



"HERCEGOVINAPUTEVI"
AKCIONARSKO DRUŠTVO TREBINJE
PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE, ZAŠTITU I GRAĐENJE PUTEVA

89101 Trebinje, ul. Nemanjina br. 5, RS, BiH;
Tel: uprava +387 (0)59 273 550; 270 161; Fax: +387 (0)59 260 205

E-mail: info@hputevi.com; tbputevi@teol.net
Matični broj: 1128272; JIB: 4401353690005



Broj: 140/22

Datum: 28.02.2022.god.

NAPOMENE

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 108 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 31.12.2021. 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	31.652	0
2.	Ostala nematerijalna sredstva (program)	6.000	1650	4.350
-	Zemljište P.S.	238.069	-	238.069
3.	Ukupno zemljište na dan bilansa	238.069		238.069
4.	Građevinski objekti P.S.	1.397.644	500.439	897.205
5.	Povećanje vrijedn.nove nabavke	123.711	30325	93386
6.	Ukupno građ.objekti na dan bilansa	1.521.355	530.764	990.591
7.	Oprema P.S.	15.278.561	11.920.534	3.358.027

+	Nabavka opreme u 2021 god.	1.105.211		1.105.211
-	Prodaja i otpis o.s.	150.641	150.641	150.641
-	Amortizacija opreme 2021 god.		774.655	774.655
	Ukupno oprema na dan bilansa	16.233.131	12.695.189	3.537.942
8.	Građevinski objekti u pripremi	460.820		460.820
9.	U kapit.drug. prav. lica Japra	800	472	328
	Sveukupno: 1-9	18.491.827	13.259.727	5.232.100

Redni br.8 tabele br.1- Učešće društva u kapitalu drugih pravnih lica se odnosi na kupljene akcije na dan 31.12.2021.godine iznosi

1. „JAPRA“Prijedor 800 akcija X 0.41 = 328,00 KM

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

Vrijednost novonabavljene opreme u 2021 godini iznosi 1.105.210,78 KM /prilog tabela/

➤ **PREGLED NABAVLJENE OPREME U 2021.GODINI**

RED.BR.	DATUM	KUF	IN.BR.	NAZIV SREDSTVA	SVEUKUPNO
1	03.02.2021.	14/02	623	PUMPE ZA GORIVO	19.400,00
2	09.02.2021.	39/02	624	KOMPJUTER SRDJAN C.	1.017,94
3	02.03.2021.	3/D	627	IVECO-VOZILO SA KORPOM	68.643,28
4	27.04.2021.	80/04	629	KOMPJUTER BLAGOJE	1.515,38
5	04.05.2021.	6/05	630	POSIPAC EPOKE	77.450,00
6	20.05.2021.	4/D	631	NISAN KASKAI	41.871,59
7	10.06.2021.	23/06	632	HYNDAI SANTA	110.000,00
8	30.06.2021.	6/D	633	MERCEDES BENZ ATEGO	161.466,98
9	30.07.2021.	113/07	635	MERCEDES BENZ AROCS	222.770,00
10	26.08.2021.	97/08	636	UTOVARIVAC TOCKAS	250.000,00
11	30.09.2021.	81/09	637	ROTAC.SIL.POSIPAC	80.807,45
12	14.10.2021.	8/D	638	AGREGAT	8.242,69
13	30.11.2021.	98/11	639	SNIJEZNI PLUG	27.000,00
14	13.12.2021.	10/D	640	KEDY	28.025,47
15	13.12.2021.	37/12	641	GEODETSKA OPREMA	7.000,00
				UKUPNO	1.105.210,78

Sva oprema je nabavljena iz vlastitih sredstava.

Tabela 2 Zalihe

Red. br.	Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Stanje 31.12.2020 g.
1.	Materijal	315966	-	315966
2.	Gorivo i mazivo	262049	-	262049
3.	Rezervni dijelovi	540540	-	540540
4.	Hrana na zalihi	328	-	328
5.	Sitan inventar u skladistu	28943		28943
6.	HTZ oprema u skladistu	10201		10201
7.	Auto-gume u magacinu	56196		56196
8.	Ambalaza u skladistu	952		952
9.	<i>Sitan inventar u upotrebi</i>	<i>159348</i>	-	<i>159348</i>
10.	<i>Inv.za smješt.i ishr.u upotrebi</i>	<i>6840</i>	-	<i>6840</i>
11.	<i>HTZ oprema u upotrebi</i>	<i>69425</i>	-	<i>69425</i>
12.	<i>Auto-gume u upotrebi</i>	<i>573006</i>	-	<i>573006</i>
	<i>Ispravka vrijednosti inv.i auto guma</i>	-	808619	
	Ukupno zalihe na dan bilansa	1.215.175	-808619	406.556

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 105.955,14 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 31.12.2021 god.iznose 58.280,12 KM i odnose se na pretplatu dobavljačima iz Republike Srpske i Federacije BiH.

