

НОТЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ ЗА 2022.ГОДИНУ

ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ ДРУШТВА

Акционарско друштво »ВЕЛЕТРГОВИНА« Градишка (у даљем тексту: Друштво) бави се трговином на велико.

Своју дјелатност обавља у дистрибутивном центру Градишка у Улици Српска крила слободе А бб.

Регистровани послови су сврстани у слиједеће шифре дјелатности: 46.39, 46.41, 46.2, 46.47, 46.49 и 68.20.

Поред наведене основне дјелатности, Друштво се бави изнајмљивањем пословних простора као и вршењем услуга својим возним парком гдје је и остварило већину својих пословних прихода.

Своје приходе од услуга Друштво је остварило на подручју Општине Градишка.

Друштво је у току 2022.године на бази просјечног стања на крају мјесеца запошљавало 2 радника, а у 2021.године 2,5 радника.

Друштво »Велетрговина« Градишка основано је 01.01.1977.године под називом Основно државно предузеће »Велетрговина« Градишка. Оснивачи Друштва су били ТП »Поткозарје« Градишка и АИПК РО »Комерц« Бања Лука.

Статус мјешовитог трговачког предузећа »Велетрговина« Градишка је добила 20.12.1990.године. Ова промјена је регистрована код Основног суда у Бањој Луци под бројем У/И-1852/90 од 20.12.1990.године. Уписом у судски регистар Основног суда у Бањој Луци под бројем У/И-516/95 »Велетрговина« Градишка прераста у Државно трговачко предузеће на велико и мало.

У складу са Законом о приватизацији државних предузећа, Друштво је трансформисано у акционарско друштво под називом Акционарско друштво за трговину »Велетрговина« Градишка. Ова промјена је регистрована код Основног суда у Бањој Луци под бројем У/И-1572/01 од 31.12.2001.године.

Одлуком Скупштине акционара број 175/11 од 30.06.2011.године ступио је на снагу нови Статут који је сачињен у складу одредби Закона о привредним друштвима и Уредбе о класификацијама дјелатности.

Ово су и посљедње промјене које су регистроване код Окружног привредног суда Бања Лука под бројем 057-0-Рег-11-002342 од 26.09.2011.године.

Органи Друштва су: Скупштина акционара, Управни одбор, Генерални директор и Извршни одбор Друштва.

Сједиште Друштва је Градишци, у Улици Српска крила слободе А бб.

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

Финансијски извјештаји Друштва за 2022.годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима, те слиједећим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања чија је примјена обавезна:

- МРС 1 - Презентација финансијских извјештаја,
- МРС 2 - Залихе

- МРС 7 - Извјештај о токовима готовине
- МРС 8 - Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке,
- МРС 10 - Догађаји након датума билансирања,
- МРС 12 - Порез на добит,
- МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема,
- МРС 18 - Приходи,
- МРС 19 - Примања запослених,
- МРС 23 - Трошкови позајмљивања,
- МРС 36 - Обезвређење средстава,
- МРС 37 - Резервисања, потенцијална средства и потенцијалне обавезе,
- МРС 38 - Нематеријална средства,
- МРС 40 - Улагања у некретнине.

Поред наведених рачуноводствених стандарда, код састављања годишњих финансијских извјештаја кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак грађана, Закон о доприносима и др.), Закон о привредним друштвима, Закон о девизном пословању, као и други законски и подзаконски акти који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Годишњи обрачун је сачињен на принципу историјског трошка, а примјеном основних рачуноводствених начела: узрочности, сталности, досљедности, опрезности и начела појединачног процјењивања.

Подаци у финансијским извјештајима изражени су у Конвертибилним маркама (КМ).

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Друштво је вршило процјењивање, приказивање и објелодањивање билансних позиција на слиједећи начин:

Приходи

Приходи обухватају приходе од редовних активности предузећа, финансијске приходе, остале приходе и приходе од усклађивања вриједности сталне имовине.

У пословне приходе укључују се и приходи од закупа (издавање под закуп пословних, канцеларијских и дворишних простора)

Приходи из пословних активности по основу издавања под закуп пословних простора, канцеларија и дворишних простора, изказују се уз умањење фактурисане вриједности за уклакулисани порез на додату вриједност.

