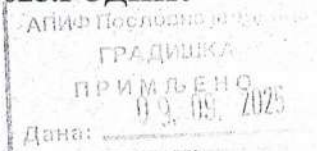




НОТЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ ЗА 2025.ГОДИНУ

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 6б.

Регистровани послови су сврстани у слиједеће шифре дјелатности: основна дјелатност друштва 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 2025.године на бази просјечног стања на крају мјесеца запошљавало 1 радник, а у 2024.године 1 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 промјене 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 промјене 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 6б.

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

Финансијски извјештаји Друштва за 2025.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	
	31.12.2025. год.	31.12.2024. 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
30/06/2025 исправка вриједности	64.354	21.424	85.788
30/06/2025 нето вриједност	2.581.726	45.260	2.626.976
30/06/2025 нето вриједност	2.581.726	45.260	2.626.976

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	
	31.12.2025. год.	31.12.2024. год.
Потраживања од купаца	53.058	27.903
Исправка вриједности потраживања		0
УКУПНО:	53.058	27.903

Друштво има потраживања од купаца 53.058 КМ.

3. ГОТОВИНА

у КМ		
Опис	30.06.2025. год.	31.12.2024. год.
Жиро рачун код Sber bank а.д. Бања Лука	48.570	192.046
Благајна		0
УКУПНО:	48.570	192.046

4. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

у КМ		
Опис	30.06.2025. год.	31.12.2024. год.
Акцијски капитал	6.021.146	6.021.146
УКУПНО:	6.021.146	6.021.146

Акцијски капитал Друштва на дан 30.06.2025.. 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 следећа:

Назив	Број ХОВ	% учешћа	Вриједност капитала КМ
Шљивар Дарко	5.113.217,39	84.921	5.113.217,39
Остали акционари	907.928,61	15.079	907.928,61
У К У П Н О:	6.021.146	100.000000	6.021.146

5. ГУБИТАК

у КМ		
Опис	31.12.2025. год.	31.12.2024. год.
Губитак ранијих година	2.757.200	2.901.404
Губитак текуће године		
Добитак текуће године	155.461	144.204
УКУПНО:	2.601.739	2.757.200

Губитак Друштва се односи на губитке оставрене у ранијим годинама, и текуће године прва половина 2025.години Друштво исказало добитак 155.461 КМ.

6. ДОБАВЉАЧИ

Опис	у КМ	
	30.06.2025. год.	31.12.2024. год.
Добављачи	417.005	743.640
УКУПНО:	417.005	743.640

Обавезе према добављачима на дан 30.06.2025. године се односе на следеће:

Добављач	30.06.2025.г.
ПВА груп Градишка	414.420
МХ "Електропривреда РС" а.д. Требиње	1.832
Центр.рег.харт.од вриједности	533
Водовод Градишка	156
Мтел а.д. Бања лука	64
УКУПНО:	417.005

7. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

Опис	у КМ	
	30.06.2025. год.	31.12.2024. год.
Обавезе за нето зараде	0	0
Обавезе за порезе на зараде		0
Обавезе за доприносе на зараде	0	0
УКУПНО:	0	0

Као што се види из табеларног прегледа друштво је исплатило све зараде и накнаде зарада запосленим.

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Опис	у КМ	
	2025. година	2024. година
Приходи од закупнина	371.226	263.980
Остали приходи	34.471	0
УКУПНО:	405.697	263.980

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

Опис	у КМ	
	2025. година	2024. година
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	16.457	30758
Остали лични расходи	0	0
УКУПНО:	16.457	30.758

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

Опис	у КМ	
	2025. година	2024. година
Трошкови транспортних услуга	326	701
Трошкови услуга на тек.одржавању сред.	174.016.	4736
Трошкови осталих произ.услуга	864	1447
УКУПНО:	175.206	6884

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Опис	у КМ	
	2025. година	2024. година
Амортизација	17.298	37.821
УКУПНО:	17.298	37.821

Амортизација је односи на грађевинске објекте и опрему.