5. Potraživanja /Rač.politika 6.čl. 12-21 / na dan 31.12.2021.god.iznose 6.441.315 KM

Sastoje se od :

1.Potraživanja od kupaca	2.745.892 KM
2.Druga kratkoročna potraživanja	56.055 KM

3.Potraživanja od kupaca na dan bilansa: /1+2/	2.801.947 KM

Ukupno potraživanja	2.801.947 KM

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

iznose 3.639.368 KM i sastoje se od stanja novčanih sredstava na računima poslovnih banaka i stanja novčanih sredstava u blagajni na dan 31.12.2021 godine koji iznosi 57,79 KM

Ukupna poslovna aktiva na dan 31.12.2021 god. iznosi 13.390.942 KM

7. Kapital

Kapital društva na dan bilansa iznosi 11.902.067 KM i veći je u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 183.424 KM a odnosi se na ostvarenu neto dobit iz poslovanja za 2021-tu god.

Obaveze na dan bilansa iznose 837.678 KM i sastoje se od :

1. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	177.733 KM
2. Obaveze za zarade i naknade zarada	605.132 KM
3 Druge obaveze	733 KM
4. Obaveze za pl.pdv-a po os.raz.	37.472 KM
5 .Obaveze za ostale poreze	8.839 KM
6. Primitveni avansi	7.769 KM

Obaveze za zarade, naknade zarada, poreze i doprinose odnose se na neisplaćenu platu iz 12/2021 godine koja će biti isplaćena u Januaru 2022 godine, ukalkulisani regres za 2021-tu godinu, i ukalkulisani zimnicu za 2021.godinu, sa pripadajućim porezima i doprinosima.

Obaveze za ostale poreze i doprinose u iznosu od 8.839,00 KM se odnose na neisplaćene obaveze po završnom računu za šume, protivpožarnu zaštitu .

Ukupna poslovna pasiva na dan 31.12.2021. god.iznosi 13.390.942 KM

➤ **BILANS USPJEHA**

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

1.Ukupan prihod na dan 31.12.2021 god iznosi	8.178.112 KM
i sastoji se od:	
- poslovni prihod	8.154.958 KM
- finansijski prihodi	3.154 KM
- ostali prihodi	20.000 KM

Svi prihodi su iskazani po fakturisanjoj realizaciji.

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

1.Ukupni rashodi na dan.31.12.2020.god.iznose	7.994.688 KM
i sastoje se od :	
- poslovni rashodi	7.876.993 KM
- finansijski rashodi	0 KM
- ostali rashodi	117.695 KM

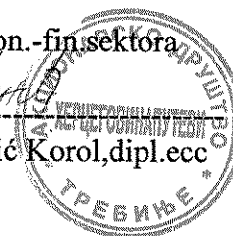
Bruto dobit iz poslovanja iznosi	183.424 KM
Porez na dobit –obaveza za 2021 godinu (ulag.u opremu)	0 KM
Neraspoređena dobit 31.12.2021.	183.434 KM

Trebinje, 28.02.2022.god.

Rukovodilac ekon.-fin.sektora



Milica Živanic Korol, dipl.ecc



Promet

Zaduženje (izvod)

Id:		12RTRNLB233GJHSX
Pripremljen:		25.02.2022-20:00.20
Preuzet:		28.02.2022-07:30.02
Račun:	562008-0000009997	HERCEGOVINAPUTEVI AD
Valuta:	BAM	NEMANJINA BR.5
IB PDV:	4401353590005	TREBINJE
Matični broj:	1128272	
Nalagodavac:		Korisnik:
Naziv i mjesto:	HERCEGOVINAPUTEVI AD NEMANJINA E	APIF VUKA KARADZICA 6 BANJA LUKA
Račun:	562008-0000009997	562099-0001150332
Referenca:	00	00 25022022
Komentar korisnika / Svrha:	UPLATA ZA ZAVRSNI RACUN 2021 25.02.22 25.02.220000000000	
iznos:		
	na teret	u korist
	108,00	
Datum valute:	25.02.2022	
Datum knjiženja:	25.02.2022	Referenca banke: 5622205622272094
Vrsta posla:		Tržišna ruta: E-Bank
Dodatni podaci:	APIF - UPLATA ZA ZAVRSNI RACUN 2021	

obr. ver. 3

Stampaj

Izlaz

