

NAPRIJED INVEST d.o.o. Sarajevo

ODBOR ZA REVIZIJU

IZVJEŠTAJ
Odbora za reviziju
po polugodišnjem obračunu za 2023. godinu

Sarajevo, august 2023. godine

IZVJEŠTAJ ODBORA ZA REVIZIJU

NADZORNOM ODBORU

"NAPRIJED INVEST" d.o.o. SARAJEVO

Odbor za reviziju „NAPRIJED INVEST“ d.o.o. Sarajevo (u daljem tekstu: Društvo) je obavilo reviziju priloženo Bilansa stanja na dan 30.06.2023. godine, te s njim povezane Bilans uspjeha, Izvještaj o promjenama na kapitalu i Izvještaj o novčanom tokovima za period 01.01.- 30.06.2023. godine.

Finansijski izvještaji pripadaju djelokrugu odgovornosti Uprave Društva.

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim finansijskim izvještajima na temelju naše revizije.

Zadatak nam je bio da se uvjerimo kako u finansijskim izvještajima nema pogrešno iskazanih materijalno značajnih stavki. Također smo uključili ocjenu računovodstvenih politika koje su primjenjivane.

Kao rezultat svojih aktivnosti u izvještajnom periodu, Odbor za reviziju razmotrio je usvajanje i primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja i Međunarodnih računovodstvenih standarda.

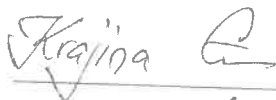
Mišljenje

Odbor za reviziju smatra da polugodišnji finansijski izvještaji Društva za 2023. godinu prikazuju realno i objektivno finansijski položaj Društva i ukupnog poslovanja za obračunsko razdoblje I–VI 2023. godine, i u skladu su sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Sarajevo, 03.08.2023. godine

Odbor za reviziju:

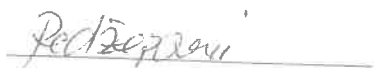
Emir Krajina, predsjednik



Stana Lovnički, član



Nina Redžepović, član



FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Bilans uspjeha za period od 01.01. - 30.06.2023.

Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	01.01. do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
2	3	4	5	6
BILANS USPJEHA				
Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)		2 0 1		
Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		2 0 2	487,734	648,642
Prihodi od prodaje robe		2 0 3	487,734	648,642
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		2 0 4		
Prihodi od pruženih usluga		2 0 5		
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		2 0 6	487,734	648,642
Prihodi od prodaje robe		2 0 7		
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		2 0 8		
Prihodi od pruženih usluga		2 0 9		
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)		2 1 0		
Prihodi od prodaje robe		2 1 1		
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		2 1 2		
Prihodi od pruženih usluga		2 1 3		
Ostali prihodi i dobici (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)		2 1 4		
Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		2 1 5	11,912	5,033
Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		2 1 6	-	-
Neto dobici od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		2 1 7		
Neto dobici od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi		2 1 8		
Neto dobici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		2 1 9		
Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		2 2 0		
Neto dobici od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		2 2 1		
Neto dobici od otuđenja nematerijalne imovine		2 2 2		
Neto dobici od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		2 2 3		
Neto dobici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		2 2 4		
Neto dobici od otuđenja biološke imovine		2 2 5		
Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		2 2 6		
Neto dobici od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		2 2 7		
Neto dobici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		2 2 8		
Ostali neto dobici od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		2 2 9		
Dobici od finansijske imovine (231 do 240)		2 3 0		

