



„SARAJEVOPUTEVI“ D.D. SARAJEVO

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2021. GODINU
(Hrvatski jezik)

Sarajevo, Mart 2022. godine



SADRŽAJ:

1. UVOD.....	3
2. OSNOVNE INFORMACIJE O PRIVREDNOM PODUZEĆU.....	3
2.1. VLASNIČKA STRUKTURA.....	6
2.2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA.....	6
2.3. ORGANIZACIONA ŠEMA.....	7
2.4. MISIJA, VIZIJA I STRATEGIJA PODUZEĆA.....	8
3. POSLOVANJE PODUZEĆA.....	8
3.1. REDOVNO I ZIMSKO ODRŽAVANJE.....	8
3.2. INVESTICIONI RADOVI.....	9
3.3. PROIZVODNJA ASFALTA.....	10
4. LJUDSKI RESURSI.....	13
5. INVESTICIJE.....	14
5.1. REALIZOVANE INVESTICIJE ZA NABAVKU I OBNOVU STALNIH SREDSTAVA ZA PERIOD 2021. GODINE.....	14
6. PRIHODI REALIZOVANI I PLANIRANI.....	15
7. RASHODI REALIZOVANI I PLANIRANI.....	16
8. FINACIJSKI POKAZATELJI USPJEŠNOG POSLOVANJA.....	17
9. REALIZACIJE NABAVKE ROBA, RADOVA I USLUGA.....	18
10. OBAVEZE PO KREDITNIM ZADUŽENJIMA NA DAN 31.12.2021. GODINE....	18
11. IZMIRENE OBAVEZE I NAPLATA POTRAŽIVANJA PUTEM CESIJA I KOMPENZACIJA ZA PERIOD 01.01.2021-31.12.2021. GODINE.....	19
12. IZVJEŠĆE O RADU SEKTORA ZA OPŠTE, PRAVNE I KADROVSKE POSLOVE SA PREGLEDOM SUDSKIH SPOROVA.....	21
12.1. IZVJEŠĆE O RADU PRAVNE SLUŽBE.....	21
13. PRILOZI.....	23

1. UVOD

"Sarajevoputevi" dd Sarajevo osnovani su 1968. godine i organizirani su kao dioničko društvo s većinskim državnim kapitalom. Osnovna djelatnost tvrtke je niskogradnja s posebnim naglaskom na održavanje i izgradnju cestovne infrastrukture. Cestovna infrastruktura ključna je za razvoj gospodarstva, ali i cijele zemlje.

Mi u Sarajevoputevima prepoznali smo tu važnost i već 53 godine uspješno održavamo cestovnu infrastrukturu sa 112 zaposlenih, raspoređenih u organizacijske jedinice u Sarajevu, Blažuju i Misoči, dok su zimi radnici raspoređeni na punktovima zimske službe: Ivan Sedlo, Vlakovo, Jošanica i Nišići.

Obzirom da je naše poslovanje bazirano na društveno odgovornom poslovanju i da pored ulaganja u razvoj putne infrastrukture, ulažemo u zajednicu i zaštitu okoliša, postrojenje asfaltne baze „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo nalazi se u kotlini rijeke Misoče, udaljeno 4 km od Ilijaša.

U okviru bavljenja djelatnošću održavanja angažovani smo na redovnom i zimskom održavanju najviše kategorije javnih cesta: autocesta, brzih cesta i magistralnih cesta. Održavamo ukupno 172 km javnih cesta.

2. OSNOVNE INFORMACIJE O PRIVREDNOM PODUZEĆU

Naziv tvrtke-skraćeni naziv:	SARAJEVOPUTEVI D.D. SARAJEVO
Sjedište i adresa:	Mustajbega Fadilpašića br.17 Sarajevo
Kontakt podaci (telefon,fax,web, e-mail) :	033/667-499; 033/667-500, www.saputevi.ba ; info@saputevi.ba
Matični broj subjekta upisa:	65-02-0026-11 (stari broj 1-2136) Općinski sud Sarajevo
Osnovna djelatnost preduzeća prema KD:	Gradnja cesta i autocesta
Šifra djelatnosti:	42.11
Oblik organizovanja	Dioničko društvo

Održavanje javnih cesta predstavlja osnovnu djelatnost kojom se bavi ovo privredno društvo u većinskom državnom vlasništvu.

Prema Klasifikaciji djelatnosti Bosne i Hercegovine – tzv KDBiH 2010 (objavljeno u Odluci o klasifikaciji djelatnosti Bosne i Hercegovine "Službeni glasnik BiH" broj 47/10 na osnovu Zakona o klasifikaciji djelatnosti Bosne i Hercegovine "Službeni glasnik BiH" broj 76/06, 100/08 i 32/10) primjenjivo na cijelom teritoriju BiH, održavanje javnih cesta nije identificirano kao djelatnost, a posebno ne kao djelatnost od javnog interesa, što je trebalo imati u vidu činjenicu dacesta se smatra "javnim dobrom u općoj uporabi". Budući da je održavanje javnih cesta kao javnog dobra u općoj uporabi očito djelatnost od javnog društvenog interesa Federacije Bosne i Hercegovine, riječ je o privrednom društvu "Sarajevoputevi" dd Sarajevo u kojem nadležnost temeljenu na državnom kapitalu vrši Vlada FBiH, trebala je dobiti status javnog poduzeća, a što je do danas neriješeno pitanje.

