



# "HERCEGOVINAPUTEVI"

## AKCIONARSKO DRUŠTVO TREBINJE

### PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE, ZAŠTITU I GRAĐENJE PUTEVA

89101 Trebinje, ul. Nemanjina br. 5, RS, BiH; e-mail: tputevi@teol.net; h.putevitrebinje@spinter.net  
Tel: uprava +387 (0)59 273 550, 270 161, 261 050; asfaltna baza: 257 180; punkt Gacko: 464 534; fax: 260 205.  
Broj rješenja: FI-164/01 Osnovni sud Trebinje, Matični broj: 1128272; JIB: 4401353590005; IB PDV-a: 401353590005



Broj: 138/21

Datum: 26.02.2021.god.

## N A P O M E N E

### uz finansijske izvještaje za 2021.godinu

„Hercegovinaputevi“ AD Trebinje osnovnu djelatnost održavanje i zaštitu puteva obavlja na teritoriji opština: Trebinje, Bileća, Gacko, i Ljubinje sa 107 zaposlenih radnika, 99% ukupnog prihoda čine poslovni prihodi.

Izvještaji su rađeni na bazi Međunarodnih računovodstvenih standarda, Zakona o računovodstvu, Pravilnika o računovodstvu, usvojenih Računovodstvenih politika i ostalih pozitivnih zakonskih propisa.

#### 1. Stalna imovina /Rač. politika 2 čl.8/

U okviru stalne imovine vode se: nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i dugoročni plasmani. Nabavke osnovnih sredstava u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti uvećanoj za troškove nastale do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu. Obračun amortizacije vrši se primjenom proporcionalne odnosno linearne metode obračuna saglasno MRS 16 paragraf 47, primjenom stopa iz Nomenklature sredstava za amortizaciju.

Stanje stalne imovine na dan 31.12.2020. godine izgleda ovako: prilog tabela 1

#### ❖ Tabela br.1-Stalna imovina

Red. br.	Naziv imovine	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
1.	Patenti i licence	31.652	31.607	45
2.	Ostala nematerijalna sredstva (program)	6.000	1050	4.950
-	Zemljište P.S.	238.069	-	238.069
3.	<b>Ukupno zemljište na dan bilansa</b>	<b>238.069</b>		<b>238.069</b>
4.	Građevinski objekti P.S.	1.140.023	500.439	639.584
5.	Povećanje vrijedn.nove nabavke	257.621		257.621
6.	<b>Ukupno građ.objekti na dan bilansa</b>	<b>1.397.644</b>	<b>500.439</b>	<b>897.205</b>

7.	<b>Oprema P.S.</b>	14.148.989.	11.123.193	3.025.796
+	Nabavka opreme u 2020god.	1.129.572		1.129.572
+	Amortizacija opreme 2020 god.		797.341	797.341
	<b>Ukupno oprema na dan bilansa</b>	<b>15.278.561</b>	<b>11.920.534</b>	<b>3.358.027</b>
8.	<b>Avansi za opremu</b>	<b>110.983</b>		<b>110.983</b>
9.	<b>U kapit.drug.Prijedorputevi i Japra</b>	<b>121.828</b>	<b>46.416</b>	<b>75.412</b>
	<b>Sveukupno: 1-9</b>	<b>17.184.737</b>	<b>12.500.046</b>	<b>4.684.691</b>

Redni br.8 tabele br.1- Učešće društva u kapitalu drugih pravnih lica se odnosi na kupljene akcije na dan 31.12.2020.godine iznosi

- |    |                              |                       |              |
|----|------------------------------|-----------------------|--------------|
| 1. | „Prijedorputevi“ AD Prijedor | 68258 akcija X 1.10 = | 75.083,80 KM |
| 2. | „JAPRA“Prijedor              | 800 akcija X 0.41 =   | 328,00 KM    |
|    |                              |                       | -----        |
|    |                              |                       | 75.411,80 KM |
|    |                              |                       | -----        |

Vrijednost akcija „Prijedorputeva“ na dan bilansa iznosi 1.10 KM po akciji  
 Vrijednost akcija „Japre“ na dan bilansa iznosi 0.41 KM po akcii.

Vrijednost novonabavljene opreme u 2020 godini iznosi 1.129.571,99 KM /prilog tabela/

➤ **PREGLED NABAVLJENE OPREME U 2020.GOD.**

RED.BR.	DATUM	KUF	IN.BR.	NAZIV SREDSTVA	SVEUKUPNO
1	08.01.2020.	1/D	605	PRIKOLICA TAB B110	38.228,47
2	13.01.2020.	2/D	606	MERCEDES AROCS 3240	151.981,20
3	11.02.2020.	07/02	607	MASINA ZA IZRADU BANKINA	25.000,00
4	30.04.2020.	44/04	608	STAMPAC	3.590,00
5	19.05.2020.	3/D	610	VALJAK BOMAG BW154 AD-5	177.065,71
6	22.05.2020.	74/05	609	POKRETNI SEMAFOR	6.148,00
7	24.07.2020.	135/07	611	DACIA SANDERO	24.000,00
8	4.8.2020	06/08	612	MERC.BENZ.SPINTER	56.000,00
9	27.8.2020	146/08	616	MERC.BENZ.AROCS 4148K	230.590,00
10	31.8.2020	137/08	615	VALJAK BOMAG 151 AD 50	132.000,00
11	23.9.2020	98/09	617	MERC.BENZ.AROCS 1824	181.800,00
12	23.10.2020	9/D	618	TRANS.SA TRAKOM DOZATOR	58.674,90
13	29.10.2020	121/10	619	SNIJEZNI PLUG SPV360	23.690,00
14	9.11.2020	52/11	620	LABOR.OP.ZA ISP.MAT.	10.218,71
15	23.12.2020	113/12	621	VIBRO ZABA	3.960,00
16	26.12.2020	166/12	622	KAMERE ZA GACKO	6.625,00
				<b>UKUPNO</b>	<b>1.129.571,99</b>

Sva oprema je nabavljena iz vlastitih sredstava.