					1,140	-
Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		2	3	1		
Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2	3	2		
Neto dobici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		2	3	3		
Neto dobici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		2	3	4		
Neto dobici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		2	3	5		
Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	3	6		
Neto dobici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	3	7		
Neto dobici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2	3	8		
Neto dobici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		2	3	9	1,140	
Ostali neto dobici od finansijske imovine		2	4	0		
Neto otpuštanja rezervisanja		2	4	1		-
Neto dobici od trgovanja derivatima		2	4	2		
Prihodi od prodaje materijala, neto		2	4	3		
Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		2	4	4		
Prihodi od dividendi		2	4	5		
Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		2	4	6	64	60
Finansijski prihodi (248+249+250)		2	4	7		
Prihodi od kamata		2	4	8	75	4,973
Neto pozitivne kursne razlike		2	4	9	75	4,973
Ostali finansijski prihodi		2	5	0		
Ostali prihodi i dobici		2	5	1		
Ukupno prihodi (201+214)		2	5	2	10,633	110,178
Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		2	5	3	499,646	653,675
Nabavna vrijednost prodane robe		2	5	4	506,966	447,748
Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)		2	5	5		
Troškovi sirovina i materijala		2	5	6		
Troškovi energije i goriva		2	5	7	2,582	7,054
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		2	5	8	4,426	4,583
Bruto plaće zaposlenih		2	5	9	326,215	281,052
Ostale naknade zaposlenih		2	6	0	254,933	245,193
Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		2	6	1	53,719	26,106
Amortizacija (263 do 268)		2	6	2	17,563	9,753
Nekretnine, postrojenja i oprema		2	6	3	39,074	45,517
Investicijske nekretnine		2	6	4	29,533	28,377
Imovina s pravom korištenja		2	6	5	8,669	8,773
Nematerijalna imovina		2	6	6		
Biološka imovina		2	6	7	872	8,367
Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		2	6	8		

Troškovi primljenih usluga		2	6	9		
Ostali poslovni rashodi i troškovi		2	7	0	103,250	91,200
Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		2	7	1	31,419	18,342
Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)		2	7	2	32,666	9,795
Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		2	7	3	31,689	-
Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		2	7	4	31,689	
Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		2	7	5		
Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		2	7	6		
Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		2	7	7		
Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		2	7	8		
Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		2	7	9		
Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		2	8	0		
Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		2	8	1		
Neto gubici od otuđenja biološke imovine		2	8	2		
Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		2	8	3		
Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		2	8	4		
Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		2	8	5		
Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		2	8	6		
Gubici od finansijske imovine (288 do 297)		2	8	7		
Neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku		2	8	8	-	4,050
Neto kreditni gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2	8	9		
Neto gubici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		2	9	0		
Neto gubici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		2	9	1		
Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		2	9	2		
Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	9	3		
Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	9	4		4,050
Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2	9	5		-
Neto gubici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		2	9	6		
Ostali neto gubici od finansijske imovine		2	9	7		
Troškovi rezervisanja, neto		2	9	8		
Neto gubici od trgovanja derivatima		2	9	9		
Rashodi od prodaje materijala, neto		3	0	0		
Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		3	0	1		
Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		3	0	2		679
Umanjenje vrijednosti goodwill-a		3	0	3		
Finansijski rashodi (305 do 307)		3	0	4		
Rashodi od kamata		3	0	5	977	4,709
Neto negativne kursne razlike		3	0	6	977	4,709
Ostali finansijski rashodi		3	0	7		-
Ostali rashodi i gubici		3	0	8		-
						357

Ukupno rashodi (253+271)		3	0	9		
Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		3	1	0	539,632	457,543
Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		3	1	1		196,132
Porez na dobit (313+314)		3	1	2	39,986	
<i>Tekući porez na dobit</i>		3	1	3	-	-
<i>Odgodeni porez na dobit (315-316+317-318)</i>		3	1	4	-	-
<i>Efekat smanjenja odgođene porezne imovine</i>		3	1	5		
<i>Efekat povećanja odgođene porezne imovine</i>		3	1	6		
<i>Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza</i>		3	1	7		
<i>Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza</i>		3	1	8		
Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		3	1	9		
Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		3	2	0	-	196,132
Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		3	2	1	39,986	-
Dobit (319+321)		3	2	2		
Gubitak (320+321)		3	2	3	-	196,132
IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU					39,986	-
Ostali ukupni rezultat (+325+331)		3	2	4		
<i>Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+326+327+328+329-330)</i>		3	2	5	(672)	15,607
<i>Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</i>		3	2	6	(672)	15,607
<i>Efeki proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")</i>		3	2	7	(672)	15,607
<i>Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela</i>		3	2	8		
<i>Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha</i>		3	2	9		
<i>Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke</i>		3	3	0		
<i>Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+332+333+334+335+336+337-338)</i>		3	3	1	-	-
<i>Revalorizacija zemljišta i građevina</i>		3	3	2		
<i>Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</i>		3	3	3		
<i>Aktuarski dobici/(gubici) od planova definiranih primanja</i>		3	3	4		
<i>Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja</i>		3	3	5		
<i>Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela</i>		3	3	6		
<i>Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha</i>		3	3	7		
<i>Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke</i>		3	3	8		
UKUPNI REZULTAT (322 ili 323 + 324)		3	3	9		
Zarada po dionici					(40,658)	211,739
a) Osnovna zarada po dionici		3	4	0		
b) Razrijeđena zarada po dionici		3	4	1		
Dobit/(gubitak) koja pripada:						
a) Vlasnicima matičnog društva		3	4	2		
b) Vlasnicima manjinskih interesa		3	4	3		
Ukupni rezultat koji pripada:						