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	у КМ	
	2025.године	2024.године
Нематеријални трошкови	8.027	10.175
УКУПНО:	8.027	10.175

Нематеријални трошкови су у току 2025.године исказани у износу 6.708 КМ, а односе се на слиједеће трошкове: непроизводне услуге 284 КМ, трошкове чланарина 110 КМ, трошкове осигурања 121 КМ, трошкове платног промета 199 КМ и остале непоменуте трошкове 605 КМ.

13. БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

»Велетрговина« Градишка је у току 2025. године остварила укупно прилива 449.511 КМ (приливи од закупа пословних простора), а одлива 592.987 КМ (плаћања добављачима 562.287 КМ, зараде и накнаде зарада и осталих личних примања 16.457 КМ, те остале исплате из пословних активности 12.363 КМ, а преостали износ одлива се односи на одржавање грађ.објекта од 143.476 КМ), па је готовински салдо смањен за 143.476 КМ у односу на претходни датум билансирања и на дан 30.06.2025.године износи 48.570 КМ.

14. ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Укупни капитал Друштва на дан 30.06.2025.године износи 3.419.406 КМ. Промјене на капиталу у односу на предходну годину односе се на повећање капитала по основу dobitka текуће године у износу од 155.461 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 2025.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		169.935

Б/Краткорочне обавезе	417.005
В/Разлика обртних средстава А-Б	-247.070

Из прегледа се може закључити да је однос текуће имовине и краткорочних обавеза лошији у односу на претходни период, а разлог наведеноме јесу значајне обавезе према добављачима за извршене инвестиције. Упркос наведеном наставио се континуитет са остваривањем прихода од закупа пословних простора. Друштво је у посљедњих неколико година предузело значајне активности на стабилизацији стања, па је то резултирало да Друштво у 2025.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	у КМ	
	2025. година	2024. година
ЕУР	1,95583	1,95583

Градишка, 30.07.2025.године

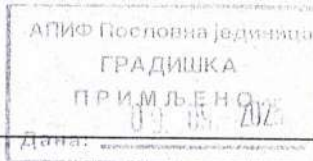
KNJIGOVODJA
OLGA DAVIDOVIĆ
LICENCA SRT-0532/25
BR. CERT. 1438-4505
Jabopolin7



Предсједник управног одбора:

Дражен Марковић

OLGA DAVIDOVIĆ
LICENCA SRT 0532/25
BR. CERT. 1438-4505
Olga Davidovic
34102 DOLUG



Opšti podaci

Oznaka: OOFGYM

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:

1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	VELETRGOVINA a.d. Gradiška
4. JIB:	4401041510004
5. Matični broj:	01066854
6. Opština:	008
7. Adresa:	Ulica Srpska knja slobode A
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezim(e)na, ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	Darko Šliji var 84,921; Ostala fizicka lica 15,079
10. Veličina:	0 - malo
11. Vlasništvo:	privatno
12. Šifra djelatnosti:	6820
13. Telefon:	/ -
14. e mail:	veletrgovinagradiška@gmail.com
15. Webadresa:	www.
16. Status pravnog lica:	privatno preduzeće

II - Podaci o finansijskom izvještaju:

1. Izvještaj na godina:	2025
2. Izvještajni period:	Polugodisnji (01.01.2025-30.06.2025)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	medunarodni standard finansijskog izvještavanja za male i srednje entitete (MSFI za MSE)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE

III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:

1. Ime i prezime:	Olga Davidovic
2. Broj licence:	SRT-0532/25
3. Broj sertifikata:	1438-4505
4. e mail:	olgica.epi@gmail.com
5. Telefon:	065/261-334
6. Fax:	/ -

IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:

1. JIB:	4510000210008
2. Naziv:	Knjigovodstveni biro "DAVIDOVIC" Olga Davidovic s.p. Gradiška
3. Način angažovanja:	ugovor sa preduzetnikom koji je registrovan za pružanje rac. usluga

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

OLGA DAVIDOVIĆ
 LICENCA SRT-0532/25
 BR. CERT. 1438-4505
 Nakagolub
 Simeon Davidovic



Апиф Пословна Једина
ГРАДИШКА
ПРИМЉЕНО
09.09.2005
Дана:

Handwritten signature