**Tabela 2 Zalihe**

Red. br.	Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Stanje 31.12.2020 g.
1.	Materijal	282105	-	282105
2.	Gorivo i mazivo	143572	-	143572
3.	Rezervni dijelovi	613797	-	613797
4.	Hrana na zalihi	790	-	790
5.	Sitan inventar u skladistu	16871		16871
6.	HTZ oprema u skladistu	24896		24896
7.	Auto-gume u magacinu	68800		68800
8.	Ambalaza u skladistu	1837		1837
9.	<i>Sitan inventar u upotrebi</i>	<i>140189</i>	-	<i>140189</i>
10.	<i>Inv.za smješt.i ishr.u upotrebi</i>	<i>6.840</i>	-	<i>6.840</i>
11.	<i>HTZ oprema u upotrebi</i>	<i>44106</i>	-	<i>44106</i>
12.	<i>Auto-gume u upotrebi</i>	<i>496024</i>	-	<i>496024</i>
	<i>Ispravka vrijednosti inv.i auto guma</i>	-	<i>687159</i>	
	<b>Ukupno zalihe na dan bilansa</b>	<b>1.152.668</b>	<b>-687.159</b>	<b>465.509</b>

**2. Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i sl./Rač.politika 7.8 čl. 22-.25/**

Zalihe su u poslovnim knjigama iskazane po trošku ili neto prodajnoj vrijednosti.

Trošak zaliha utvrđen je metodom prosječne cijene na dan bilansa.

Struktura zaliha na dan bilansa izgleda ovako-prilog tabela br.2.

Alat, inventar, HTZ oprema, auto-gume se odmah prilikom stavljanja u upotrebu 100% otpisuju.

**3. Zalihe nedovršene proizvodnje /Rač.politika 7-čl.22.24/** na dan bilansa iznose 50.215,80 KM i sastoje se od agregata nastalog eksploatacijom građevinskog kamena na ležištu u Zgonjevu.

Zalihe nedovršene proizvodnje iskazane su po cijeni koštanja, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosječne ponderisane cijene.

**4. Dati avansi /Rač.politika 10.čl.27/** na dan 31.12.2020 god.iznose 32.403 KM i odnose se na pretplatu dobavljaču Termomont doo,Kantonalno komunalno preduzeće Rad, i Milfas doo.



**5. Potraživanja /Rač.politika 6.čl. 12-21 / na dan 31.12.2020.god.iznose 7.156.425 KM**

Sastoje se od :

1.Potraživanja od kupaca	1.870.715 KM
2.Druga kratkoročna potraživanja	40.175 KM
<hr/>	
3.Potraživanja od kupaca na dan bilansa: /1-2/	1.910.890 KM
<hr/>	
4. Potraživanja za porez na dodatu vrijednost	286.557 KM
<hr/>	
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>2.197.447 KM</b>
<hr/>	

**6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina / Rač.politika 9. čl.26-27/ na dan bilansa**

iznose 4.958.978 KM i sastoje se od stanja novčanih sredstava na računima poslovnih banaka i stanja novčanih sredstava u blagajni na dan 31.12.2020 godine koji iznosi 1.785,50 KM

**Ukupna poslovna aktiva na dan 31.12.2020 god. iznosi 13.076.403 KM**

**7. Kapital**

Kapital društva na dan bilansa iznosi 11.718.643 KM i veći je u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 512.095 KM a odnosi se na ostvarenu neto dobit iz poslovanja za 2020-tu god.

Obaveze na dan bilansa iznose 744.605 KM i sastoje se od :

1. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	146.006 KM
2. Obaveze za zarade i naknade zarada	588.680 KM
3 Druge obaveze	733 KM
4 .Obaveze za ostale poreze	9.186 KM

Obaveze za zarade, naknade zarada, poreze i doprinose odnose se na neisplaćenu platu iz 12/2020 godine koja će biti isplaćena u Januaru 2021 godine, ukalkulisani regres za 2020-tu godinu, i ukalkulisani zimnicu za 2020.godinu, sa pripadajućim porezima i doprinosima.

Obaveze za ostale poreze i doprinose u iznosu od 9.186,00 KM se odnose na neisplaćene obaveze po završnom računu za šume, protivpožarnu zaštitu .

**Ukupna poslovna pasiva na dan 31.12.2020. god.iznosi 13.076.403 KM**

## ➤ BILANS USPJEHA

### ▪ PRIHODI /Rač.politika 13 čl.37-43/

1.Ukupan prihod na dan 31.12.2020 god iznosi  
i sastoji se od:  
- poslovni prihod  
- finansijski prihodi  
- ostali prihodi  
Svi prihodi su iskazani po fakturisanjoj realizaciji.

14.142.089 KM

14.137.980 KM

2.653 KM

1.456 KM

### ▪ RASHODI / Rač.politika 14 čl.44-46/

1.Ukupni rashodi na dan.31.12.2020.god.iznose  
i sastoje se od :  
- poslovni rashodi  
- finansijski rashodi  
- ostali rashodi

13.629.994 KM

13.612.494 KM

4 KM

17.496 KM

Bruto dobit iz poslovanja iznosi  
Porez na dobit –obaveza za 2020 godinu (ulag.u opremu)  
Neraspoređena dobit 31.12.2020.

512.095 KM

0 KM

512.095 KM

Trebinje, 26.02.2021.god.

Rukovodilac ekon. fin.sektora

Milica Živanić Korol, dipl. eec

