

NAPRIJED INVEST d.o.o. Sarajevo

ODBOR ZA REVIZIJU

IZVJEŠTAJ
Odbora za reviziju
po polugodišnjem obračunu za 2024. godinu

Sarajevo, august 2024. 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 priloženog Bilansa stanja na dan 30.06.2024. godine, te s njim povezane Bilans uspjeha, Izvještaj o promjenama na kapitalu i Izvještaj o novčanom tokovima za period 01.01.- 30.06.2024. godine.

Finansijski izvještaji pripadaju djelokrugu odgovornosti Uprave Društva.

Nаша 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 2024. godinu prikazuju realno i objektivno finansijski položaj Društva i ukupnog poslovanja za obračunsko razdoblje I–VI 2024. godine, i u skladu su sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

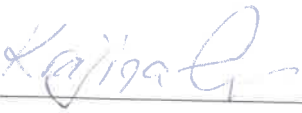
Sarajevo, 05.08.2024. godine

Odbor za reviziju:

Emir Krajina, predsjednik

Stana Lovnički, član

Nina Redžepović, član





FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Bilans uspjeha za period od 01.01. - 30.06.2024.

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	340.536	487.73
Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		2 0 2	340.536	487.73
Prihodi od prodaje robe		2 0 3		
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	340.536	487.734
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	220.823	11.912
Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		2 1 6	219.771	-
Neto dobici od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		2 1 7	219.771	
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		
			598	1.140

<i>Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku</i>		2	3	1		
<i>Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</i>		2	3	2		
<i>Neto dobici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku</i>		2	3	3		
<i>Neto dobici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja</i>		2	3	4		
<i>Neto dobici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku</i>		2	3	5		
<i>Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha</i>		2	3	6		
<i>Neto dobici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha</i>		2	3	7		
<i>Neto dobici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</i>		2	3	8		
<i>Neto dobici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela</i>		2	3	9	598	1.14
<i>Ostali neto dobici od finansijske imovine</i>		2	4	0		
<i>Neto otpuštanja rezervisanja</i>		2	4	1		
<i>Neto dobici od trgovanja derivatima</i>		2	4	2		
<i>Prihodi od prodaje materijala, neto</i>		2	4	3		
<i>Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha</i>		2	4	4		
<i>Prihodi od dividendi</i>		2	4	5		
<i>Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela</i>		2	4	6	0	64
<i>Finansijski prihodi (248+249+250)</i>		2	4	7		
<i>Prihodi od kamata</i>		2	4	8	74	75
<i>Neto pozitivne kursne razlike</i>		2	4	9	74	75
<i>Ostali finansijski prihodi</i>		2	5	0		
<i>Ostali prihodi i dobici</i>		2	5	1		
<i>Ukupno prihodi (201+214)</i>		2	5	2	380	10.633
<i>Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)</i>		2	5	3	561.359	499.646
<i>Nabavna vrijednost prodate robe</i>		2	5	4	465.832	506.966
<i>Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)</i>		2	5	5		
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		2	5	6		
<i>Troškovi energije i goriva</i>		2	5	7	4.173	2.582
<i>Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)</i>		2	5	8	3.664	4.426
<i>Bruto plaće zaposlenih</i>		2	5	9	322.383	326.215
<i>Ostale naknade zaposlenih</i>		2	6	0	267.604	254.933
<i>Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora</i>		2	6	1	45.750	53.719
<i>Amortizacija (263 do 268)</i>		2	6	2	9.029	17.563
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>		2	6	3	29.295	39.074
<i>Investicijske nekretnine</i>		2	6	4	28.370	29.533
<i>Imovina s pravom korištenja</i>		2	6	5	0	8.669
<i>Nematerijalna imovina</i>		2	6	6		
<i>Biološka imovina</i>		2	6	7	925	872
<i>Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima</i>		2	6	8		
<i>Troškovi primljenih usluga</i>		2	6	9		
					87.432	103.250

