UKUPNO	653.564

Fond Sigurnosti formira se u skladu sa statutom Društva. Sredstva Fonda uplaćuju članovi SASE, a namjenjen je za plaćanje dugova članova SASE, po osnovu trgovine vrijednosnim papirima, samo u slučaju prestanka članstva u Berzi, stečaja ili likvidacije člana.

Bilješka 6. KAPITAL

(U KM)

OPIS	DIONIČKI KAPITAL	REZERVE	AKUMULIRANA NERASPOREĐENA DOBIT (GUBITAK)	UKUPNO
Stanje na dan 31.12.2020.	1.967.680	674.156	99.038	2.740.874
Dobit (gubitak) za period	-	-	(90.552)	(90.552)
Objavljene dividende	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2021.	1.967.680	674.156	8.486	2.650.322
Dobit (gubitak) za period	-	-	101.713	101.713
Objavljene dividende	-	-	-	-
Drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	-	-	90.552	90.552
Ostale promjene	-	(90.552)	-	(90.552)
Stanje na dan 31.12.2022.	1.967.680	583.604	200.751	2.752.035

Odlukom Skupštine SASE br. S-XLVII-1-417/22 od 11.08.2022. godine, Uprava Berze donosi Odluku o pokriću gubitka iz 2021. godine, kojom se gubitak u iznosu 90.552 KM pokriva na teret Fonda rezervi Berze.

Struktura kapitala na dan 31. decembra 2022. godine može se prikazati kako slijedi:

Dioničari Društva	Broj dionica	
• Addiko Bank d.d.	322	5,24%
• Adi Ahić	85	1,38%
• Alma Ahmić	300	4,88%
• ASA Bank d.d. Sarajevo	322	5,24%
• Auctor d.o.o. Zagreb	279	4,54%
• AW Broker d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• Blekić Aydogan Azra	250	4,07%
• Borsa Istanbul Anonim Sirketi	608	9,89%
• Central Registry Agency, Turkey	308	5,01%
• eBrokers d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• Eurohaus d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• IMKB Takas Ve Saklama Bankasi A.S.	308	5,01%
• Imširović Emir	234	3,80%
• Leka Mirsad	221	3,59%
• Palisaen d.o.o. Sarajevo	303	4,93%
• Raiffeisen Bank d.d. Sarajevo	644	10,48%
• SEE Investment Solutions d.o.o. Sarajevo	22	0,36%
• Škaljić Mirsad	333	5,41%
• Unibroker d.o.o. Sarajevo	322	5,24%
• VGT Broker d.d. Visoko	322	5,24%
• Ukupno	6.149	100,00%

Dionički kapital Društva na dan 31. decembra 2022. godine iznosi **1.967.680 KM** i sastoji se od:

- **6.149** običnih (redovnih) dionica nominalne vrijednosti od **320 KM** po dionici

Bilješka 7. OBAVEZE

Obaveze predstavljaju u finansijskim terminima izražene, tuđe izvore imovine.

7.1. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja u 2022. godini iznose **10.857 KM** i predstavljaju sredstva Fondu sigurnosti.

7.2. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze su one obaveze čije se podmirenje, računajući od datuma bilansa očekuju u roku kraćem od godine dana, odnosno 12 mjeseci.

(U KM)		
OPIS	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	2.952	14.046
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća - neto	25.433	21.710
Obaveze za doprinose na i iz plaće i porez	19.855	16.795
Obaveze za dividendu	9.819	25.434
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine i NO	600	715
Obaveze za primljene avanse	484	115
Obaveze za PDV	-	1.026
Druge obaveze	4.740	6.440
Razgraničeni rashodi	7.218	7.398
Razgraničeni prihodi	17.766	4.111
UKUPNO	88.867	97.790

7.2.1. Obaveze po osnovu plaća

Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća iznose **25.433 KM** i sastoje se iz:

- Obaveze za neto plaće 16.904 KM
- Obaveze za stimulaciju 6.336 KM
- Obaveze za obustave iz plaća 2.193 KM

