



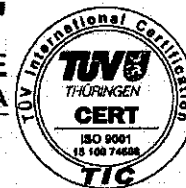
"HERCEGOVINAPUTEVI"

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; hputevi@teol.net
Matični broj: 1128272; JIB: 4401353590005



Broj: 162/23

Datum: 23.02.2023.god.

NAPOMENE

uz finansijske izvještaje za 2022.godinu

„Hercegovinaputevi“ AD Trebinje osnovnu djelatnost održavanje i zaštitu puteva obavlja na teritoriji opština: Trebinje, Bileća, Gacko, i Ljubinje sa 110 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 31.12.2022. 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	2.250	3.750
-	Zemljište P.S.	238.319	-	238.319
3.	Ukupno zemljište na dan bilansa	238.319		238.319
4.	Građevinski objekti P.S.	1.521.355	530.764	990.591
5.	Povećanje vrijedn.nove nabavke	547.696	90007	637.703
6.	Ukupno građ.objekti na dan bilansa	2.069.051	440.757	1.628.294
7.	Oprema P.S.	16.233.131	12.695.189	3.537.942
+	Nabavka opreme u 2022god.	1.514.872		1.514.872

-	Prodaja i otpis o.s.	10450	10215	235
-	Amortizacija opreme 2022 god.		1.012.513	1.012.513
	Ukupno oprema na dan bilansa	17.737.553	13.697.487	4.040.066
8.	Građevinski objekti u pripremi	417.847		417.847
9.	U kapit.drug. prav. lica Japra	800	553	247
	Sveukupno: 1-9	20.501.222	14.172.699	6.328.523

Redni br.8 tabele br.1- Učešće društva u kapitalu drugih pravnih lica se odnosi na kupljene akcije na dan 31.12.2022.godine iznosi

1. „JAPRA“Prijedor 800 akcija X 0.309 = 247,00 KM

Vrijednost akcija „Japre“ na dan bilansa iznosi 0.309 KM po akcii.

Vrijednost novonabavljene opreme u 2022 godini iznosi 1.514.872,28 KM /prilog tabela/

➤ **PREGLED NABAVLJENE OPREME U 2022.GODINI**

RED.BR.	DATUM	KUF	IN.BR.	NAZIV SREDSTVA	SVEUKUPNO
1	15.03.2022.	80/03	649	MAŠINA ZA VEŠ	552,60
2	18.05.2022.		643	DROBILIČNO POSTROJENJE	1.255.184,70
3	03.08.2022.	11/D	647	PRIKOLICA ALGA TAB-B 110	45.582,39
4	07.09.2022.		650	REZERVOAR ZA GORIVO	3.000,00
5	12.10.2022.	12/D	651	KAMION DAIMLER LKW	144.491,69
6	12.10.2022.	57/10	652	VIDEO NADZOR UPRAVA	2.501,00
7	14.10.2022.	38/10	653	RACUNARI 3 KOM	4.146,00
8	27.10.2022.	123/10	654	SNIJEŽNI PLUG RPS 34	12.714,00
9	28.12.2022.	120/12		MOSNI KRAN 10T	46.700,00
				UKUPNO	1.514.872,38

Sva oprema je nabavljena iz vlastitih sredstava.

Tabela 2 Zalihe

Red. br.	Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Stanje 31.12.2022 g.
1.	Materijal	360792	-	360792
2.	Gorivo i mazivo	262144	-	262144
3.	Rezervni dijelovi	573044	-	573044
4.	Hrana na zalihi	521	-	521
5.	Sitan inventar u skladistu	38875		38875
6.	HTZ oprema u skladistu	40926		40926
7.	Auto-gume u magacinu	66140		66140
8.	Ambalaza u skladistu	952		952
9.	<i>Sitan inventar u upotrebi</i>	<i>187487</i>	-	<i>187487</i>

10.	<i>Inv.za smješt.i ishr.u upotrebi</i>	6840	-	6840
11.	<i>HTZ oprema u upotrebi</i>	99128	-	99128
12.	<i>Auto-gume u upotrebi</i>	639412	-	639412
	Ispravka vrijednosti inv.i auto guma	-	932867	
	Ukupno zalihe na dan bilansa	1.343.394	-932867	410.527

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 164.994,67 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 31.12.2022 god.iznose 234,00 KM i odnose se na pretplatu dobavljačima iz Republike Srpske i Federacije BiH.