Stavkom 2. članka 2. Zakona o javnim poduzećima u FBiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 8/05, 81/08 i 22/09), propisano je da se djelatnosti od javnog društvenog interesa određuju općine, kantona i Federacije Bosne i Hercegovine. Hercegovina, svaki u okviru svoje nadležnosti, međutim održavanje javnih cesta kao komunalne djelatnosti još nije utvrđeno od strane nadležnih organa.

Kako status društva "Sarajevoputevi" dd Sarajevo nije jasno definiran, općim aktima društva ovo društvo nije definirano kao javno, niti nosi oznaku "JP" u svom nazivu. Ovo poduzeće nije dobilo javne ovlasti, nije bilo subvencionirano niti na bilo koji način potpomognuto od strane većinskog vlasnika u smislu dodjele poslova ili nabavke opreme, ali Sarajevoputevi dd Sarajevo posao dobiva isključivo na tržištu sudjelovanjem na javnim natječajima, dok je potrebno oprema za njega nabavlja rad isključivo iz vlastitih sredstava i kreditnih zaduženja kod poslovnih banaka.

Po istom pitanju više smo se puta obraćali resornom ministarstvu – Ministarstvu prometa i komunikacija FBiH, kao većinskom vlasniku do donošenja Uredbe o vršenju ovlasti u trgovačkim društvima s državnim kapitalom iz FBiH („Službene novine“ broj 44/15), a nakon donošenja navedene Uredbe Uredu za zakonodavstvo i usklađenost s propisima Europske unije Vlade FBiH. Iz svih pristiglih odgovora na naše upite vezane za rješavanje statusa dioničkog društva "Sarajevoputevi" Sarajevo, jasno je da status ovog društva još nije riješen, te da kao takvo nema status javnog poduzeća.

Iz svega navedenog proizlazi i činjenica da dioničko društvo "Sarajevoputevi" Sarajevo nema uspostavljen status javnog poduzeća, a činjenica da se svi poslovi dobivaju isključivo sudjelovanjem na javnim natječajima (natječajima) otežava realnu procjenu nabave. planiranje i poslovanje poduzeća. uvelike ovisi o dobivenim radovima, te o sklopljenim i realiziranim ugovorima.

Postavlja se pitanje kako napraviti kvalitetan finansijski plan s realno procijenjenim prihodima Društva u takvim uvjetima kada je upitno hoće li Ugovaratelji tijekom godine raspisivati natječaje vezane uz djelatnost Društva, hoće li Društvo imati najpovoljnije ponudu, da li sklopiti Ugovor s Investitorom i započeti njegovu realizaciju.

Djelatnost ove tvrtke i opseg posla također su nepredvidivi. Za radove koje Društvo ostvaruje sudjelovanjem na natječajima sklapaju se okvirni ugovori, a provedba Ugovora temeljem Okvirnih ugovora ovisi o planiranim sredstvima Investitora u određenom vremenskom razdoblju, dinamičkom planu i nalogima Investitora. u svezi provedbe Sporazuma. Primjerice, teško je planirati nabavu veće količine soli za posipanje prije početka zimske službe 15. studenog, ako nema potrebe za posipanjem, te će u tom slučaju uskladištena sol izgubiti svojstvo i izvornost. kvalitete zbog vlage, i ostat će neiskorišten.. Prouzročiti nepotrebne troškove društvu.

Osim toga, iznimno je važno naglasiti da Društvo posluje bez stalnog Nadzornog odbora, te također u tom smislu Društvo kontinuirano poduzima aktivnosti u smislu stalnog inzistiranja, slanjem dopisa nadležnim institucijama, na rješavanju problema koji svakako komplicira Društvo što je prije moguće.rok.

Društvo već dugi niz godina posluje na način da Vlada FBiH povremeno imenuje vršitelja dužnosti Nadzornog odbora, što također nema kontinuitet u radu, s obzirom da je bilo godina kada je Društvo poslovalo bez v.d.

U 2021. godini vršitelj dužnosti Nadzornog odbora imenovan je dva puta na period od 3 mjeseca.

Sve navedeno jasno ukazuje da je Društvu vrlo teško poslovati u postojećim uvjetima, ali se ulažu maksimalni naponi na racionalizaciju troškova.

Strateška uloga Sarajevoputeva dd Sarajevo je osigurati sustav cestovne mreže koji je siguran i učinkovit za promet vozila i pješaka, kao i doprinos održivom razvoju kroz održavanje, rad i unapređenje cestovne mreže, uz podršku Vladinih mjera. integrirane politike upravljanja prometom.