7.2.2. Obaveze za isplatu dividende

Obaveze za isplatu dividende iznose **9.819 KM** i to prema sljedećim vlasnicima:

- PALISAEN 9.090 KM
- MARKET BULL 684 KM
- TAKAS BANK ISTANBUL 27 KM
- Obaveze za međuidividue 18 KM

Bilješka 8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANAMA

U nastavku je dat pregled potraživanja Društva prema povezanim stranama:

O P I S	(U KM)	
	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Potraživanja za pružene usluge	32.359	39.665
UKUPNO	32.359	39.665

U nastavku je dat pregled isplaćenih naknada izvršnim direktorima i drugim članovima Uprave, te naknade članovima Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i Savjet berze, kako slijedi:

O P I S	(U KM)	
	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Bruto plata i stimulacija – Uprava	208.137	244.705
Nadzorni odbor	49.223	39.283
Odbor za reviziju	3.190	3.190
Savjet Berze	36.806	36.806
UKUPNO	297.356	323.984

Bilješka 9. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Do datuma naše revizije, po izjavi Uprave, nisu postojali događaji niti transakcije koji bi u značajnoj mjeri uticali na finansijske izvještaje Društva na dan 31. decembra 2022. godine.

Bilješka 10. SPOROV I POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31. decembra 2022. godine protiv Društva se vodi nekoliko sudskih sporova ukupne vrijednosti od **225.079 KM**. Društvo nije formiralo rezervacije, jer Uprava vjeruje u pozitivne ishode ovih sporova.

Bilješka 11. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

11.1. Upravljanje kapitalom

Društvo upravlja kapitalom na način da omogući nastavak poslovanja i maksimizira povrat vlasnicima nalazeći optimalni odnos duga i kapitala. Opšta strategija Društva nije promijenjena u odnosu na 2021. godinu. Finansijska struktura Društva uključuje novac i novčane ekvivalente, te ukupni kapital Društva.

11.1.1. Koeficijent zaduženosti

Uprava prati strukturu izvora finansiranja na polugodišnjem osnovu. Kao dio ovog praćenja, Uprava uzima u obzir trošak finansiranja i rizike povezane sa svakom od klasa izvora finansiranja. Finansiranje obaveza prema dobavljačima i ostalim obavezama vrši se iz vlastitih izvora.

11.2. Kategorije finansijskih instrumenata

O P I S	(U K M)	
	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2021.
Finansijska imovina		
Novac i potraživanja (uključujući novac i novčane ekvivalente)	943.585	769.879
Finansijske obaveze		
Po amortiziranom trošku	-	-

11.3. Ciljevi upravljanja finansijskim rizikom

Uprava Društvu nadgleda i upravlja finansijskim rizikom koji se odnose na poslovanje Društva analizirajući izloženost po stepenu i uticaju rizika. Ovi rizici uključuju tržišni rizik (uključujući rizik valute, rizik kamatne stope na fer vrijednost i rizik cijene), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizikkamatne stope na novčani tok.

11.4. Tržišni rizik

Uslijed svojih aktivnosti Društvo je izloženo primarno finansijskim rizicima promjena kurseva stranih valuta te promjena kamatnih stopa. Izloženosti tržišnom riziku se analiziraju pomoću analize osjetljivosti. Nije bilo promjena u izloženosti Društva tržišnom riziku ili načinu na koji Društvo upravlja i mjeri taj rizik.

11.5. Upravljanje rizikom strane valute

Društvo nije izloženo valutnom riziku obzirom da se sve transakcije obavljaju u domaćoj valuti ili u valuti EUR – a za koju je fiksno vezana domaća valuta konvertibilna marka (KM).

11.6. Upravljanje kamatnim rizikom

Društvo nije izloženo kamatnom riziku, jer se finansira iz vlastitih izvora.

11.7. Upravljanje rizikom likvidnosti

Društvo upravlja ovim rizikom održavanjem adekvatnih rezervi, kao i ostalim izvorima finansiranja, time što konstantno nadgleda prognoziranje i stvarne novčane tokove i uspoređuje profile dospjeća finansijske imovine i obaveza.

