



# REVICUS

Društvo za reviziju, finansijsko i porezno savjetovanje d.o.o. Zenica

Bulevar Kulina Bana 30  
72000 Zenica  
Tel: 032 443 920  
061 468 577  
Fax: 032 443 921  
revicusbh@bih.net.ba

## IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA PRIVREDNO DRUŠTVO "UNIS KOMERC" D.D. SARAJEVO ZA 2022.GODINU

Revizor: "REVICUS" d.o.o. Zenica, Društvo za reviziju, finansijsko i porezno savjetovanje Zenica -Licenca o ispunjavanju uslova za rad preduzeća za reviziju br. 9040408107 od 19.10.2010.godine

Zenica, 04.04.2023.



Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

4200409120001

Naziv pravnog lica

UNIS KOMERC d.d. Sarajevo

Datum registracije

Oblik

d.d.

Sjedište

Ilidža

Matični broj

Ulica i broj

AZIĆI 20

PDV obveznik

DA

PDV broj

200409120001

Subjekt od javnog interesa

DA

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

46.90

Nespecijalizirana trgovina na veliko

Broj transakcionog računa

1340011120045981

Naziv banke

ASA Banka d.d. Sarajevo

E-mail adresa pravnog lica

uprava@unis-komerc.com

Telefon pravnog lica

033/776-830

ODGOVORNO LICE U PRAVNOM LICU

Ime

Senad

Prezime

Šabanović

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

4.4.2023.

Standard izvještavanja

MRS/MSFI (velika pravna lica)

Izvještaj priprema

REVICUS d.o.o. Zenica; licenca br. 9040408107

E-mail adresa

revicusbh@bih.net.ba

Kontakt-telefon

032/443-920

JIB+ 4200409120001152245020



## I. IZJAVA UPRAVE

Uprava je dužna da sastavlja i podnosi računovodstvene izvještaje za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), koji su objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standard (IASB), a pružaju istinit i fer pregled stanja rezultata poslovanja privrednog društva “Unis Komerc” d.d. Sarajevo za navedeni period.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima. Iz tog razloga Uprava i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- davanje opravdanih i razboritih prosudbi procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za spriječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Finansijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 28.02.2023. godine i potpisani su od strane direktora Društva i certificiranog računovođe Lejle Medanović.

Za i u ime Uprave,

Senad Šabanović, direktor

“UNIS KOMERC” d.d.

Azići br. 20

71210 Ilidža







# REVICUS

Društvo za reviziju, finansijsko i porezno savjetovanje d.o.o. Zenica

Bulevar Kulina Bana 30  
72000 Zenica  
Tel: 032 443 920  
061 468 577  
Fax: 032 443 921  
revicushn@bih.net.ba

## II. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

### - DIONIČARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „UNIS KOMERC“ D.D. SARAJEVO

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja privrednog društva “Unis Komerc” d.d. Sarajevo (dalje: Društvo), koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2022. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, promjenama u kapitalu i novčanom toku za godinu završenu na taj dan, te bilješke uz finansijske izvještaje uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2022. godine, njegovu finansijsku uspješnost, te njegove novčane tokove, za godinu tada završenu i u skladu su sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

#### Osnova za mišljenje

Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MrevS-ima). Naše su odgovornosti prema tim standardima detaljno opisane u dijelu pod naslovom “Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja” u našem izvještaju. Neovisni smo od Društva u skladu s “Kodeksom etike za profesionalne računovođe” koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA-in Kodeks), i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA-inim Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

#### Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj procjeni, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg perioda. 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.

Odredili smo da nema ključnog revizijskog pitanja za navesti u našem izvještaju.

#### Odgovornost Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz finansijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili greške. U sastavljanju finansijskih izvještaja uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti subjekta da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje, ako je primjenjivo, za pitanja povezanih s neograničenošću vremena poslovanja i primjenu postavke neograničenosti vremena poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati ili prekinuti poslovanje Društva, 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.

#### Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške, te izdati izvještaj revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MrevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešna prikazivanja mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može



očekivati da, pojedinačno ili skupno, utječu na ekonomske odluke korisnika donesene na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MrevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije te:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili greške, oblikujemo i provodimo revizijske procedure kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prijevare veći je od rizika neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed greške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje interne kontrole;
- stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti interne kontrole Društva;
- ocjenjujemo primjerenost primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena te povezanih objava koje je stvorila uprava;
- zaključujemo o primjerenosti primjene računovodstvene osnove vremenske neograničenosti poslovanja i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu neizvjesnost u sposobnost subjekta da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u ovom revizijskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako ove objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizijskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da Društvo prestane s vremenski neograničenim poslovanjem;
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući povezane objave, te uključuju li finansijski izvještaji odnosne transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor u vezi s, između ostalog, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i one u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama, koji su otkriveni tokom naše revizije.

Također, dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupali u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima vezanim za neovisnost, kao i, tamo gdje je to primjenjivo, o povezanim mjerama zaštite.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona koja su od najveće važnosti za reviziju finansijskih izvještaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizijska pitanja. Ta pitanja opisujemo u našem izvještaju neovisnog revizora, osim ukoliko zakon ili propisi sprječavaju javno objavljivanje tih pitanja ili, kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da ta pitanja ne trebamo komunicirati u našem izvještaju neovisnog revizora, s obzirom da se razumno može očekivati da bi negativne posljedice njihove objave nadmašile dobrobiti javnog interesa.

Partner u reviziji:

U ime i za "Revicus" d.o.o.  
Bulevar Kulina Bana 30,  
72000 Zenica, Bosna i Hercegovina



Azra Zahiromić, mr.oec.  
Ovlašteni revizor

Direktor: Hamdija Mujinović, dipl.oec.  
Ovlašteni revizor

Zenica, 04. aprila 2023.godine



### III. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Naziv: „UNIS KOMERC“ d.d. Sarajevo  
Sjedište : 71210 Ilidža, Azići 20  
Oblik organizovanja: Dioničko društvo  
Vlasništvo: privatno (100 %),  
Zastupnik Društva: Senad Šabanović, direktor Društva

Identifikacioni broj Društva: 4200409120001( Kantonalni porezni ured Sarajevo )  
PDV broj: 200409120001 ( Uprava za indirektno oporezivanje Banja Luka )

Transakcijski računi:  
ASA Banka 1340011120045981  
Intesa Sanpaolo Banka 1540011100311904  
Raiffeisen Bank 1610000058320097  
Union Banka 1020500000007952  
Addiko Bank 3060003039778986

Djelatnost Društva: 46.90 Nespecijalizirana trgovina na veliko

Članovi Nadzornog odbora:

- Sabahudin Aladžuz, predsjednik,
- Tatjana Vitković, član i
- Senada Đogić, član.

Članovi Odbora za reviziju do 24.06.2022.godine:

- Mirzeta Dželo, predsjednica,
- Jasminska Gagović, član i
- Selma Hodžić, član.

Članovi Odbora za reviziju od 25.06.2022.godine:

- Mirzeta Dželo, predsjednica,
- Amina Variz, član i
- Ahmed Aljukić, član.

Prosječan broj zaposlenih u 2022. godini na osnovu sati rada: 10  
Razvrstavanje prema zakonskim kriterijima: Malo, Subjekt od javnog interesa

Privredno društvo „Unis Komerc“ d.d. Sarajevo registrovano je pod Matičnim brojem subjekta upisa (MBS): 65-02-0013-12.  
Osnivači, odnosno dioničari Društva su navedeni u Rješenju Komisije za vrijednosne papire broj:03/1-19-421/05 od 29.09.2005.godine .

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj:065-0-Reg-15-002121 od 09.06.2015.godine registrovan je dionički kapital u iznosu od 11.884.629 KM koji je podijeljen u 966.230 dionica nominalne vrijednosti 12,30 KM.



Tokom 2018.godine donesena je odluka da se izvrši pokriće gubitka iz ranijih godina na način da se najprije dijelom pokrije iz kapitalnih rezervi, a onda iz dioničkog kapitala i to smanjenjem nominalne vrijednosti dionice.

Ukupan iznos gubitka iz ranijih godina u iznosu od 6.804.860 KM, najprije je umanjen pokrićem iz kapitalnih rezervi za iznos od 160.033 KM, te je nakon toga iznosio 6.644.827 KM.