<i>Ostali poslovni rashodi i troškovi</i>		2	7	0		
Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		2	7	1	18.885	31.41
<i>Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)</i>		2	7	2	1.555	32.66
<i>Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme</i>		2	7	3	0	31.68
<i>Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme</i>		2	7	4	0	31.68
<i>Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi</i>		2	7	5		
<i>Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine</i>		2	7	6		
<i>Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti</i>		2	7	7		
<i>Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina</i>		2	7	8		
<i>Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine</i>		2	7	9		
<i>Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine</i>		2	8	0		
<i>Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja</i>		2	8	1		
<i>Neto gubici od otuđenja biološke imovine</i>		2	8	2		
<i>Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti</i>		2	8	3		
<i>Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine</i>		2	8	4		
<i>Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji</i>		2	8	5		
<i>Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine</i>		2	8	6		
<i>Gubici od finansijske imovine (288 do 297)</i>		2	8	7		
<i>Neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku</i>		2	8	8	555	0
<i>Neto kreditni gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</i>		2	8	9		
<i>Neto gubici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku</i>		2	9	0		
<i>Neto gubici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja</i>		2	9	1		
<i>Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku</i>		2	9	2		
<i>Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha</i>		2	9	3		
<i>Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha</i>		2	9	4	555	
<i>Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</i>		2	9	5		-
<i>Neto gubici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela</i>		2	9	6		
<i>Ostali neto gubici od finansijske imovine</i>		2	9	7		
<i>Troškovi rezervisanja, neto</i>		2	9	8		
<i>Neto gubici od trgovanja derivatima</i>		2	9	9		
<i>Rashodi od prodaje materijala, neto</i>		3	0	0		
<i>Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha</i>		3	0	1		
<i>Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela</i>		3	0	2		
<i>Umanjenje vrijednosti goodwill-a</i>		3	0	3		
<i>Finansijski rashodi (305 do 307)</i>		3	0	4		
<i>Rashodi od kamata</i>		3	0	5		977
<i>Neto negativne kursne razlike</i>		3	0	6		977
<i>Ostali finansijski rashodi</i>		3	0	7		-
<i>Ostali rashodi i gubici</i>		3	0	8		-
Ukupno rashodi (253+271)		3	0	9	1.000	
					467.387	539.632

Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		3	1	0		
Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		3	1	1	93.972	
Porez na dobit (313+314)		3	1	2		39.98
<i>Tekući porez na dobit</i>		3	1	3	-	
<i>Odgođeni 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	93.972	
Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		3	2	1		39.98
Dobit (319+321)		3	2	2		
Gubitak (320+321)		3	2	3	93.972	
IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU						39.98
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	(74.870)	(672)
<i>Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</i>		3	2	6		
<i>Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")</i>		3	2	7		
<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	(74.870)	(672)
<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	(74.870)	(672)
<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	19.102	(40.658)
Zarada po dionici						
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 2024. godine iznosili su 340.536 KM i manji su u odnosu na prethodni period prošle godine za 30,18%.

Rashodi

Poslovni rashodi iznosili su 465.832 KM i manji su u odnosu na prethodni period za 8,11 %.

Finansijski rezultat poslovanja

Opis	Iznos
Poslovni rashodi	465.832
Finansijski rashodi	0
Ostali rashodi i gubici	1.555
UKUPNO	467.387

UKUPAN PRIHOD	561.359
UKUPNI RASHODI	467.387
DOBIT	93.972

Društvo je u izvještajnom periodu ostvarilo neto dobit u iznosu od 93.972 KM, dok je u prethodnoj godini poslovalo sa gubitkom u iznosu od 39.986 KM. Ako se uzme u obzir smanjenje fer vrijednosti vrijednosnih papira koji se vode kroz ostali ukupni rezultat u iznosu od 74.870 KM ukupni rezultat Društva za period januar-jun 2024. godine iznosi dobit u iznosu od 19.102 KM.

2. Bilans stanja na dan 30.06.2024. 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	219.919	1.099.994
Zemljište		0 0 3	109.162	912.938
Građevinski objekti		0 0 4	0	200.000
Postrojenja, oprema i namještaj		0 0 5	37.044	647.353
Transportna sredstva		0 0 6	72.118	65.585
Ostala dugoročna materijalna imovina		0 0 7	-	
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		
Kapitalizirana ulaganja u razvoj		0 1 6	4.380	5.305
Koncesije, patenti, licence i druga prava		0 1 7		
Ostala nematerijalna imovina		0 1 8		
Nematerijalna imovina u pripremi		0 1 9	4.380	5.305
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	106.377	181.751
Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti		0 2 7	106.377	181.751
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		
			2.538.980	1.649.196

Zalihe (038 do 042)		0	3	7		
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	55.653	57.861
Kupci - povezane strane		0	4	6	1.025.683	961.632
Kupci u zemlji		0	4	7	546.683	482.632
Kupci u inostranstvu		0	4	8	479.000	479.000
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	117.660	118.215
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)		0	5	7	1.330.714	509.400
Akontacije poreza na dobit		0	5	8	126	126
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		0	5	9	9.144	1.962
UKUPNO IMOVINA (001+035+036)		0	6	0	2.758.899	2.749.190
VANBILANSNA EVIDENCIJA		0	6	1		
UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)		0	6	2	2.758.899	2.749.190

Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
KAPITAL				
Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)		1 0 1	1.000.000	1.000.000
Dionički kapital		1 0 2		
Otkupljene vlastite dionice		1 0 3		
Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		1 0 4	1.000.000	1.000.000
Državni kapital		1 0 5		
Ostali oblici vlasničkog kapitala		1 0 6		
Dionička premija		1 0 7		
Rezerve (109+110)		1 0 8	350.000	350.000
Statutarne rezerve		1 0 9	100.000	100.000
Ostale rezerve		1 1 0	250.000	250.000
Revalorizacije rezerve (112 do 114)		1 1 1	(550.613)	(475.743)