Sarajevska berza - burza vrijednosnih papira d.d.
Naziv pravnog lica
Sarajevo-Centar, Đoke Mazalića 4
Sjedište i adresa pravnog lica

Poslovanje finansijskih tržišta
Djelatnost
Privredna banka Sarajevo d.d. Sarajevo
Naziv banke
1011010058517808
Broj računa

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR 5

28.02.2023

4200566650006
Identifikacioni broj za direktne poreze
200566650006
Identifikacioni broj za indirektno poreze

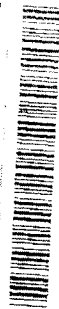
66.11
Šifra djelatnosti po KDBIH 2010
077
Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD
(BILANS USPIJEHA)

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	u KM
1	2	3	4	5	6	
A.	BILANS USPIJEHA					
1.	Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)					
1.1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)					
1.2.	Prihodi od prodaje robe					
1.3.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda					
2.	Prihodi od pruženih usluga					
2.1.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)					
2.2.	Prihodi od prodaje robe					
2.3.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda					
3.	Prihodi od pruženih usluga					
3.1.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)					
3.2.	Prihodi od prodaje robe					
3.3.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda					
B.	Prihodi od pruženih usluga					
1.	Ostali prihodi i dobici (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)					
1.1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)					
1.1.	Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme					

Kontrolni broj: 1101613476



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine		Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	
				3	4	5	6
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme						
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi	217					
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		218				
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine		219				
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		220				
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		221				
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		222				
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		223				
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		224				
1.11.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		225				
1.12.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		226				
1.13.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		227				
1.14.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		228				
2.	Dobici od finansijske imovine (231 do 240)		229				
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		230				
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		231				
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		232				
2.4.	Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku		233				
2.5.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		234				
2.6.	Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		235				
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		236				
2.8.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		237				
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		238				
2.10.	Ostali neto dobiti od finansijske imovine		239				
3.	Neto otpuštanja rezervisanja		240				
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		241				
5.	Prihodi od prodaje materijala, neto		242				
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		243				
7.	Prihodi od dividendi		244				
			245				

Kontrolni broj: 1101613476

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela				
9.	Financijski prihodi (248+249+250)				
9.1.	Prihodi od kamata		246		
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		247	41.400	7.328
9.3.	Ostali finansijski prihodi		248	41.353	7.328
10.	Ostali prihodi i dobici		249	0	0
C.	Ukupno prihodi (201+214)		250	47	0
D.	Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		251	45.743	35.432
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		252	1.017.271	886.710
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)		253	862.891	975.845
3.	Troškovi sirovina i materijala		254	0	0
4.	Troškovi energije i goriva		255	0	0
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		256	4.680	3.738
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		257	17.479	16.850
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		258	584.980	610.056
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		259	447.515	480.226
6.	Amortizacija (263 do 268)		260	47.019	48.894
6.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		261	90.446	80.936
6.2.	Investicijske nekretnine		262	103.234	101.343
6.3.	Imovina s pravom korištenja		263	103.234	101.343
6.4.	Nematerijalna imovina		264	0	0
6.5.	Biološka imovina		265	0	0
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		266	0	0
7.	Troškovi primljenih usluga		267	0	0
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		268	0	0
E.	Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		269	53.610	123.609
1.	Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)		270	98.908	120.249
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		271	50.567	1.117
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		272	0	0
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		273	0	0
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		274	0	0
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		275	0	0
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		276	0	0
1.7.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		277	0	0
1.8.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		278	0	0
			279	0	0
			280	0	0