Prihodi

Poslovni prihodi ostvareni u prvom polugodištu 2023. godine iznosili su 487,734 KM i manji su u odnosu na prethodni period prošle godine za 24,81%.

Rashodi

Poslovni rashodi iznosili su 506,966 KM i veći su u odnosu na prethodni period za 13,2 %.

Finansijski rezultat poslovanja

Opis	Iznos
Poslovni rashodi	506.966,40
Finansijski rashodi	976,74
Ostali rashodi i gubici	31.688,90
UKUPNO	539.632,04

UKUPAN PRIHOD	499.646,33
UKUPNI RASHODI	539.632,04
GUBITAK	-39.985,71

Društvo je u izvještajnom periodu ostvarilo neto gubitak u iznosu od 39,986 KM, dok je u prethodnoj godini poslovalo sa dobiti u iznosu od 196,132 KM.. Ako se uzme u obzir smanjenje fer vrijednosti vrijednosnih papira koji se vode kroz ostali ukupni rezultat u iznosu od 671,66 KM ukupni rezultat Društva za period januar-jun 2023 godine iznosi gubitak u iznosu od 40.657,37 KM.

2. Bilans stanja na dan 30.06.2023. godine

Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP			Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
IMOVINA						
Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034)		0	0	1		
Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)		0	0	2	1,573,842	1,675,252
Zemljište		0	0	3	1,090,724	1,182,563
Građevinski objekti		0	0	4	358,434	358,434
Postrojenja, oprema i namještaj		0	0	5	677,433	707,513
Transportna sredstva		0	0	6	54,857	50,167
Ostala dugoročna materijalna imovina		0	0	7	-	66,449
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		0	0	8		
Imovina s pravom korištenja (010 do 013)		0	0	9		
Zemljište		0	1	0	-	-
Građevinski objekti		0	1	1		
Postrojenja i oprema		0	1	2		
Nematerijalna imovina		0	1	3		
Ulaganja u investicijske nekretnine		0	1	4		
Nematerijalna imovina (016 do 019)		0	1	5	354,741	363,409
Kapitalizirana ulaganja u razvoj		0	1	6	6,234	6,466
Koncesije, patenti, licence i druga prava		0	1	7		
Ostala nematerijalna imovina		0	1	8		
Nematerijalna imovina u pripremi		0	1	9	6,234	6,466
Biološka imovina		0	2	0		
Ulaganja u zavisne subjekte		0	2	1		
Ulaganja u pridružene subjekte		0	2	2		
Ulaganja u zajedničke poduhvate		0	2	3		
Goodwill		0	2	4		
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027)		0	2	5		
Ulaganja u instrumente kapitala		0	2	6	122,143	122,814
Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti		0	2	7	122,143	122,814
Finansijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032)		0	2	8		
Depoziti kod banaka		0	2	9	-	-
Dati krediti		0	3	0		
Obveznice		0	3	1		
Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		0	3	2		
Potraživanja po finansijskim najmovima		0	3	3		
Ostala imovina i potraživanja		0	3	4		
Odgodena porezna imovina		0	3	5		
Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)		0	3	6		
Zalihe (038 do 042)		0	3	7	1,099,598	1,091,240

Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		0	3	8		
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		0	3	9		
Gotovi proizvodi		0	4	0		
Roba		0	4	1		
Dati avansi		0	4	2		
Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja		0	4	3		
Ugovorna imovina		0	4	4		
Potraživanja od kupaca (046 do 048)		0	4	5	56,372	97,215
Kupci - povezane strane		0	4	6	550,947	358,968
Kupci u zemlji		0	4	7	550,947	336,662
Kupci u inostranstvu		0	4	8	-	22,306
Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		0	4	9		
Depoziti kod banaka		0	5	0		
Dati krediti		0	5	1		
Obveznice		0	5	2		
Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		0	5	3		
Potraživanja po finansijskim najmovima		0	5	4		
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		0	5	5		
Derivatni finansijski instrumenti		0	5	6	110,445	126,945
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)		0	5	7	369,069	500,213
Akontacije poreza na dobit		0	5	8	4,084	
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		0	5	9	8,681	7,899
UKUPNO IMOVINA (001+035+036)		0	6	0	2,673,440	2,766,492
VANBILANSNA EVIDENCIJA		0	6	1		
UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)		0	6	2	2,673,440	2,766,492

Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
KAPITAL				
Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)		1 0 1		
Dionički kapital		1 0 2	1,000,000	1,000,000
Otkupljene vlastite dionice		1 0 3		
Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		1 0 4		
Državni kapital		1 0 5	1,000,000	1,000,000
Ostali oblici vlasničkog kapitala		1 0 6		
Dionička premija		1 0 7		
Rezerve (109+110)		1 0 8		
Statutarne rezerve		1 0 9	350,000	350,000
Ostale rezerve		1 1 0	100,000	100,000
Revalorizacije rezerve (112 do 114)		1 1 1	250,000	250,000
Revalorizacije rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu		1 1 2	(535,350)	(534,679)

Revalorizacije rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		1	1	3	(535,350)	(534,679)
Ostale revalorizacije rezerve		1	1	4		
Dobit (116+117)		1	1	5		
Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		1	1	6	1,791,582	1,791,582
Dobit tekućeg perioda		1	1	7	1,791,582	1,418,681
Gubitak (119+120)		1	1	8	-	372,901
Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		1	1	9	39,986	-
Gubitak tekućeg perioda		1	2	0		
Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)		1	2	1	39,986	
Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		1	2	2	2,566,246	2,606,903
UKUPNO KAPITAL (121+122)		1	2	3		
OBAVEZE					2,566,246	2,606,903
Dugoročne obaveze (125+130+131+132)		1	2	4		
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126 do 129)		1	2	5	-	41,266
Obaveze po uzetim kreditima		1	2	6		41,266
Obaveze po osnovu zajmova		1	2	7		
Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		1	2	8		41,266
Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		1	2	9		
Odgodeni prihod		1	3	0		
Rezervisanja		1	3	1		
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		1	3	2		
Odgodene porezne obaveze		1	3	3		
Kratkoročne obaveze (135+142+143+144+145+146+147)		1	3	4		
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136 do 141)		1	3	5	107,194	118,323
Obaveze prema dobavljačima		1	3	6	77,995	88,738
Ugovorne obaveze		1	3	7	64,041	45,217
Obaveze po uzetim kreditima		1	3	8		
Obaveze po osnovu najмова		1	3	9		29,022
Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		1	4	0	13,954	14,499
Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		1	4	1		
Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		1	4	2		
Derivatni finansijski instrumenti		1	4	3		
Odgodeni prihod		1	4	4		
Rezervisanja		1	4	5		
Obaveze za porez na dobit		1	4	6		
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		1	4	7	29,129	29,129
UKUPNO OBAVEZE (124+133+134)		1	4	8	70	456
UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148)		1	4	9	107,194	159,589
VANBILANSNA EVIDENCIJA		1	5	0	2,673,440	2,766,492
UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150)		1	5	1	2,673,440	2,766,492

AKTIVA

Ukupna aktiva (sredstva) društva na dan 30.06.2023. godine iznosila je 2,673,440 KM.

Ukupna dugoročna imovina iznosila je 1,573,842, dok je kratkoročna imovina iznosila 1,099,598 KM.

Stanje gotovine na računu na dan 30.06.2023. godine iznosilo je 369,069 KM i manje je u odnosu na isti period prethodne godine.

PASIVA

Strukturu izvora sredstava na dan 30.06.2023. godine činili su vlastiti izvori finansiranja (vlastiti kapital) vrijednosti od 2,566,246.

Društvo ne posjeduje vansbilansnu pasiva.

Ukupna vrijednost kapitala i obaveza je iznosila 2,673,440 KM.

OBAVEZE

Ukupne obaveze društva na dan 30.06.2023. godine iznosile su 107,194 KM i iste se sastoje od kratkoročnih obaveza.