Skupština Društva je na redovnoj dvadesetpetoj Skupštini održanoj 21.06.2018.godine donijela odluku da se gubitak u gore navedenom iznosu pokrije smanjenjem vrijednosti dionice na 5,40 KM po dionici, tako da bi ubuduće dionički kapital iznosio 5.217.642 KM, podijeljen na 966.230 dionica.

Ukupan iznos smanjenja dioničkog kapitala iznosio bi 6.666.987 KM, od čega se na pokriće gubitka odnosi 6.644.827 KM, a razlika u iznosu od 22.160 KM izdvaja se u fond rezervi Društva.

Smanjenje nominalne vrijednosti dionice odobreno je Rješenjem Komisije za vrijednosne papire FBiH broj:03/1-19-207/18 od 29.08.2018.godine

Nova vrijednost dioničkog kapitala registrovana je Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj:065-0-Reg-18-006050 od 18.01.2019.godine.

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj:065-0-Reg-21-004497 od 03.12.2021.godine, a na osnovu Odluka o imenovanju i razrješenju direktora registrovana je promjena lica ovlaštenog za zastupanje Društva.

Novi direktor Društva od tada je Senad Šabanović, a istovremeno su prestale sa radom i Podružnice: 01, 02 i 03, locirane na adresi Azići br.20, 71210 Ilidža-Sarajevo.

Prma listi vlasnika vrijednosnih papira dioničkog društva „Unis-Komerc“ Sarajevo, od ukupno 496 dioničara tri su sa procentom vlasništva dioničkog kapitala većem od 5 % i to:

- Skrbnik ASA Banka d.d. Sarajevo sa vlasništvom 27,2858 % dioničkog kapitala,
- ZIF „BIG-Investiciona grupa“ d.d. Sarajevo sa vlasništvom 24,9029 % dioničkog kapitala i
- ZIF „PROF-PLUS“ d.d. Sarajeva sa vlasništvom 16,8460 % dioničkog kapitala.

Svi ostali dioničari su u vlasništvu 30,9653 % dioničkog kapitala.

Na gore navedeni način registrirano je Društvo koje za osnovnu djelatnost ima nespacijaliziranu trgovinu na veliko.

Privredno društvo „Unis Komerc“ d.d. Sarajevo nema organizacijski konstituiranu internu kontrolu, kao oblik permanentne kontrole izvršenja poslova i radnih zadataka u skladu sa postavljenom organizacijom, ali je vidljivo da je kroz oblik sistematizacijskog postavljanja radnih zadataka, uspostavljen mehanizam nadležnosti prava i obaveza, a usvojene su i odgovarajuće procedure za obradu interne i eksterne dokumentacije, te se na taj način obavlja i kontrola poslovanja, odnosno adekvatnog izvršavanja radnih zadataka. u Društvu.



## **IV. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI**

### **Usklađenost sa MSFI**

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju finansijske izvještaje Društva sastavljene u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH, objavljenog u Službenim novinama FBiH br. 15/21 dana 24. februara 2021. godine. Ovaj Zakon zahtjeva da se finansijski izvještaji pripremaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI). Ovi standardi i tumačenja primjenjuju se u FBiH pri izradi finansijskih izvještaja koji se odnose na razdoblja koja počinju od 01.01.2021.godine. Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa Pravilnikom o sadržaju i formi finansijskih izvještaja za privredna društva objavljenog u Službenim novinama FBiH br. 81/21 od 11. oktobra 2021. godine.

### **Osnove za pripremu finansijskih izvještaja**

Društvo vodi svoju knjigovodstvenu evidenciju i sastavlja računovodstvene iskaze u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 15/21) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji se primjenjuju u FBiH.

Finansijski izvještaji prezentirani su u valuti Bosne i Hercegovine, Konvertibilna marka (KM). Konvertibilna marka (KM) je fiksno vezana za Euro (1 EUR = 1,95583 KM). Finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu s načelom neograničenosti vremena poslovanja.

Prezentirani finansijski izvještaji su nekonsolidirani izvještaji Društva.

Finansijski izvještaji su sastavljeni po načelu historijskog troška. Historijski trošak se općenito zasniva na fer vrijednosti naknade date u zamjenu za imovinu.

Od godišnjeg obračuna za 2022.godinu finansijski izvještaji se iskazuju na izmijenjenim obrascima u odnosu na ranije obračunske periode.