Kontrolni broj: 1101613476

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja				
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine				
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine				
1.12.	Neto gubici od smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		281		0
1.13.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		282		0
1.14.	Ostali neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		283		0
2.	Gubici od finansijske imovine (288 do 297)		284		0
2.1.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine		285		0
2.2.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku		286		0
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		287		0
2.4.	Neto gubici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku		288	20.792	0
2.5.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale		289	20.792	0
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po amortizovanom trošku		290	0	0
2.7.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		291	0	0
2.8.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		292	0	0
2.9.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		293	0	0
2.10.	Ostali neto gubici od finansijske imovine između poslovnih modela		294	0	0
3.	Troškovi rezervisanja, neto		295	0	0
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		296	0	0
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		297	0	0
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		298	0	0
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		299	0	0
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		300	0	0
9.	Finansijski rashodi (305 do 307)		301	0	0
9.1.	Rashodi od kamata		302	0	0
9.2.	Neto negativne kursne razlike		303	0	0
9.3.	Ostali finansijski rashodi		304	15.686	0
10.	Ostali rashodi i gubici		305	15.686	2
F.	Ukupno rashodi (253+271)		306	0	2
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		307	0	0
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		308	14.089	0
I.	Porez na dobit (313+314)		309	913.458	1.115
1.	Tekući porez na dobit		310	103.813	977.262
2.	Odgodjeni porez na dobit (315-316+317-318)		311	0	0
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		312	2.100	90.752
			313	2.100	0
			314	0	0
			315	0	0

Kontrolni broj: 1101613476

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
2.2.	Efekat povećanja odgođene porezne imovine	3	4	5	0
2.3.	Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza				0
2.4.	Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza				0
J.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		316		0
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		317		0
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		318		0
M.	Dobit (319+321)		319	101.713	0
N.	Gubitak (320-321)		320		0
			321		90.552
O.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU		322	0	0
	Ostali ukupni rezultat (325+331)		323	101.713	0
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330)			0	90.552
1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		324	0	0
1.2.	Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		325	0	0
1.3.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		326	0	0
1.4.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		327	0	0
1.5.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		328	0	0
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		329	0	0
2.1.	Revalorizacija zemljišta i građevina		330	0	0
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		331	0	0
			332	0	0
2.3.	Aktuarski dobiti/(gubici) od planova definiranih primanja		333	0	0
2.4.	Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		334	0	0
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		335	0	0
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		336	0	0
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		337	0	0
P.	UKUPNI REZULTAT (322-323+324)		338	0	0
	Zarada po dionici		339	101.713	0
	a) Osnovna zarada po dionici				-90.552
	b) Razrijeđena zarada po dionici				
	Dobit/(gubitak) koja pripada:		340	0	0
	a) Vlasnicima matičnog društva		341	0	0
	b) Vlasnicima manjinskih interesa				
	Ukupni rezultat koji pripada:		342	101.713	-90.552
	a) Vlasnicima matičnog društva		343		
	b) Vlasnicima manjinskih interesa				
			344	101.713	-90.552
			345		

Sarajevo-Centar, 20.02.2023.

Mjesto i datum

Kontrolni broji: 1101613476

STJEPAN ANUŠIĆ (ZDRAVKO) SANJA

Sanja Stjepanović

Broj licence: CR 8009/5

CERTIFICIRANI RAČUNOVODER

M.P.

Tarić Kurbegović

Direktor

Str. 5 od 3

Sarajevska berza - burza vrijednosnih papira d.d.
Naziv pravnog lica

Sarajevo-Centar, Đoke Mazalića 4
Sjedište i adresa pravnog lica

Poslovanje finansijskih tržišta
Djelatnost

Privredna banka Sarajevo d.d. Sarajevo
Naziv banke
1011010058517808
Broj računa

FINANSIJSKOPRANJANSKO
INFORMATICKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR 5

28.02.2023

4200566650006
Identifikacioni broj za direktne poreze
200566650006
Identifikacioni broj za indirektno poreze

66.11
Šifra djelatnosti po KDBiH 2010
077
Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA
(BILANS STANJA)
na dan 31.12.2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	- u KM -
1	2	3	4	5	6	
	IMOVI					
A.	Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034)					
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)					
1.1.	Zemljište		001	1.937.428		
1.2.	Gravevinski objekti		002	1.174.413		2.008.856
1.3.	Postrojenja, oprema i namještaj		003			1.189.510
1.4.	Transportna sredstva		004	1.115.570		
1.5.	Ostala dugoročna materijalna imovina		005	46.449		1.133.192
1.6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		006	12.394		36.488
2.	Imovina s pravom korištenja (010 do 013)		007			19.830
2.1.	Zemljište		008	0		0
2.2.	Gravevinski objekti		009	0		0
2.3.	Postrojenja i oprema		010	0		0
2.4.	Nematerijalna imovina		011	0		0
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine		012	0		0
4.	Nematerijalna imovina (016 do 019)		013	0		0
4.1.	Kapitalizirana ulaganja u razvoj		014	0		0
4.2.	Koncesije, patenti, licence i druga prava		015	0		0
4.3.	Ostala nematerijalna imovina		016	733.761		799.580
4.4.	Nematerijalna imovina u pripremi		017	488.535		530.165
			018	2.955		4.971
			019	242.271		264.441
				0		0