2.1. VLASNIČKA STRUKTURA

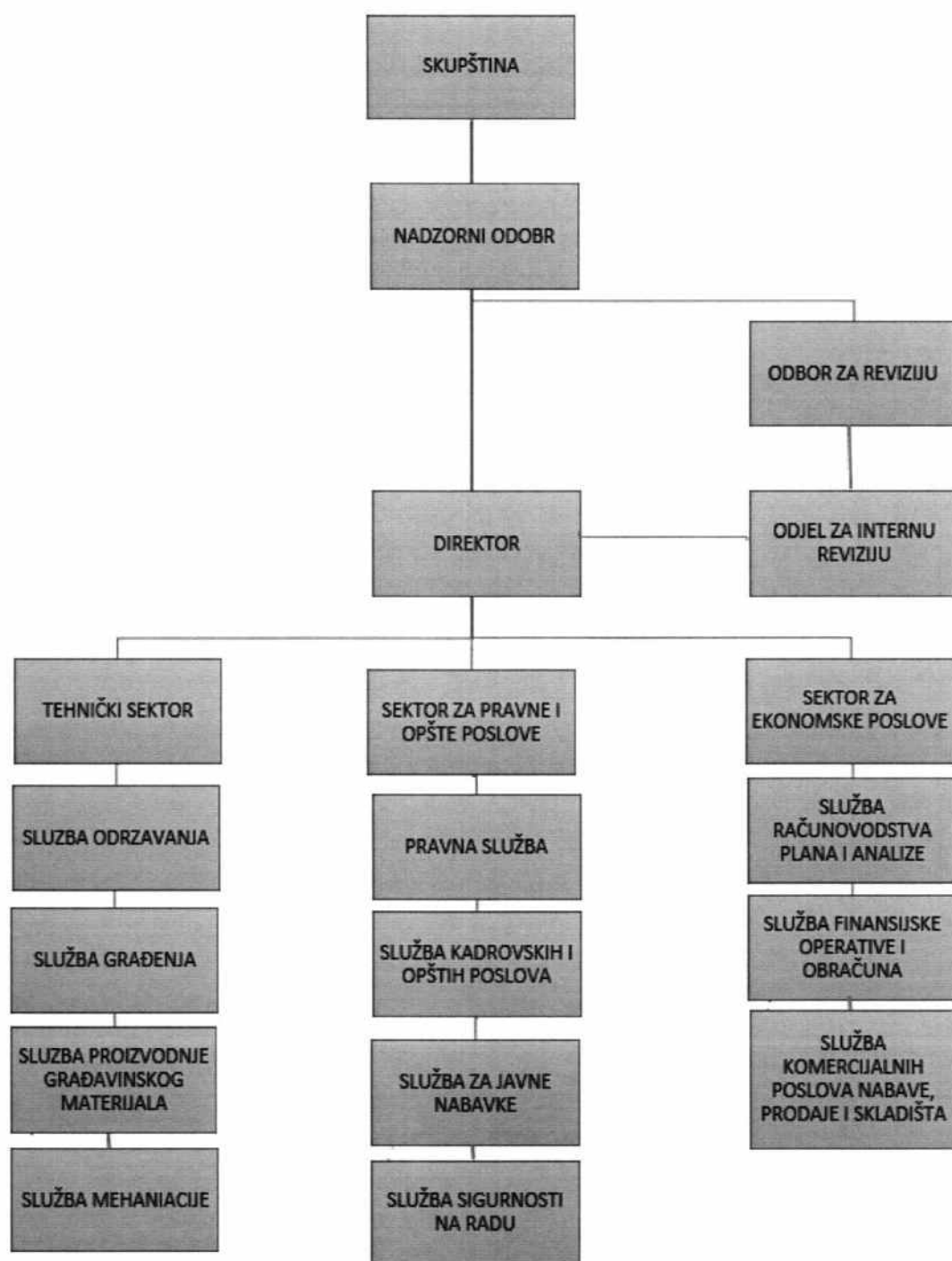
Redni broj	Struktura kapitala	Vrijednost u KM	Vrijednost u %	Broj dionica
1.	Nominalna vrijednost kapitala	6.041.500,00	100%	483.320
2.	Državni kapital	4.671.650,00	77,33%	373.732
3.	Privatni capital HCC	1.028.150,00	17,02%	82.252
4.	Mali dioničari, po prethodno izvršenoj vlasničkoj transformaciji	341.700,00	5,66%	27.336

Nominalna vrijednost dionice je 12,50KM.

