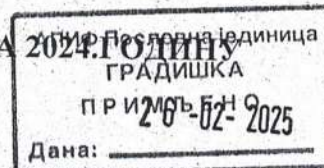




НОТЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ ЗА 2024.ГОДИНУ



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 2024.године на бази просјечног стања на крају мјесеца запошљавало 1 радник, а у 2023.године 1,4 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.

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

Послије долази промјена код Окружног привредног суда Бања Лука по бројем 057-0-Рег-23-001502 од 28.07.2023. године. Разлог промијене разрешавање дужности генералног директора Небојша Дмитровић, а именује се предсједник Управног одбора Вера Вујичић.

Последња промјена код Окружног привредног суда Бања Лука по бројем 057-0-Рег-24-001262 од 23.07.2024. године, разлог промијене промјена лица овлашћеног за заступање, именује се предсједник Управног одбора код субјекта, разрешава се дужности предсједник Управног одбора друштва Вера Вујичић.

Лица овлашћена за заступање субјекта уписа у унутрашњем и ванјскотрговинском промету:

Дражен Марковић, Предсједник Управног одбора без ограничења овлашћења.

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

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

Финансијски извјештаји Друштва за 2024.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 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	
	31.12.2024. год.	31.12.2023. год.
Земљиште	1.039.490	1.039.490
УКУПНО:	1.039.490	1.039.490

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

	Грађевински објекти	Постројења и опрема	УКУПНО
Процјенјена вриједност 31/12/2023	2.646.080	66.684	2.712.764
31/12/2024 исправка вриједности	60.392	8.088	68.480
31/12/2024 нето вриједност	2.585.688	58.596	2.644.284
31/12/2024 нето вриједност	2.585.688	58.596	2.644.284

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	
	31.12.2024. год.	31.12.2023. год.
Потраживања од купаца	27.903	26.606
Исправка вриједности потраживања		0

УКУПНО:	27.903	26.606
----------------	---------------	---------------

Друштво има потраживања од купаца 27.903 КМ.

3. ГОТОВИНА

у КМ

Опис	31.12.2024. год.	31.12.2023. год.
Жиро рачун код Sber bank а.д. Бања Лука	192.046	33.028
Благајна		0
УКУПНО:	192.046	33.028

4. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

у КМ

Опис	31.12.2024. год.	31.12.2023. год.
Акцијски капитал	6.021.146	6.021.146
УКУПНО:	6.021.146	6.021.146

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2024. 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 31.12.2024.године је сљедећа:

Назив	Број ХОВ	% учешћа	Вриједност капитала КМ
Шљивар Дарко	4.684.832	77,806318	4.684.832
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	795.945	13,219161	795.945
УКУПНО:	6.021.146	100.000000	6.021.146

5. ГУБИТАК

Опис	у КМ	
	31.12.2024. год.	31.12.2023. год.
Губитак ранијих година	2.905.182	676.701
Губитак текуће године		2.228.481
Добитак текуће године	144.204	
УКУПНО:	2.760.991	2.905.182

Губитак Друштва се односи на губитке оставрене у ранијим годинама, и текуће године 2024.години Друштво исказало добитак 144.204 КМ.

6. ДОБАВЉАЧИ

Опис	у КМ	
	31.12.2024. год.	31.12.2023. год.
Добављачи	743.640	2.399.
УКУПНО:	743.640	2.399

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2024. године се односе на следеће:

Добављач	31.12.2024.г.
ПВА груп Градишка	740.610
МХ "Електропривреда РС" а.д. Требиље	2.903
М:тел Бања Лука	127
УКУПНО:	743.640

7. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

Опис	у КМ	
	31.12.2024. год.	31.12.2023. год.
Обавезе за нето зараде	0	753
Обавезе за порезе на зараде		0
Обавезе за допринос на зараде	0	342
УКУПНО:	0	1.095

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

Обавезе за зараде у 2024 години су измирене.