Kontrolni broj: 1036523301



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
5.	Biolaška imovina	3	4	5	6
6.	Ulaganja u zavisne subjekte				
7.	Ulaganja u pridružene subjekte		020		
8.	Ulaganja u zajedničke poduhvate		021		
9.	Goodwill		022		
10.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027)		023		
10.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		024		
10.2.	Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti		025		
11.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032)		026		
11.1.	Depoziti kod banaka		027		
11.2.	Dati krediti		028	29.254	19.766
11.3.	Obveznice		029		
11.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		030		
12.	Potraživanja po finansijskim najmovima		031		
13.	Ostala imovina i potraživanja		032	29.254	19.766
B.	Odgodena porezna imovina		033		
C.	Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)		034		
1.	Zalihe (038 do 042)		035		
1.1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		036	914.331	750.113
1.2.	Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		037		8.912
1.3.	Gotovi proizvodi		038		
1.4.	Roba		039		
1.5.	Dati avansi		040		
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja		041		
3.	Ugovorna imovina		042		
4.	Potraživanja od kupaca (046 do 048)		043		8.912
4.1.	Kupci - povezane strane		044		
4.2.	Kupci u zemlji		045	46.089	4.680
4.3.	Kupci u inostranstvu		046	126.235	158.052
5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		047		
5.1.	Depoziti kod banaka		048	102.315	130.829
5.2.	Dati krediti		049	23.920	27.232
5.3.	Obveznice		050		
5.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		051		
6.	Potraživanja po finansijskim najmovima		052		
7.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku		053		
			054		
			055		

Kontrolni broj: 1036523301

broj		Pozicija		Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12.		Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4			5	6	
8.	Derivativni finansijski instrumenti							
9.	Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)							
10.	Akontacije poreza na dobit							
11.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja							
D.	UKUPNO IMOVINA (001+035+036)							
E.	VANBILANSNA EVIDENCIJA							
F.	UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)							
	KAPITAL							
1.	Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)							
1.1.	Dionički kapital							
1.2.	Otkupljene vlastite dionice							
1.3.	Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću							
1.4.	Državni kapital							
1.5.	Ostali oblici vlasničkog kapitala							
2.	Dionička premija							
3.	Rezerve (109+110)							
3.1.	Statutarne rezerve							
3.2.	Ostale rezerve							
4.	Revalorizacione rezerve (112+113+114)							
4.1.	Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu							
4.2.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat							
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve							
5.	Dobit (116+117)							
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda							
5.2.	Dobit tekućeg perioda							
6.	Gubitak (119+120)							
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda							
6.2.	Gubitak tekućeg perioda							
7.	Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)							
8.	Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa							
A.	UKUPNO KAPITAL (121+122)							
	OBAVEZE							
B.	Dugoročne obaveze (125+130+131+132)							
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126+127+128+129)							
1.1.	Obaveze po uzetim kreditima							

Kontrolni broj: 1036523301

broj
1

Pozicija
2

Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
3	4	5	6
1.2.	127	0	0
1.3.	128	0	0
1.4.	129	0	0
2.	130	0	0
3.	131	0	0
4.	132	10.857	10.857
C.	133	0	0
D.	134	88.867	97.790
1.	135	2.952	14.046
1.1.	136	2.952	14.046
1.2.	137	0	0
1.3.	138	0	0
1.4.	139	0	0
1.5.	140	0	0
1.6.	141	0	0
2.	142	0	0
3.	143	0	0
4.	144	0	0
5.	145	17.766	4.111
6.	146	0	0
7.	147	0	0
E.	148	68.149	79.633
F.	149	99.724	108.647
G.	150	2.851.759	2.758.969
H.	151	0	0
		2.851.759	2.758.969

Sarajevo-Centar, 20.02.2023.
Mjesto i datum

STJEPANOVIĆ (ZDRAVKO) SANJA

Certificirani računovoda

CR-8009/5

Broj licence

M.P.