2.2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Skupština društva	Vlada Federacije Bosne i Hercegovine, Jata Group, Mali dioničari
Nadzorni odbor mandatni period (21.12.2020. godine do 21.03.2021. godine) i (25.05.2021. godine do 25.08.2021. godine)	VD Predsjednik: Amir Galijašević
	VD Član: Emina Dlakić-Gadžun
	VD Član: Boris Lekić
Odbor za reviziju mandatni period (10.09.2020. godine do 10.09.2024. godine)	Predsjednik: Vahid Dupovac
	Član: Bakir Čelosmanović
	Član: Sejfo Ušanović
Odjel interne revizije	Direktor: Fikret Talić
	Interni revizor: Elvir Kreštalica
Uprava društva	Direktor: Nataša Fazlić

2.3. ORGANIZACIONA ŠEMA



2.4. MISIJA, VIZIJA I STRATEGIJA PODUZEĆA

Misija „Sarajevoputevi” d.d. Sarajevo

Uz izvršnu vlast gradimo i održavamo cestovnu infrastrukturu koja osigurava sigurno i učinkovito kretanje ljudi i robe na razini FBiH prema konceptu društveno odgovornog i ekološki prihvatljivog poslovanja.

Vizija „Sarajevoputevi” d.d. Sarajevo

Biti vodeća građevinska tvrtka za održavanje cestovne infrastrukture u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Strategija „Sarajevoputevi” d.d. Sarajevo

Strategija "Sarajevoputeva" dd Sarajevo je realizacija ugovorenih projekata sa kvalitetnim kadrovima, dobrom koordinacijom, organizacijom, informacijskim sustavom s pozitivnim financijskim rezultatom.

Uskladiti postojeću mehanizaciju potrebnu za realizaciju ugovorenih radova s europskim standardima, te težiti njenom ujednačavanju i modernizaciji, a sve u cilju smanjenja ručnih radova.

3. POSLOVANJE PODUZEĆA

3.1. REDOVNO I ZIMSKO ODRŽAVANJE

"Sarajevoputevi" dd Sarajevo, u sklopu svog poslovanja, imaju sklopljene ugovore o redovnom i zimskom održavanju javnih cesta sa naručiteljima JP Autoceste FBiH doo Mostar, JP Ceste FBiH doo Sarajevo. Dionica autoceste A1 Podlugovi - Tarčin održat će se u nadležnosti JP Autoceste Federacije BiH doo Mostar, dok će se magistralne ceste koje su razvrstane u LOT 8 javne nabave održavati u nadležnosti JP Cesta Federacije BiH doo Sarajevo.

Radovi na zimskom održavanju izvode se u zakonskom roku od 15. studenog tekuće godine do 15. ožujka sljedeće godine. Ovisno o vremenskim uvjetima i meteorološkim prognozama, zimski radovi na održavanju mogu započeti ranije ili završiti kasnije od utvrđenog roka, o čemu odluku donosi Ugovaratelj.

Realizirani projekti redovnog i zimskog održavanja u protekloj 2021. godini su sljedeći:

Naziv projekta	Naručilac	Period ugovora	Broj ugovora	Ugovoreno (KM) bez PDV	Realizovano (KM) bez PDV
Izvođenje radova na redovnom i zimskom održavanju autoceste A1 u sezoni 2019-2020 do 2020-2021	JP AUTOCESTE FBiH d.o.o. MOSTAR	01.10.2019. - 31.10.2021.	Ug. za redovno održavanje broj: 01-01.3-10048-4/20 ES od 31.10.2020 i Ug. za zimsko održavanje broj: 01-01.3-10039-6/20ES od 31.10.2020	2.973.966,70	2.600.870,43
Izvođenje radova redovnog održavanja magistralnih cesta-LOT 8	JP CESTE FBiH d.o.o. SARAJEVO	01.07.2020. - 30.06.2021.	01-02.2-6869/20	2.543.953,25	2.638.596,33
UKUPNO:				5.239.466,76	

3.2. INVESTICIONI RADOVI

U okviru registrirane djelatnosti Društvo obavlja radove rekonstrukcije i izgradnje cesta koje ostvaruje sudjelovanjem u postupcima javne nabave Općina.

Vezani su najznačajniji projekti koji su uspješno provedeni u 2021. godini o održavanju, rekonstrukciji i izgradnji javnih cesta su:

Naziv projekta	Naručilac/Investitor kontakt osoba	Godina izvršenja	Vrijednost radova sa uključenim PDV-om[KM]
Izvođenje radova na redovnom održavanju i rekonstrukciji saobraćajnica na području Općine Novo Sarajevo	Općina Novo Sarajevo	2021.	720.503,64
Izvođenje radova na rekonstrukciji saobraćajnica na području Općine Hadžići	Općina Hadžići/ Direkcija za puteve KS	2021.	447.545,81
UKUPNO			1.168.049,45
UKUPNO BEZ PDV-A			998.332,86