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у КМ		
Опис	2024. година	2023. година
Приходи од закупнина	263.980	220.893
УКУПНО:	263.980	220.893

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	2024. година	2023. година
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	30758	99.362
Остали лични расходи	0	2.184
УКУПНО:	30758	101.546

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.

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у КМ		
Опис	2024. година	2023. година
Трошкови транспортних услуга	701	977
Трошкови услуга на тек.одржавању сред.	4736	934
Трошкови осталих произ.услуга	1447	1231
УКУПНО:	6884	3141

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

у КМ		
Опис	2024. година	2023. година
Амортизација	37.821	30.583
УКУПНО:	37.821	30.583

Амортизација је односи на грађевинске објекте и опрему.

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	у КМ	
	2024.године	2023.године
Нематеријални трошкови	10.175	18.919
УКУПНО:	10.175	18.919

Нематеријални трошкови су у току 2024.године исказани у износу 10.175 КМ, а односе се на слиједеће трошкове: непроизводне услуге 7.521 КМ, трошкове чланарина 111 КМ, трошкове осигурања 1.487 КМ, трошкове платног промета 451 КМ и остале непоменуте трошкове 605 КМ.

13. БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

»Велетрговина« Градишка је у току 2024. године остварила укупно прилива 307.559 КМ (приливи од закупа пословних простора), а одлива 148.541 КМ (плаћања добављачима 71.979 КМ, зараде и накнаде зарада и осталих личних примања 30.758 КМ, те остале исплате из пословних активности 14.214 КМ, а преостали износ одлива се односи на набавку опреме у износу од 31.590 КМ), па је готовински салдо повећан за 159.018 КМ у односу на претходни датум билансирања и на дан 31.12.2024.године износи 192.046 КМ.

14. ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Укупни капитал Друштва на дан 31.12.2024.године износи 3.263,946 КМ. Промјене на капиталу у односу на предходну годину односе се на повећање капитала по основу добитка текуће године у износу од 144.204 КМ .

15. СУДСКИ СПОРОВИ

Према изјави руководства Друштва, нема судских спорова који се воде против Друштва од стране других физичких и правних лица.

16. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Према изјави руководства Друштва и провјере пословних догађаја у 2024.години, Друштво нема повезаних лица према одредбама МРС 24 - Објављивања о повезаним странама.

17. ЗАЛОЖНО ПРАВО НА ИМОВИНИ

Према изјави руководства Друштва, нема оптерећења имовине Друштва по основу успостављања заложног права других лица на исту.

18. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА

На основу информације коју смо добили од руководства Друштва, након дана билансирања дошло је до значајне промјене структуре акционара, а што се може у наредном периоду одразити на промјену пословне политике и пословања Друштва.

19. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Однос текуће имовине и краткорочних финансијских обавеза приказујемо слиједећим прегледом:

	у КМ
А/ Текућа имовина	324.372
Б/Краткорочне обавезе	744.200
В/Суфицит обртних средстава А-Б	-419.828

Из прегледа се може закључити да је повољан однос текуће имовине и краткорочних обавеза, а ова позитивна промјена остварена је у задњу годину, повећани су приходи од закупа пословних простора. Друштво је у посљедњих неколико година предузело значајне активности на стабилизацији стања, па је то резултирало да Друштво у 2024.години након вишегодишњег негативног тренда остварило позитиван пословни резултат. Према изјави руководства, наредни планови Друштва су да се остваре повољнији резултати, очекује се пораст прихода од закупа пословног простора, па уз смањене расходе, то би требало додатно поправити постојећу финансијску стабилност, те задржати и до сада повољну ликвидност Друштва, а тиме би се избјегла опасност од нарушавања начела сталности његовог пословања у наредном периоду.

20. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Опис	2024. година	2023. година
ЕУР	1,95583	1,95583

Градишка, 28.02.2025.године

CERTIFIKOVANI RAČUN.
OLGA DAVDOVIC
Bil. CERT. 1438-4505
SRT - 0532/25 LICENCA



Предсједник управног одбора:

Дражен Марковић