5. Potraživanja /Rač.politika 6.čl. 12-21 / na dan 31.12.2022.god.iznose **5.087.329 KM**

Sastoje se od :

1.Potraživanja od kupaca	1.806.131 KM
2.Druga kratkoročna potraživanja	0 KM

3.Potraživanja od kupaca na dan bilansa: /1+2/	1.806.131 KM
--	--------------

Ukupno potraživanja	1.806.131,00
----------------------------	---------------------

6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina / Rač.politika 9. čl.26-27/ na dan bilansa iznose 3.281.198 KM i sastoje se od stanja novčanih sredstava na računima poslovnih banaka i stanja novčanih sredstava u blagajni na dan 31.12.2022 godine koji iznosi 1.935,67 KM

Ukupna poslovna aktiva na dan 31.12.2022 god. iznosi 12.924.475 KM

7. Kapital

Kapital društva na dan bilansa iznosi 12.084.975 KM i veći je u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 182.908 KM a odnosi se na ostvarenu neto dobit iz poslovanja za 2022-tu god.

Obaveze na dan bilansa iznose 828.575 KM i sastoje se od :

1. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	140.233 KM
2. Obaveze za zarade i naknade zarada	636.028 KM

3 Druge obaveze	779 KM
4. Obaveze za pl.pdv-a po os.raz.	46.274 KM
5 .Obaveze za ostale poreze	5.261 KM
6. Priljeni avansi	0 KM

Obaveze za zarade, naknade zarada, poreze i doprinose odnose se na neisplaćenu platu iz 12/2022 godine koja će biti isplaćena u Januaru 2023 godine, ukalkulisani regres za 2022-tu godinu, i ukalkulisani zimnicu za 2022.godinu, sa pripadajućim porezima i doprinosima.

Obaveze za ostale poreze i doprinose u iznosu od 5.261,00 KM se odnose na neisplaćene obaveze po završnom računu za šume, protivpožarnu zaštitu .

Ukupna poslovna pasiva na dan 31.12.2022. god.iznosi 12.924.475 KM

➤ BILANS USPJEHA

▪ PRIHODI /Rač.politika 13 čl.37-43/

1.Ukupan prihod na dan 31.12.2022 god iznosi	9.337.498 KM
i sastoji se od:	
- poslovni prihod	7.567.020 KM
- finansijski prihodi	81.350 KM
- ostali prihodi	1.689.128 KM
Svi prihodi su iskazani po fakturisanjoj realizaciji.	

▪ RASHODI / Rač.politika 14 čl.44-46/

1.Ukupni rashodi na dan.31.12.2022.god.iznose	9.154.590 KM
i sastoje se od :	
- poslovni rashodi	8.923.007 KM
- finansijski rashodi	0 KM
- ostali rashodi	231.583 KM
Bruto dobit iz poslovanja iznosi	182.908 KM
Porez na dobit –obaveza za 2022 godinu (ulag.u opremu)	0 KM
Neraspoređena dobit 31.12.2022.	182.908 KM

Trebinje, 23.02.2023.god.



Rukovodilac ekon.-fin.sektora

Milica Živanić Korol, dipl.ecc

Promet

Zaduženje

Id: 12RTRNLB3XUVQMNU

Pripremljen: 23.02.2023-11:10.18

Preuzet: 23.02.2023-11:59.04

Račun:	562008-0000009997	HERCEGOVINAPUTEVI AD
Valuta:	BAM	NEMANJINA BR.5
IB PDV:	4401353590005	TREBINJE
Matični broj:	1128272	
Nalogodavac:	HERCEGOVINAPUTEVI AD NEMANJINA E	Korisnik:
Naziv i mjesto:		APIF VUKA KARADZICA 6 BANJA LUKA
Račun:	562008-0000009997	562099-0001150332
Referenca:	0	0
Komentar korisnika / Svrha:	UPLATA ZA ZAVRSNI RACUN 2022 23.02.23 23.02.230000000000	
Iznos: na teret 130,00		u korist
Datum valute:	23.02.2023	
Datum knjiženja:	23.02.2023	Referenca banke: 5622305447937141
Vrsta posla:		Tržišna ruta: E-Bank

Dodatni podaci: APIF - UPLATA ZA ZAVRSNI RACUN 2022

obr. ver. 3

Stampaj

Izlaz