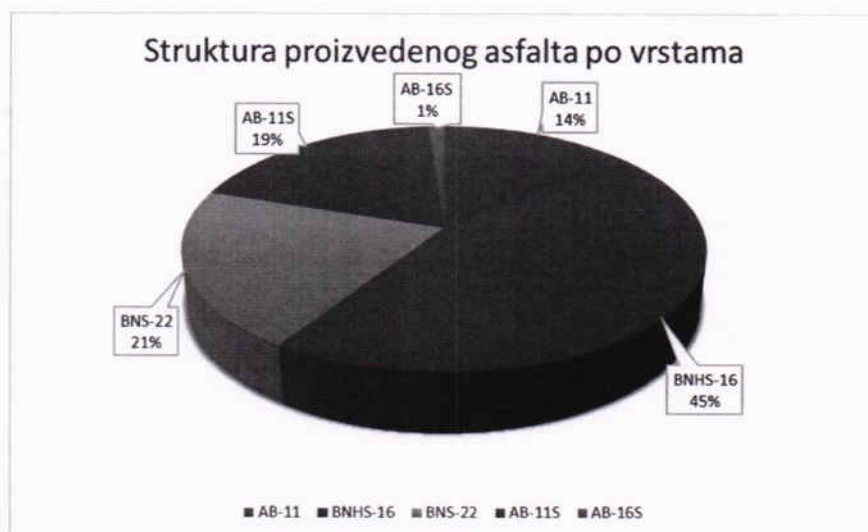
Kvalitetu naših usluga u rekonstrukciji i izgradnji prometnica, pristupnih cesta i parkinga prepoznali su i brojni drugi subjekti. Najznačajniji realizovani projekti u 2021. godini u sklopu usluga investicionih radova i usluga asfaltiranja za treća lica su:

Naziv projekta:	Naručilac	Izvršenje ugovora	Broj ugovora	Ugovoreno (KM) sa PDV-om	Realizovano (KM) sa PDV-om
Asfaltiranje parking prostora u krugu prodajnog centra	Penny Plus d.o.o. Sarajevo	2021.	PPS.F.-IP-48256/2019	240.188,00	240.188,00
Izvođenje asfaltnih radova	MGBH d.o.o. Sarajevo	2021.	020/21	49.898,65	49.898,65
Izvođenje asfaltnih radova	SIKRA d.o.o. Sarajevo	2021.	5466-2/21	21.005,00	21.005,00
UKUPNO:					311.095,65
UKUPNO BEZ PDV-A:					265.893,72

3.3. PROIZVODNJA ASFALTA

Tvrtka posjeduje pogon (asfaltnu bazu) za proizvodnju bitumenskog konglomerata (asfalt). Pogon zauzima površinu od ukupno 13.460 m² i nalazi se na otvorenom prostoru, pa je proizvodnja uvjetovana vremenskim uvjetima (postrojenje ne radi na niskim temperaturama i lošim vremenskim uvjetima). U razdoblju 2021. godine proizvedeno je ukupno 21.824,80 tona asfalta.

Struktura proizvedenog asfalta po vrstama u procentima je data u grafikonu.



Za potrebe Društva proizvedeno je 51% asfalta ili 11.119 tona, : dok je za potrebe trećih osoba proizvedeno 49% asfalta ili 10.705,80 tona.



Najveće isporuke asfalta trećim stranama u 2021. godini ostvarene su sljedećim kupcima:

Naziv projekta:	Naručilac	Godina	Količina u tonama	Realizovano (KM) sa PDV-om
Prodaja asfalta	MGBH d.o.o. Sarajevo	2021.	5.231,20	549.258,90
Prodaja asfalta	Halilović d.o.o. Ilijaš	2021.	2.969,00	333.038,20
Prodaja asfalta	Bilal d.o.o. Ilijaš	2021.	887,50	102.499,40
Prodaja asfalta	Ceste d.d. Mostar	2021.	699,00	84.896,15
Prodaja asfalta	Sp-Ar d.o.o. Sarajevo	2021.	405,40	46.065,84
			UKUPNO	1.115.758,48
		UKUPNO	BEZ PDV-a	953.639,72

Sljedeći grafikon prikazuje ostvarene projekte kroz postotke u razdoblju 2021. godine

PROJEKAT	REALIZOVANO (KM bez PDV-a)	PROCENAT
REDOVNO I ZIMSKO ODRŽAVANJE AUTOCESTE A1	2.600.870,43	34%
REDOVNO ODRŽAVANJE LOT 8	2.638.596,33	35%
INVESTICIONI RADOVI	998.332,86	13%
USLUGE ASFALTIRANJA ZA TREĆA LICA	293.874,80	4%
PRODAJA ASFALTA	1.037.957,26	14%
UKUPNO	7.569.632,00	



Na redovno održavanje LOT 8 odnosi se 35 % realizovanih projekata, odnosno 2.638.596,33 KM prihoda, na redovno i zimsko održavanje Autoceste A1 odnosi se 34,00 % realizovanih projekata u iznosu od 2.600.870,43 KM. Na investicione radove odnosi se 13 % realizovanih projekata u iznosu od 998.332,86 KM, na prodaju asfalta odnosi se 14 % realizovanih projekata odnosno 1.037.957,26 KM i na usluge asfaltiranja trećim licima odnosi se 4 % realizovanih projekata odnosno 293.874,80 KM prihoda.