Tarik Kurbegović

Priglasnik

Sanja Stjepanović

Broj licence: CR-8009/5

CERTIFICIRANI RAČUNOVODBA

Kontrolni broj: 1036523301

[illegible]

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.2.13.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	514	0	0
1.2.14.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto		(+)(-)	515	0	0
1.2.15.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto		(+)(-)	516	0	0
1.2.16.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku, neto		(+)(-)	517	0	0
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, otpisi i prilagođavanje vrijednosti zaliha, neto		(+)(-)	518	0	0
1.2.18.	Otpisane obaveze		(+)(-)	519	0	0
1.2.19.	(Otpuštanje)/dodatno priznata rezervisanja, neto		(-)	520	0	0
1.2.20.	Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata		(+)(-)	521	0	0
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		(+)	522	0	0
1.2.22.	Prichod od dividendi priznat u bilansu uspjeha		(-)	523	0	0
1.2.23.	Prichodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha		(-)	524	0	0
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha		(+)	525	15.686	0
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu					
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zaliha		(+)(-)	526	8.912	-36.144
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca		(+)(-)	527	31.817	4.167
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja		(+)(-)	528	-19.087	43.878
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine		(+)(-)	529	-41.409	11.476
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima		(+)(-)	530	-11.094	100.724
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza		(+)(-)	531	13.746	-5.336
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza		(-)	532	0	0
1.4.	Plaćeni porez na dobit		(+)(-)	533	0	0
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)		(+)(-)	534	203.518	-71.892
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	535	0	0
2.2.	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	536	0	0
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina		(-)	537	0	0
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina		(+)	538	0	0
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine		(-)	539	0	0
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine		(+)	540	0	0
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine		(-)	541	0	0
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine		(+)	542	0	0
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	543	0	0

Kontrolni broj: 173474257

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine		Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	
					6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	544	0	0		0
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	545	0	0		0
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	546	0	0		0
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	547	0	0		0
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	548	0	0		0
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	549	0	0		0
2.16.	Primljena kamata i prihod od finansijskog najma		(+)	550	0	0		0
2.17.	Naplaćena potraživanja od finansijskog najma		(+)	551	0	0		0
2.18.	Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma		(+)	552	0	0		0
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	553	0	0		0
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	554	0	0		0
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	555	0	0		0
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	556	0	0		0
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	557	0	0		0
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	558	0	0		0
2.25.	Primljene dividende		(+)	559	0	0		0
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(+)	560	0	0		0
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(-)	561	0	0		0
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	562	0	0		0
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	563	0	0		0
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)		(+)(-)	564	0	0		0
3.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI							
3.1.	Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital		(+)	565	0	0		0
3.2.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	566	0	0		0
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	567	0	0		0
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	568	15.614	-81.894		0
3.5.	Prilivi od uzetih kredita		(+)	569	0	0		0
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita		(-)	570	0	0		0
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima		(-)	571	0	0		0
3.8.	Otplata glavnice po najmovima		(-)	572	0	0		0
3.9.	Otplata kamate po najmovima		(-)	573	0	0		0
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata		(+)	574	0	0		0
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata		(-)	575	0	0		0
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	576	8.100	7.110		0
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	577	-19.453	0		0

Kontrolni broj: 173474257

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)		(+)(-)	578	-56.967	192.256
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+)(-)	579	146.551	120.364
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	580	507.013	386.649
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)(-)	581	0	0
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+)(-)	582	653.564	507.013

Sarajevo-Centar, 20.02.2023.
Mjesto i datum

STJEPANOVIĆ (ZDRAVKO) SANJA
Certificirani računovoda

CR-8009/5

Broj licence

M.P.