Пословни расходи

Пословни расходи се књиже по начелу узрочности.

Стална средства

Стална средства се почетно исказују по набавној вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача увећана за све трошкове настале до стављања сталног средства у употребу.

Након почетног признавања стална средства се воде по њиховој набавној вриједности умањеној за укупну акумулирану амортизацију и укупне губитке због обезвређења. Амортизација се обрачунава на основу процјене вијека кориштења сталних средстава, а на основицу која представља набавна вриједност сталног средства.

Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања представљају потраживања по основу фактурисаних ненаплаћених производа и услуга.

Готовина и еквиваленти готовине

Хартије од вриједности као и остали еквиваленти готовине, депозити по виђењу и готовина процјењују се по номиналној вриједности.

Обавезе

Обавезе према повјериоцима се процјењују у висини номиналне вриједности проистекле из документације повјериоца или обрачуна повјериоца, односно Друштва, а на основу извршене пословне или финансијске трансакције. Обавезе према запосленим и обавезе по основу пореза и доприноса процјењују се на основу обрачуна Друштва.

1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Опис	у КМ	
	31.12.2022. год.	31.12.2021. год.
Земљиште	2.354.918	2.354.918
УКУПНО:	2.354.918	2.354.918

У категорији сталних средстава, Друштво води трајно право кориштења земљишта по вриједностима које је 2008.године утврдио овлаштени судски вјештак грађевинске струке.

2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	<i>Грађевински објекти</i>	<i>Постројења и опрема</i>	<i>Инвестиц. некретнине</i>	<i>УКУПНО</i>
01/01/2022 бруто вриједност	3.915.088	422.101	350.853	4.688.041
01/01/2022 исправка вриједности	356.639	421.812	31.506	809.957
01/01/2022 нето вриједност	3.558.449	289	319.346	3.878.084
31/12/2022 бруто вриједност	3.915.088	319.009	350.852	4.234.097
31/12/2022 исправка вриједности	399.946	318.781	35.480	718.727
31/12/2022 нето вриједност	3.515.142	228	315.372	3.515.370

Друштво је у ранијем периоду у складу са МРС 40 - Улагања у некретнине, објекте који су у цијелости изнајмљени другим корисницима класификовало и исказало на позицију инвестиционих некретнина. Наведене некретнине се амортизују исто као и остали грађевински објекти.

Обрачун амортизације на инвестиционе некретнине обрачуната је амортизација по временској методи уз примјену пропорционалних стопа, а на основу утврђеног вијека кориштења истих.

3. КУПЦИ У ЗЕМЉИ

Опис	у КМ	
	31.12.2022. год.	31.12.2021. год.
Потраживања од купаца	8.807	4.127
Исправка вриједности потраживања	-4.127	-4.127
УКУПНО:	4.680	0

Друштво има потраживања од купаца 8.807 КМ, од чега се на сумњива и спорна потраживања односи износ 4.127 КМ, који је у ранијем периоду индиректно отписан у 100%-тном износу.

4. ГОТОВИНА

у КМ		
Опис	31.12.2022. год.	31.12.2021. год.
Жиро рачун код Sber bank а.д. Бања Лука	57.777	17.279
Благајна	816	790
УКУПНО:	58.593	18.069

5. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

у КМ		
Опис	31.12.2022. год.	31.12.2021. год.
Акцијски капитал	6.021.146	6.021.146
УКУПНО:	6.021.146	6.021.146

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2022. године износи 6.021.146 КМ и подијељен је на 6.021.146 акција номиналне вриједности 1,00 КМ. Књигу акционара за Друштво по уговору води Централни регистар хартија од вриједности а.д. Бања Лука.