Poduzeće je kao ponuđač uzelo učešće u sljedećim postupcima javnih nabavki:

Tabela učešća na tenderima 2021. godine						
R.B.	Naziv predmeta	Ugovorni organ	Procijenjena vrijednost os/ugovora	Vrijednost ugovora	Vrsta postupka	Period trajanja okvirnog sporazuma/ugovora
1	RADOVI NA REDOVNOM I ZIMSKOM ODRŽAVANJU AUTOCESTE A1 DIONICE:ZENICA JUG-TARČIN	JP AUTOCESTE F BiH D.O.O.MOSTAR	7.800.000,00 KM	1.780.240,47 KM	Otvoreni postupak	4. godine
2	NABAVKA ASFALTA	CESTE D.D.MOSTAR	950.000,00 KM	- KM	Otvoreni postupak	
3	LOT 1-SANACIJA,REKONSTRUKCIJA I ASFALTIRANJE SAOBRAĆAJNICA PRVOG REDA NA PODRUČJU OPĆINE ILIDŽA	OPĆINA ILIDŽA	554.000,00 KM	- KM	Otvoreni postupak	1. godina
4	IZVOĐENJE RADOVA NA ASFALTIRANJU DIONICE PUTA STUBLOVI-BARE U HADŽIĆIMA	OPĆINA HADŽIĆI	210.000,00 KM	- KM	Otvoreni postupak	1.godina
5	IZVOĐENJE RADOVA NA IZGRADNJI DIJELOVA SAOBRAĆAJNICA „1, 2 I 3“ U PRIVREDNOJ ZONI HADŽIĆI, U HADŽIĆIMA	OPĆINA HADŽIĆI	290.365,74 KM	- KM	Otvoreni postupak	1.godina
6	OBNAVLJANJE ZAMIJENA I OJAČANJE DOTRAJALIH KOLOVOZA	OPĆINA NOVO SARAJEVO	256.410,26 KM	219.500,00 KM	Otvoreni postupak	1.godina
7	IZVOĐENJE RADOVA NA KŠENJU TRAVE I SJEČENJU ŠIBLIA UZ LOKALNI PUT NA LOKALITETU RAŠTELICA -TARČIN-OPĆINA HADŽIĆI	OPĆINA HADŽIĆI	- KM	5.958,20 KM	Direktni sporazum	1. godina
8	IZVOĐENJE ASFALTERSKIH RADOVA NA SANACIJI OŠTEĆENJA RASKRESNICE PUTEVA M-17 LOKALNI PUT OSENIK-OPĆINA HADŽIĆI	OPĆINA HADŽIĆI	- KM	5.947,50 KM	Direktni sporazum	1. godina
UKUPNO				2.011.646,17 KM		

REKAPITULACIJA TENDERA U SVOJSTVU PONUĐAČA U 2021. GODINI		
RB	TENDERI	BROJ
1	UZELI UČEŠĆE	8
2	IZABRANI KAO NAJPOVOLJNIJI NA TENDERIMA	4
3	POTPISALI UGOVORE I OKVIRNE SPORAZUME	4
4	ZAKLJUČILI UGOVORE UKUPNO	4

Poduzeće je u 2021. godini uložilo sve napore kako bi i pored osnovne djelatnosti kojom se bavi ostvarilo prihode i po drugim osnovama: rad i najam građevinskih mašina, zakup poslovnih prostorija, prodaja robe/neiskorištenog materijala, usluge izrade vertikalne i horizontalne saobraćajne signalizacije, postavljenje zaštitnih ograda.

4. LJUDSKI RESURSI

Shvaćanje da je ljudski kapital glavni izvor konkurentnosti tvrtke u konkurenciji, zaposlenici, njihove potrebe, motivacija i zadovoljstvo važan su čimbenik poslovanja tvrtke, što dokazujemo stručnim i stručnim radnicima koji su zaposleni u ovoj tvrtki.

U nastavku ćemo prikazati tabelarni pregled obrazovne strukture radnika.

Struktura radnika s obzirom na stepen obrazovanja

DOB	BROJ	PROCENAT
Bez kvalifikacije	15	13,39%
Srednja škola (KV, VKV)	80	71,43%
VŠS (i Bachelor)	5	4,46%
VSS (i Master)	10	8,93%
Magistar nauka i Doktor nauka	2	1,79%
UKUPNO	112	100,00%



U nastavku ćemo prikazati tabelarni pregled starosne strukture radnika:

Struktura radnika s obzirom na starosnu dob

DOB	BROJ	PROCENAT
18-25 godina	1	0,89%
26-35 godina	34	30,36%
36-45 godina	34	30,36%
46-55 godina	22	19,64%
56 i više godina	21	18,75%
UKUPNO	112	100,00%

Struktura radnika s obzirom na starosnu dob



Prosječna starosna dob radnika u Društvu je 43 godine.