3. Izvještaj o gotovinskim tokovima

za period od 01.01. - 30.06.2023. godine

Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	Oznaka za AOP			01.01. do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
Prilivi od kupaca		(+)	4	0	1		
Odlivi po osnovu plaćanja zaposlenima		(-)	4	0	2	345,313	564,380
Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima, po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	4	0	3	309,858	267,376
Odlivi po osnovu ostalih troškova, nastalih po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	4	0	4	77,127	173,761
Odlivi po osnovu plaćanja poreza na dobit		(-)	4	0	5		
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	4	0	6	4,084	2,571
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	4	0	7		
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 407)		(+) (-)	4	0	8	40,923	93,007
						(86,679)	27,665
GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI							
Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	4	0	9		
Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	4	1	0	11,965	2,859

Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina	(-)	4	1	1		
Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina	(+)	4	1	2		
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine	(-)	4	1	3		
Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine	(+)	4	1	4	640	351
Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine	(-)	4	1	5		
Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine	(+)	4	1	6		
Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji	(+)	4	1	7		
Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(-)	4	1	8		
Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(+)	4	1	9		
Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(-)	4	2	0		
Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(+)	4	2	1		
Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku	(-)	4	2	2		
Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku	(+)	4	2	3		
Primljena kamata i prihod od finansijskog najma	(+)	4	2	4		
Naplaćena potraživanja od finansijskog najma	(+)	4	2	5		
Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma	(+)	4	2	6		
Kupovina udjela u zavisnim društvima	(-)	4	2	7		
Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima	(+)	4	2	8		
Kupovina udjela u pridruženim društvima	(-)	4	2	9		
Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima	(+)	4	3	0		
Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima	(-)	4	3	1		
Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima	(+)	4	3	2		
Primljene dividende	(+)	4	3	3		
Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima	(+)	4	3	4		
Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima	(-)	4	3	5		
Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti	(+)	4	3	6		
Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti	(-)	4	3	7		
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (409 do 437)	(+)	4	3	8		
GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	(-)				(12,605)	(3,210)
Prilivi od emisije dionica / uplaćeni vlasnički kapital	(+)	4		3 9		
Sticanje vlastitih dionica	(-)	4		4 0		
Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica	(+)	4		4 1		
Isplaćene dividende	(-)	4		4 2		
Prilivi od uzetih kredita	(+)	4		4 3		
Otplata glavnice uzetih kredita	(-)	4		4 4		
Otplata kamate po uzetim kreditima	(-)	4		4 5	28,909	
Otplata glavnice po najmovima	(-)	4		4 6	660	3,355
Otplata kamate po najmovima	(-)	4		4 7	1,707	3,223
Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	(+)	4		4 8	723	847
Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata	(-)	4		4 9		
Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	(+)	4		5 0		
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(-)	4		5 1	139	210
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (439 do 451)	(+)	4		5 2	(31,860)	(7,215)
	(-)					

NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)	(+) (-)	4	5	3	(131,144)	17,240
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA	(+) (-)	4	5	4	500,213	459,880
EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA	(+) (-)	4	5	5		
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)	(+) (-)	4	5	6	369,069	477,120

4. – Kapital Izvještaj o promjenama na kapitalu na dan 30.06.2023.

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU		KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA									
		Oznaka za AOP	Dionički kapital		Dionička premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu	Revalorizacijske rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit / (nepokriveni gubitak)	UKUPNO (3+4+5+6+7+8+9)
			Vlasnički udjeli	Ostali vlasnički kapital							
I		2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2021. godine		9 0 1	1,000,000		350,000		(552,160)		1,539,802	2,337,642	
2. Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika		9 0 2									
3. Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8		9 0 3									
4. Ponovo iskazano stanje na početku perioda 01.01.2022. godine (901±902±903)		9 0 4	1,000,000		350,000		(552,160)		1,539,802	2,337,642	
5. Dobit/(gubitak) za period		9 0 5									
6. Ostali ukupni rezultat za period		9 0 6							372,901	372,901	
7. Ukupni rezultat (+ 905 + 906)		9 0 7									
8. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala		9 0 8							372,901	372,901	
9. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala		9 0 9									
10. Objavljene dividende		9 1 0									
11. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokriće gubitka		9 1 1									
12. Ostale promjene		9 1 2					17,481	(121,121)		(121,121)	
13. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2022. godine (904±907 + 908-909-		9 1 3	1,000,000		350,000		(534,679)		1,791,582	2,606,903	

[illegible]