Структура акционара по извјештају Централног регистра на дан 31.12.2022.године је сљедећа:

Назив	Број ХОВ	% учешћа	Вриједност капитала КМ
Кесеровић Данило Градишка	1.129.507	18.759004	1.129.507
DUIF Management Solutions - OAIF „Актива инвест фонд“ а.д. Б.Лука	746.542	12.398670	746.542
ДУИФ "Кристал инвест" а.д. - OAIF Future Fund	602.114	9.999990	602.114
ДУИФ "Кристал инвест" а.д. - OMIF Maximus Fund	519.268	8,624073	519.268
„Меридиан“ а.д. Бања Лука	493.325	8.193208	493.325
DUIF Management Solutions - OMIF „ВБ фонд“ а.д. Бања Лука	394.188	6.546727	394.188
ПРЕФ а.д. Бања Лука	356.125	5.914572	356.125
Raiffeisen bank dd BiH Sarajevo-kastodi	223.693	3.715123	223.693
Фонд за реституцију РС а.д. Бања Лука	178.062	2.957278	178.062
Остали акционари	1.378.322	22.910750	1.378.322
У К У П Н О:	6.021.146	100.000000	6.021.146

6. ГУБИТАК

у КМ		
Опис	31.12.2022. год.	31.12.2021. год.
Губитак ранијих година	676.701	650.832
Губитак текуће године	0	25.869
УКУПНО:	676.701	676.701

Губитак Друштва се односи на губитке оставрене у ранијим годинама, док је у 2022.години Друштво исказало добитак.

7. ДОБАВЉАЧИ

у КМ		
Опис	31.12.2022. год.	31.12.2021. год.
Добављачи	6.810	6.685
УКУПНО:	6.810	6.685

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2022. године се односе на следеће:

Добављач	31.12.2021.г.
"Централни регистар хартија од вриједности" ад Б.Лука	3.220
МХ "Електропривреда РС" а.д. Требиље	2.205
Остали добављачи	1.385
УКУПНО:	6.810

8. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

у КМ		
Опис	31.12.2022. год.	31.12.2021. год.
Обавезе за нето зараде	3.258	4.694
Обавезе за порезе на зараде	246	404
Обавезе за доприносе на зараде	1.574	3.185
УКУПНО:	5.078	8.283

Обавезе за зараде се односе на неисплаћену нето плату запослених за мјесец новембар (дио) и децембар 2022.године, те припадајуће порезе и доприносе.

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у КМ		
Опис	2022. година	2021. година
Приходи од закупнина	183.914	158.234
УКУПНО:	183.914	158,234

Пословни приходи Друштва су у цијелости исказани по основу изнајмљивања некретнина односно пословних простора другим субјектима.

10. ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у КМ

Опис	2022. година	2021. година
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	76.243	70.624
Остали лични расходи	5.164	11.429
УКУПНО:	81.407	82.053

Висина нето зарада и накнада одређена је појединачним уговорима о раду који се закључују са сваким запосленим лицем, а висина накнада члановима Управног одбора утврђена је одлуком Скупштине акционара. Порези и доприноси су саставни дио ових расхода и признају се у износима који се обрачунавају на основу важећих законских прописа.

Остали лични расходи исказани су у износу од 5.164 КМ, а односе се на: дневнице и трошкове службених путовања 754 КМ, те трошкове превоза на посао и са посла.

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у КМ

Опис	2022. година	2021. година
Трошкови транспортних услуга	1.477	1.548
Трошкови услуга на тек.одржавању сред.	89	1.332
Трошкови осталих произ.услуга	521	190
УКУПНО:	2.087	3.070

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

у КМ

Опис	2022. година	2021. година
Амортизација	43.448	47.279
УКУПНО:	43.448	47.279

Опрема је у потпуности амортизована у ранијим пословним годинама, а амортизација објеката је обрачуната према процијењеном вијеку употребе коју је у току 2014.године утврдила комисија Друштва.

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у КМ

Опис	2022.године	2021.године
Нематеријални трошкови	11.868	13.558
УКУПНО:	11.868	13.558

Нематеријални трошкови су у току 2022.године исказани у износу 11.868 КМ, а односе се на слиједеће трошкове: непроизводне услуге 7.701 КМ, трошкове репрезентације 1.587 КМ, трошкове осигурања 1.708 КМ, трошкове платног промета 542 КМ и остале непоменуте трошкове 330 КМ.

14. ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ ОПРЕМЕ

у КМ		
Опис	2022. година	2021. година
Добици од продаје опреме	5.481	0
УКУПНО:	5.481	0

Друштво је у току године продало опрему у вриједности 5.481 КМ, која је ван употребе и која је потпуно била амортизована, па је продајна вриједност уједно и добитак од продаје опреме.

Градишка, 23.02.2023.године

ДИРЕКТОР:

Небојша Дмитровић, дипл.правник