**1. Izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda (Bilans stanja) na dan 31.12.2022. godine**

u KM (BAM)

STAVKE	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.	Index
<b>IMOVINA</b>				
<b>A. Dugoročna imovina</b>		<b>5.031.915</b>	<b>8.180.095</b>	<b>61,51</b>
<b>1. Nekretnine, postrojenja i oprema</b>	<b>3.</b>	<b>683.146</b>	<b>2.671.004</b>	<b>25,58</b>
1.1. Zemljište	3.	16.299	128.480	12,69
1.2. Građevinski objekti	3.	-	1.466.513	-
1.3. Postrojenja, oprema i namještaj	3.	78.557	44.442	176,76
1.4. Transportna sredstva	3.	40.658	25.023	162,48
1.5. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	2.	547.632	1.006.546	54,41
<b>2. Ulaganja u investicijske nekretnine</b>	<b>4.</b>	<b>3.841.214</b>	<b>4.570.010</b>	<b>84,05</b>
<b>3. Ulaganja u pridružene subjekte</b>		<b>-</b>	<b>939.081</b>	<b>-</b>
<b>4. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</b>	<b>5.</b>	<b>507.555</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1. Ulaganja u instrumente kapitala	5.	507.555	-	-
<b>B. Odgođena porezna imovina</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. Kratkoročna imovina</b>		<b>6.649.384</b>	<b>2.999.801</b>	<b>221,66</b>
<b>1. Zalihe</b>	<b>6.</b>	<b>481.275</b>	<b>538.815</b>	<b>89,32</b>
1.1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		-	8.015	-
1.2. Roba	6.	297.259	346.784	85,72
1.3. Dati avansi	6.	184.016	184.016	100,00
<b>2. Ugovorna imovina</b>		<b>-</b>	<b>467</b>	<b>-</b>
<b>3. Potraživanja od kupaca</b>	<b>7.</b>	<b>1.796.315</b>	<b>842.045</b>	<b>213,33</b>
3.1. Kupci u zemlji	7.	1.796.315	842.045	213,33
<b>4. Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku</b>		<b>1.724.574</b>	<b>1.294.159</b>	<b>133,26</b>
4.1. Depoziti kod banaka		-	67.259	-
4.2. Dati krediti	8.	1.585.205	-	-
4.3. Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku	8.	139.369	1.226.900	11,36
<b>5. Potraživanja po finansijskim najmovima</b>		<b>-</b>	<b>2.717</b>	<b>-</b>
<b>6. Novac i novčani ekvivalenti</b>	<b>9.</b>	<b>37.735</b>	<b>246.082</b>	<b>15,33</b>
<b>7. Akontacije poreza na dobit</b>	<b>10.</b>	<b>138</b>	<b>138</b>	<b>100,00</b>
<b>8. Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja</b>	<b>10.</b>	<b>2.609.347</b>	<b>75.378</b>	<b>-</b>
<b>D. UKUPNA IMOVINA</b>		<b>11.681.299</b>	<b>11.179.896</b>	<b>104,48</b>
<b>E. VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>	<b>16.</b>	<b>2.245.812</b>	<b>2.245.812</b>	<b>100,00</b>
<b>F. UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>		<b>13.927.111</b>	<b>13.425.708</b>	<b>103,73</b>
<b>KAPITAL</b>				
<b>1. Vlasnički kapital</b>	<b>11.</b>	<b>5.217.642</b>	<b>5.217.642</b>	<b>100,00</b>
1.1. Dionički kapital	11.	5.217.642	5.217.642	100,00
<b>2. Rezerve</b>	<b>11.</b>	<b>59.169</b>	<b>58.661</b>	<b>100,87</b>
2.1. Statutarne rezerve	11.	59.169	-	-
2.2. Ostale rezerve		-	58.661	-
<b>3. Revalorizacija rezerve</b>	<b>11.</b>	<b>-1.110</b>	<b>-1.110</b>	<b>100,00</b>
3.1. Revalorizacija rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	11.	-1.110	-1.110	100,00
<b>4. Dobit</b>	<b>11.</b>	<b>1.841.955</b>	<b>322.605</b>	<b>570,96</b>
4.1. Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda	11.	322.097	317.519	101,44
4.2. Dobit tekućeg perioda	11.	1.519.858	5.086	-