5. INVESTICIJE

Investiciona ulaganja fokusirana su na obnavljanje i modernizaciju opreme u Tehničkom sektoru – Službi mehanizacije (radni strojevi, kamioni, oprema za zimsko održavanje i dr.), a riječ je o sredstvima čiji je vijek trajanja duži od godinu dana.

5.1. REALIZOVANE INVESTICIJE ZA NABAVKU I OBNOVU STALNIH SREDSTAVA ZA PERIOD 2021. GODINE

Planirana vrijednost investicija za nabavku i obnovu dugotrajne imovine u 2021. godini iznosila je cca 746.500 KM, od čega je realizirana nabavka u vrijednosti od 677.980 KM. Poduzeće je nabavilo sredstva i opremu putem javne nabave a riječ je o novim i rabljenim sredstvima do 2 godine starosti i malog broja kilometara i radnih sati.

Realizovane nabavke i ulaganja u stalna sredstva finansirana su dijelom iz vlastitih sredstava a dijelom iz raspoloživih sredstava iz Okvirnih ugovora o finansiranju sa poslovnim bankama.

PREGLED NABAVKE STALNIH SREDSTAVA U 2021 GODINI		
Red.broj	OPIS	IZNOS
1	Metalni proizvodi i naprave (metalne konstrukcije, tornjevi, cisterne, kontejneri)	7.110,00 KM
2	Drugi strojevi i naprave za posebne namjene (metalurški, rudarski i građevinski strojevi, prehrambeni, tekstilni i sl.); strojevi za obradu (strugovi, bušilice, glodalice; strojevi za obradu metala, kamena, drveta i sl.)	431.242,00 KM
3	Računari i druga oprema za obradu podataka (personalni i drugi računari, štampači); druge kancelarijske mašine (računske, pisače, fotokopirni i slični uređaji); elektronske blagajne, skeneri, bankomati, automati za mijenjanje novca	2.986,00 KM
4	Kancelarijski namještaj	270,00 KM
5	Transportna sredstva	236.372,00 KM
	UKUPNO:	677.980,00 KM

Finasiranje stalnih sredstava za 2021. godinu	
IZVORI SREDSTAVA	Ukupno za izvještajni period 2021. godinu
Vlastita Sredstva	221.092
Krediti	456.888
Ukupno za izvještajni period	677.980

6. PRIHODI REALIZOVANI I PLANIRANI

PRIHODI	REALIZOVANO	PLANIRANO	INDEX
	2021	2021	
Prihodi od prodaje asfalta	1.037.957	900.000	115%
Prihodi od redovnog i zimskog održavanja	5.242.267	4.500.000	116%
Prihodi od investicionog održavanja	1.003.649	1.948.000	52%
Prihodi od usluga građevinskih mašina	37.718	25.000	151%
Prihodi od usluga asfaltiranja	293.874	380.000	77%
Prihodi od usluga prevoza	55.213	6.000	920%
Ostali prihodi od prodaje usluga	52.626	185.000	28%
Prihodi od zakupa	5.880	900	653%
Prihodi od Zavoda za zapošljavanje	7.620	6.000	127%
Prihodi od osiguranja	6.782	26.000	26%
Ostali nespomenuti prihodi	130.810	20.000	654%
UKUPNO	7.874.396	7.996.900	98%

7. RASHODI REALIZOVANI I PLANIRANI

TROŠKOVI	REALIZOVANO	PLANIRANO	INDEX
	2021	2021	
Troškovi materijala	2.482.864	2.499.070	99%
Troškovi električne energije	20.741	12.000	173%
Troškovi plina	7.249	7.600	95%
Troškovi goriva i maziva	777.381	1.000.000	78%
Troškovi rezervnih dijelova	106.159	118.746	89%
Otpis HTZ opreme, guma i sit. inventara	43.019	43.180	100%
Bruto plaće zaposlenika	1.907.085	1.829.216	104%
Dnevnice za zimsko održavanje po punktovima	98.223	125.000	79%
Topli obrok	161.496	158.000	102%
Prevoz	70.114	63.725	110%
Naknade po osnovu prava iz radnog odnosa	13.183	17.000	78%
Stručno usavršavanje	111	4.000	3%
Troškovi naknada Nadzornom Odboru	18.449	21.000	88%
Troškovi naknada Odboru za reviziju	31.715	28.300	112%
Troškovi naknde za Direktora interne revizije	11.041	11.041	100%
Troškovi naknada članovima Skupštine Društva	1.104	368	300%
Troškovi naknada po osnovu ug.o djelu	494	0	#DIV/0!
Troškovi usluga kooperanata - usluge u građevinarstvu	672.875	852.415	79%
Troškovi transportnih usluga	1.040	45.000	2%
Troškovi usluga održavanja	78.648	100.000	79%
Troškovi zakupa prostora-punktovi	8.568	14.000	61%
Ostali troškovi usluga	63.432	40.000	159%
Amortizacija stalnih sredstava	369.446	443.735	83%
Troškovi komunalnih , advokatskih neproiz.usl.	20.433	50.000	41%
Troškovi reprezentacije	11.291	13.500	84%
Troškovi osiguranja	35.579	45.000	79%
Troškovi platnog prometa	10.624	5.200	204%
Troškovi garancija	37.645	30.000	125%
Troškovi poštanskih usluga	23.069	23.500	98%
Troškovi taksi, naknada poreznih, sudske takse	145.270	100.000	145%
Članarine komorama	3.976	12.000	33%
Ostali troškovi usluga	13.046	35.000	37%
Bankarske kamate	45.521	57.600	79%
Otpis stalnih sredstava	151.313	25.000	605%
Troškovi sudskih sporova	19.892	20.000	99%
Ostali rashodi po osnovu zastare potraživanja	133.167	0	#DIV/0!
Ostali rashodi po osnovu usaglašavanja	202.442	141.672	143%
UKUPNO	7.797.705	7.991.868	98%