Tarik Kurbegović
Direktor

Sanja Stjepanović
Ser. licenc. CR 8009/5
CERTIFICIRANI RAČUNOVODIA

Kontrolni broj: 173474257

Sarajevska berza - burza vrijednosnih papira d.d.
Naziv pravnog lica
Sarajevo-Centar, Đoke Mazalića 4
Sjedište i adresa pravnog lica

Poslovanje finansijskih tržišta
Djelatnost
Privredna banka Sarajevo d.d. Sarajevo
Naziv banke
1011010058517808
Broj računa

FINANSIJSKO-FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR 5

28.02.2023

4200566650006
Identifikacioni broj za direktne poreze
200566650006
Identifikacioni broj za indirektno poreze
66.11
Šifra djelatnosti po KDBIH 2010
077
Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Sarajevo-Centar
Mjesto

20.02.2023.
Datum

Kontrolni broj: 18971983565541268

STIEPANOVIC (ZDRAVKO) SANJA

Općinski računovodja

033/251-460

Broj licence

033/251-460

Kontakt

Tarik Kurdogovic
Direktor



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2022. godine

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU											
KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA											
Oznaka za AOP	Dionički kapital			Dionička premija	Rezerve	Revalorizacijske rezervacije		Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit/ (nepokriveni gubitak)	UKUPNO (3+4+5+6+7+8+9)	UKUPNI KAPITAL (10+11)
	Vlasnički udjeli	Ostali vlasnički kapital	Revalorizacijske rezervacije za nekretnosti, postrojenja i opremu			Revalorizacijske rezervacije za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Stanje na dan 31.12.2020. godine	901	1.967.680		0	674.156	0	0	0	99.038	2.740.874	
2. Efekt retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	902	0		0	0	0	0	0	0	0	
3. Efekt retroaktivnog prepravljivanja iznesa priznanih u skladu sa MRS 8	903	0		0	0	0	0	0	0	0	
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020. godine (901+902+903)	904	1.967.680		0	674.156	0	0	0	99.038	2.740.874	
5. Dobit/(gubitak) za period	905	0		0	0	0	0	0	0	0	
6. Ostali ukupni rezultat za period	906	0		0	0	0	0	0	-90.552	90.552	
7. Ukupni rezultat (905+906)	907	0		0	0	0	0	0	0	0	
8. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	908	0		0	0	0	0	0	0	0	
9. Smanjenje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	909	0		0	0	0	0	0	0	0	
10. Ocjeljavljene dividende	910	0		0	0	0	0	0	0	0	
11. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrivenje gubitka	911	0		0	0	0	0	0	0	0	
12. Ostale promjene	912	0		0	0	0	0	0	0	0	
13. Stanje na dan 31.12.2021. godine (904+907+908-909+910+911+912)	913	1.967.680		0	674.156	0	0	0	8.486	2.650.322	
14. Efekt retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	914	0		0	0	0	0	0	0	0	
15. Efekt retroaktivnog prepravljivanja iznesa priznanih u skladu sa MRS 8	915	0		0	0	0	0	0	0	0	
16. Ponovno iskazano stanje na početku perioda 01.01.2022. godine (913+914+915)	916	1.967.680		0	674.156	0	0	0	8.486	2.650.322	
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917	0		0	0	0	0	0	0	0	
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918	0		0	0	0	0	0	0	0	
19. Ukupni rezultat (917+918)	919	0		0	0	0	0	0	0	0	
20. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	920	0		0	0	0	0	0	0	0	
21. Smanjenje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	921	0		0	0	0	0	0	0	0	
22. Ocjeljavljene dividende	922	0		0	0	0	0	0	0	0	
23. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrivenje gubitka	923	0		0	0	0	0	0	0	0	
24. Ostale promjene	924	0		0	0	0	0	0	0	0	
25. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2022. godine (916+919+920-921+922+923+924)	925	1.967.680		0	583.604	0	0	0	90.552	2.551.234	
Kontrolni broj: 18971983565541268											