<b>5. Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva</b>	<b>11.</b>	<b>7.117.656</b>	<b>5.597.798</b>	<b>127,15</b>
6. Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		-	-	-
<b>A. UKUPNO KAPITAL</b>	<b>11.</b>	<b>7.117.656</b>	<b>5.597.798</b>	<b>127,15</b>
<b>OBAVEZE</b>				
<b>B. Dugoročne obaveze</b>	<b>12.</b>	<b>3.278</b>	<b>75.000</b>	<b>4,37</b>
<b>1. Finansijske obaveze po amortizovanom trošku</b>	<b>12.</b>	<b>3.278</b>	<b>75.000</b>	<b>4,37</b>
1.1. Obaveze po uzetim kreditima	12.	3.278	75.000	4,37
<b>C. Odgođene porezne obaveze</b>		-	-	-
<b>D. Kratkoročne obaveze</b>		<b>4.560.365</b>	<b>5.507.098</b>	<b>82,81</b>
<b>1. Finansijske obaveze po amortizovanom trošku</b>	<b>14.</b>	<b>4.152.817</b>	<b>2.268.807</b>	<b>183,04</b>
1.1. Obaveze prema dobavljačima	14.1.	1.470.710	1.378.543	106,69
1.2. Ugovorne obaveze	15.	748.869	-	-
1.3. Obaveze po uzetim kreditima	13.	1.933.091	890.264	217,14
1.4. Obaveze po osnovu najмова	15.	147	-	-
<b>2. Obaveze za porez na dobit</b>	<b>15.</b>	<b>127.444</b>	-	-
<b>3. Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja</b>	<b>15.</b>	<b>280.104</b>	<b>3.238.291</b>	<b>8,65</b>
<b>E. UKUPNO OBAVEZE</b>		<b>4.563.643</b>	<b>5.582.098</b>	<b>81,75</b>
<b>F. UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE</b>		<b>11.681.299</b>	<b>11.179.896</b>	<b>104,48</b>
<b>G. VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>	<b>16.</b>	<b>2.245.812</b>	<b>2.245.812</b>	<b>100,00</b>
<b>H. UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>		<b>13.927.111</b>	<b>13.425.708</b>	<b>103,73</b>

**2. Izvještaj o ukupnom rezultatu za period (Bilans uspjeha) od 01.1.2022. do 31.12.2022.godine**

u KM (BAM)

STAVKE	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.	Index
<b>Bilans uspjeha</b>				
<b>A. Prihodi iz ugovora s kupcima</b>	<b>17.1.1.</b>	<b>1.011.022</b>	<b>916.667</b>	<b>110,29</b>
<b>1. Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama</b>		-	<b>1.504</b>	-
1.1. prihodi od prodaje robe		-	1.504	-
<b>2. Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu</b>	<b>17.1.1.</b>	<b>1.002.835</b>	<b>915.163</b>	<b>109,58</b>
2.1. Prihodi od prodaje robe	17.1.1.	986.868	902.072	109,40
2.2. Prihodi od pruženih usluga	17.1.1.	15.967	13.091	121,97
<b>3. Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu</b>	<b>17.1.1.</b>	<b>8.187</b>	-	-
3.1. Prihodi od prodaje robe	17.1.1.	8.187	-	-
<b>B. Ostali prihodi i dobici</b>	<b>17.1.2.</b>	<b>2.231.982</b>	<b>369.379</b>	<b>604,25</b>
<b>1. Dobici od dugoročne nefinansijske imovine</b>	<b>17.1.2.</b>	<b>1.884.360</b>	<b>9.280</b>	-
1.1. Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme	17.1.2.	96.452	-	-
1.2. Neto dobici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine	17.1.2.	1.787.908	-	-
1.3. Neto dobici od otuđenja nematerijalne imovine		-	9.280	-
<b>2. Dobici od finansijske imovine</b>	<b>17.1.2.</b>	<b>60</b>	-	-
2.1. Neto dobici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	17.1.2.	60	-	-
<b>3. Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zliha</b>		-	<b>10</b>	-
<b>4. Finansijski prihodi</b>	<b>17.1.2.</b>	<b>72.110</b>	<b>67.259</b>	<b>107,21</b>
4.1. Prihodi od kamata	17.1.2.	72.110	67.259	107,21
<b>5. Ostali prihodi i dobici</b>	<b>17.1.2.</b>	<b>275.452</b>	<b>292.830</b>	<b>94,07</b>



