

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 2023.године на бази просјечног стања на крају мјесеца запошљавало 1,4 радника, а у 2022.године 2 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 2023.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	
	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
Земљиште	1.039.490	2.354.918
УКУПНО:	1.039.490	2.354.918

У категорији сталних средстава, Друштво води трајно право кориштења земљишта по вриједностима које је 2023.године утврдио овлаштени судски вјештак грађевинске струке.

1.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	<i>Грађевински објекти</i>	<i>Постројења и опрема</i>	<i>УКУПНО</i>
Процјенјена вриједност 31/12/2023	2.013.080	358.390	2.371.470
31/12/2023 исправка вриједности	30.196	319.168	349.364
31/12/2023 нето вриједност	1.982.884	39.221	2.022.105
31/12/2023 нето вриједност	1.982.884	39.221	2.022.105

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.

2. КУПЦИ У ЗЕМЉИ

Опис	у КМ	
	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
Потраживања од купаца	26.606	8.807
Исправка вриједности потраживања		-4.127
УКУПНО:	26.606	4.680

Друштво има потраживања од купаца 26.606 КМ.

3. ГОТОВИНА

у КМ

Опис	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
Жиро рачун код Sber bank а.д. Бања Лука	33.028	57.777
Благајна		816
УКУПНО:	33.028	58.593

4. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

у КМ

Опис	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
Акцијски капитал	6.021.146	6.021.146
УКУПНО:	6.021.146	6.021.146

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2023. 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 31.12.2023.године је следећа:

Назив	Број ХОВ	% учешћа	Вриједност капитала КМ
Шљивар Дарко	4.672.522	77,601872	4.672.522
Марковић Дражен	409,265	6,797128	409,265
Мулалић Мустафа	20,004	0,332229	20,004
Митровић Никола	19.081	0,316900	19.081
Гргић Бисера	17.174	0,285228	17.174
Гаковић Витомир	16.641	0,276376	16.641
Муслимовић Севдија	15.368	0,255234	15.368
Поповић Слободан	15.270	0,253606	15.270
Миливојевић Стево	14.108	0,234308	14.108
Гиговић Славко	13.458	0,223512	13.458
Остали акционари	808.255	13,42360	808.255
У К У П Н О:	6.021.146	100.000000	6.021.146

5. ГУБИТАК

у КМ		
Опис	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
Губитак ранијих година	676.701	676.701
Губитак текуће године	2.228.481	
УКУПНО:	2.905.182	676.701

Губитак Друштва се односи на губитке оставрене у ранијим годинама, и текуће године 2023.години Друштво исказало губитак 2.228.481 КМ.

6. ДОБАВЉАЧИ

у КМ		
Опис	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
Добављачи	2.399	6.810.
УКУПНО:	2.399	6.810

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2023. године се односе на следеће:

Добављач	31.12.2023.г.
"Централни регистар хартија од вриједности" ад Б.Лука	533
МХ "Електропривреда РС" а.д. Требиље	2.335
Остали добављачи	471
УКУПНО:	2.399

7. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

у КМ		
Опис	31.12.2023. год.	31.12.2022. год.
Обавезе за нето зараде	753	3.258
Обавезе за порезе на зараде		246
Обавезе за доприносе на зараде	342	1.574
УКУПНО:	1.095	5.078

Обавезе за зараде се односе на неисплаћену нето плату запослених за мјесец новембар (дио) и децембар 2023.године, те припадајуће порезе и доприносе.

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у КМ		
Опис	2023. година	2022. година
Приходи од закупнина	220.893	183.914
УКУПНО:	220.893	183.914

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

9. ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у КМ		
Опис	2023. година	2022. година
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	99.362	76.243
Остали лични расходи	2.184	5.164
УКУПНО:	101.546	81.407

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 2.184 КМ, а односе се на: дневнице и трошкове службених путовања 0 КМ, те трошкове превоза на посао и са посла.

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у КМ		
Опис	2023. година	2022. година
Трошкови транспортних услуга	977	1477
Трошкови услуга на тек.одржавању сред.	934	89
Трошкови осталих произ.услуга	1231	521
УКУПНО:	3.141	2.087

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

у КМ		
Опис	2023. година	2022. година
Амортизација	30.583	43.448
УКУПНО:	30.583	43.448

Амортизација је односи на грађевинске објекте и опрему.

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у КМ		
Опис	2023.године	2022.године
Нематеријални трошкови	18.919	11.868
УКУПНО:	18.919	11.868

Нематеријални трошкови су у току 2023.године исказани у износу 18.919 КМ, а односе се на слиједеће трошкове: непроизводне услуге 15.999 КМ, трошкове репрезентације 760 КМ, трошкове осигурања 903 КМ, трошкове платног промета 549 КМ и остале непоменуте трошкове 708 КМ.

Градишка, 23.02.2023.године

Предсједник управног одбора:

Вера Вујичић