Revalorizazione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu		1	1	2		
Revalorizazione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		1	1	3	(550.613)	(475.743)
Ostale revalorizacije rezerve		1	1	4		
Dobit (116+117)		1	1	5	1.900.315	1.806.343
Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		1	1	6	1.806.343	1.791.582
Dobit tekućeg perioda		1	1	7	93.972	14.761
Gubitak (119+120)		1	1	8		-
Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		1	1	9		
Gubitak tekućeg perioda		1	2	0		
Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)		1	2	1	2.699.702	2.680.600
Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		1	2	2		
UKUPNO KAPITAL (121+122)		1	2	3	2.699.702	2.680.600
OBAVEZE						
Dugoročne obaveze (125+130+131+132)		1	2	4	-	
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126 do 129)		1	2	5		
Obaveze po uzetim kreditima		1	2	6		
Obaveze po osnovu najмова		1	2	7		
Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		1	2	8		
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	59.197	68.590
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136 do 141)		1	3	5	59.197	68.590
Obaveze prema dobavljačima		1	3	6	59.197	68.590
Ugovorne obaveze		1	3	7		
Obaveze po uzetim kreditima		1	3	8		
Obaveze po osnovu najмова		1	3	9		
Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		1	4	0		
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		
UKUPNO OBAVEZE (124+133+134)		1	4	8	59.197	68.590
UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148)		1	4	9	2.758.899	2.749.190
VANBILANSNA EVIDENCIJA		1	5	0		
UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150)		1	5	1	2.758.899	2.749.190

AKTIVA

Ukupna aktiva (sredstva) društva na dan 30.06.2024. godine iznosila je 2.758.899 KM.

Ukupna dugoročna imovina iznosila je 219.919 KM, dok je kratkoročna imovina iznosila 2.538.980 KM.

Stanje gotovine na računu na dan 30.06.2024. godine iznosilo je 1.330.714 KM i veće je u odnosu na isti period prethodne godine.

U izvještajnom periodu izvršena je prodaja nekretnine u Blagovcu sa pripadajućim zemljištem po osnovu Ugovora o kupoprodaji nekretnina broj: OPU-IP:991/2024 u vrijednosti od 1.000.000,00 KM. Prodajom nekretnine Blagovac ostvaren je prihod u iznosu od 219.770,81 KM.

Dana 05.02.2024. godine prodate su 2 dionice Adriatic osiguranja d.d. za 1.100,00 KM. Nabavna vrijednost istih iznosila je 502,14 KM a fer vrijednost 31.12.2023. godine iznosila je 854,78 KM. Prodajom je ostvaren prihod u iznosu od 597,86 KM.

PASIVA

Strukturu izvora sredstava na dan 30.06.2024. godine činili su vlastiti izvori finansiranja (vlastiti kapital) u vrijednosti od 2.699.702 KM.

Ukupna vrijednost kapitala i obaveza je iznosila 2.758.899 KM.

OBAVEZE

Ukupne obaveze društva na dan 30.06.2024. godine iznosile su 59.197 KM i iste se odnose na obaveze prema dobavljačima.

3. Izvještaj o gotovinskim tokovima

za period od 01.01. - 30.06.2024. godine

Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	Oznaka za AOP			01.01. do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodn e godine
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
Prilivi od kupaca		(+)	4	0	1	278.694	345.313
Odlivi po osnovu plaćanja zaposlenima		(-)	4	0	2	313.509	309.858
Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima, po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	4	0	3	114.654	77.127
Odlivi po osnovu ostalih troškova, nastalih po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	4	0	4		
Odlivi po osnovu plaćanja poreza na dobit		(-)	4	0	5		4.084
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	4	0	6	430	
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	4	0	7	16.700	40.923
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 407)		(+) (-)	4	0	8	(165.739)	(86.679)

GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI							
Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(-)	4	0	9	14.122	11.965	
Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(+)	4	1	0	1.000.000		
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			640
Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine	(+)	4	1	4	-		
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	1.100		
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	986.978	(12.605)	
GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI							
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			28.909
Otplata kamate po uzetim kreditima	(-)	4		4 5			660
Otplata glavnice po najmovima	(-)	4		4 6			1.707
Otplata kamate po najmovima	(-)	4		4 7			723
Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	(+)	4		4 8			
Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata	(-)	4		4 9			

Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	4	5	0	75	139
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	4	5	1		
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (439 do 451)		(+) (-)	4	5	2	75	(31.860)
NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+) (-)	4	5	3	821.314	(131.144)
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+) (-)	4	5	4	509.400	500.213
EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+) (-)	4	5	5		
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+) (-)	4	5	6	1.330.714	369.069