<b>C. Ukupno prihodi</b>	<b>17.1.</b>	<b>3.243.004</b>	<b>1.286.046</b>	<b>252,17</b>
<b>D. Poslovni rashodi</b>	<b>17.2.1.</b>	<b>1.345.787</b>	<b>1.273.530</b>	<b>105,67</b>
<b>1. Nabavna vrijednost prodate robe</b>	<b>17.2.1.1.</b>	<b>749.588</b>	<b>734.134</b>	<b>102,11</b>
<b>2. Troškovi sirovina i materijala</b>	<b>17.2.1.2.</b>	<b>11.049</b>	<b>12.808</b>	<b>86,27</b>
<b>3. Troškovi energije i goriva</b>	<b>17.2.1.3.</b>	<b>25.835</b>	<b>29.521</b>	<b>87,51</b>
<b>4. Troškovi plaća i ost. ličnih primanja</b>	<b>17.2.1.4.</b>	<b>218.096</b>	<b>266.693</b>	<b>81,78</b>
4.1. Bruto plaće zaposlenih	17.2.1.4.	161.694	206.992	78,12
4.2. Ostale naknade zaposlenih	17.2.1.4.	32.470	41.614	78,03
4.3. Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora	17.2.1.4.	23.932	18.087	132,32
<b>5. Amortizacija</b>	<b>17.2.1.5.</b>	<b>150.169</b>	<b>88.755</b>	<b>169,19</b>
5.1. Nekretnine, postrojenja i oprema	17.2.1.5.	-	88.755	-
5.2. Investicijske nekretnine	17.2.1.5.	6.484	-	-
5.3. Imovina s pravom korištenja	17.2.1.5.	5.162	-	-
5.4. Biološka imovina	17.2.1.5.	2.106	-	-
5.5. Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima	17.2.1.5.	136.417	-	-
<b>6. Troškovi primljenih usluga</b>	<b>17.2.1.6.</b>	<b>141.203</b>	<b>85.849</b>	<b>164,48</b>
<b>7. Ostali poslovni rashodi i troškovi</b>	<b>17.2.1.7.</b>	<b>49.847</b>	<b>55.770</b>	<b>89,38</b>
<b>E. Ostali rashodi i gubici</b>	<b>17.2.1.7.</b>	<b>249.915</b>	<b>7.430</b>	<b>-</b>
<b>1. Gubici od finansijske imovine</b>	<b>17.2.1.7.</b>	<b>83.535</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.1. Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	17.2.1.7.	55.928	-	-
1.2. Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	17.2.1.7.	27.607	-	-
<b>2. Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha</b>	<b>17.2.1.7.</b>	<b>35.134</b>	<b>402</b>	<b>-</b>
<b>3. Umanjenje vrijednosti goodwill-a</b>	<b>17.2.1.7.</b>	<b>348</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Finansijski rashodi</b>	<b>17.2.1.7.</b>	<b>75.395</b>	<b>6.774</b>	<b>-</b>
4.1. Rashodi od kamata	17.2.1.7.	75.388	6.774	-
4.2. Ostali finansijski rashodi	17.2.1.7.	7	-	-
<b>5. Ostali rashodi i gubici</b>	<b>17.2.1.7.</b>	<b>55.503</b>	<b>254</b>	<b>-</b>
<b>F. Ukupno rashodi</b>	<b>17.2.</b>	<b>1.595.702</b>	<b>1.280.960</b>	<b>124,57</b>
<b>G. Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja</b>	<b>17.3.</b>	<b>1.647.302</b>	<b>5.086</b>	<b>-</b>
<b>H. Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Porez na dobit</b>	<b>17.3.</b>	<b>127.444</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1. Tekući porez na dobit</b>	<b>17.3.</b>	<b>127.444</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. Dobit iz redovnog poslovanja</b>	<b>17.3.</b>	<b>1.519.858</b>	<b>5.086</b>	<b>-</b>
<b>K. Gubitak iz redovnog poslovanja</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M. Dobit</b>	<b>17.3.</b>	<b>1.519.858</b>	<b>5.086</b>	<b>-</b>
<b>N. Gubitak</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU</b>				
<b>O. Ostali ukupni rezultat</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>P. Ukupni rezultat</b>	<b>17.3.</b>	<b>1.519.858</b>	<b>5.086</b>	<b>-</b>



**3. Izvještaj o gotovinskim tokovima ( indirektna metoda )  
za period od 01.01.2022. do 31.12.2022.**

- u KM-

Opis	2022. godina	2021. godina
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Dobit/gubitak prije oporezivanja	1.519.858	5.086
Usklađenja:		
Amortizacija	150.169	88.755
Dobit/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto	-	-9.280
Promjene u obrtnom kapitalu		
Smanjenje/povećanje zaliha	57.540	22.286
Smanjenje/povećanje potraživanja od kupaca	-954.270	1.688.208
Smanjenje/povećanje ostale imovine i potraživanja	-2.961.667	-545.616
Smanjenje/povećanje ugovorne imovine	467	-51.322
Povećanje/smanjenje obaveza prema dobavljačima	92.167	-725.864
Povećanje/smanjenje ostalih obaveza	-1.859.491	2.527.164
Povećanje/smanjenje ugovornih obaveza	748.869	-14.846
<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/korišten u poslovnim aktivnostima</b>	<b>-3.206.358</b>	<b>2.984.571</b>
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>		
Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	-1.151.925	-2.867.726
Prilivi po osnovu rodaje nekretnina, postrojenja i opreme	3.126.032	24.142
Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina	-20.388	-
Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina	612.766	-
Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	-	61.123
Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	-585.676	0
Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	1.017.202	0
<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/korišten u ulagačkim aktivnostima</b>	<b>2.998.011</b>	<b>-2.782.461</b>
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/korišten u finansijskim aktivnostima</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NETO POVEĆANJE/SMANJENJE GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA</b>	<b>-208.347</b>	<b>202.110</b>
<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA</b>	<b>246.082</b>	<b>43.972</b>
<b>EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH URSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA</b>	<b>37.735</b>	<b>246.082</b>



**4. Izvještaj o promjenama u kapitalu**  
4.1. Promjene na kapitalu za 2021./ 2022. godinu

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Dionički kapital i udjeli u d.o.o.	Rezerve	Reval. rez. za fin. imovinu mjerenu po fer vrij. kroz ost. ukupni rezultat	Ostale rezerve	Akumulirana dobit	Ukupni kapital
<b>1. Stanje na dan 31.12. 2020. godine</b>	5.217.642	27.000	-53.562	-	349.180	5.540.260
2. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	-	-	-	-	-	-
3. Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	-	-	-	-	-	-
<b>4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020. odnosno 01.01.2021. godine</b>	5.217.642	27.000	-53.562	-	349.180	5.540.260
5. Dobit/gubitak za period	-	-	-	-	5.086	5.086
6. Ostali ukupni rezultat za period	-	-	-	-	-	-
<b>7. Ukupni rezultat</b>	-	-	-	-	5.086	5.086
8. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećavanja vlasničkog kapitala	-	-	-	-	-	-
9. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	-	-	-	-	-	-
10. Objavljene dividende	-	-	-	-	-	-
11. Drugi oblici raspreda dobiti i pokriće gubitka	-	-	-	-	-31.661	-31.661
12. Ostale promjene	-	31.661	52.452	-	-	84.113
<b>13. Stanje na dan 31.12.2021. godine</b>	5.217.642	58.661	-1.110	-	322.605	5.597.798
14. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	-	-	-	-	-	-
15. Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	-	-	-	-	-	-
<b>16. Ponovno iskazano stanje na početku perioda 01.01.2021. godine</b>	5.217.642	58.661	-1.110	-	322.605	5.597.798
17. Dobit/gubitak za period	-	-	-	-	1.519.858	1.519.858
18. Ostali ukupni rezultat za period	-	-	-	-	-	-
<b>19. Ukupni rezultat</b>	-	-	-	-	1.519.858	1.519.858
20. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećavanja vlasničkog kapitala	-	-	-	-	-	-
21. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	-	-	-	-	-	-
22. Objavljene dividende	-	-	-	-	-	-
23. Drugi oblici raspreda dobiti i pokriće gubitka	-	508	-	-	-508	-
24. Ostale promjene	-	-	-	-	-	-
<b>25. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2022. godine</b>	5.217.642	59.169	-1.110	-	1.841.955	7.117.656