#DIV/0! = oznaka kada je rješenje nedefinirano – nema rješenja

Poslovni rezultat	Realizovano za 2021. godinu	Planirano za 2021. godinu	INDEX
Prihodi	7.874.396	7.996.900	98%
Rashodi	7.797.705	7.991.868	98%
Dobit prije poreza	76.691	5.032	1524%

8. FINANCIJSKI POKAZATELJI USPJEŠNOG POSLOVANJA

Pokazatelji Bilansa uspjeha 2020-2021 godina

Red.broj	Pokazatelji bilansa uspjeha	Godina 2021	Godina 2020
	Operativni prihodi	7.577.747	8.849.616
1	Prihodi od pruženih usluga održavanja	5.242.267	5.496.741
2	Prihodi od investicionih radova i asfaltiranja za treća lica	1.297.523	1.741.690
3	Prihodi od prodaje asfalta	1.037.957	1.611.185
	Gotovinski operativni troškovi	6.847.739	8.438.716
4	Materijalni troškovi	3.437.413	4.379.201
5	Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	2.313.017	2.435.141
6	Troškovi proizvodnih usluga	824.563	1.267.115
7	Nematerijalni troškovi	272.746	357.259
	Operativna dobit EBIT	730.008	410.900
8	Amortizacija	369.446	360.680
	EBITDA	1.099.454	771.580
	Ostali poslovni prihodi	206.657	227.133
	Dobit od poslovne aktivnosti	567.219	277.353
9	Finasijski prihodi	3.048	3.917
10	Finansijski rashodi	263.001	62.968
	Dobiti/Gubitak od finansijskih aktivnosti	259.953	- 59.051
11	Vanredni prihodi	86.944	39.564

12	Vanredni rashodi	317.519	214.051
	Neto dobit perioda prije poreza na dobit	76.691	43.815
	Operativni koeficijent (op. Trošak + amort.)/(op.prihod + ostali poslovni prihod)	0,9271	0,9694
	Bruto marža profita (dobit prije poreza /ukupan prihod)X100	0,97%	0,48%
	Bruto marža profita od poslovne aktivnosti (dobit ili gubitak od poslovne aktivnosti)/poslovni prihodi X 100	9,63%	4,64%
	Racio ekonomičnosti (ukupni prihodi/ukupni troškovi)	1,0098	1,0048
	Radni koeficijent (operativni troškovi/operativni prihodi)	0,9037	0,9536
	Učešće troškova i rashoda u ukupnom prihodu	99,03%	99,52%
	Prosječan broj zaposlenih	110	118
	Materijalni troškovi/operativni troškovi	50%	52%
	Troškovi plaća I ostalih primanja zaposlenih I drugih fizičkih lica/operativni prihod	31%	28%
	Troškovi proizvodnih usluga/operrativni prihod	11%	14%
	Nematerijalni troškovi/operativni prihod	4%	4%

9.REALIZACIJE NABAVKE ROBA, RADOVA I USLUGA

Najznačajnija realizacija nabavki u okviru postupaka prema Zakonu o javnim nabavkama odnosi se na robe (sirovine, materijal i stalna sredstva – opremu).

Realizacija nabavki se planirala i realizovala na nivou potreba uobičajenog tekućeg poslovanja i investicionog ulaganja u poslovno tehničke sisteme Društva.

Planirane i ugovorene javne nabavke za 2021. godinu				
Red.broj	Vrsta nabavke	Planirana procjenjena vrijednost javnih nabavki u 2021. godini KM bez PDV-a	Procjenjena vrijednost realizovanih javnih nabavki u 2021. godini KM bez PDV-a	Vrijednost ugovorenih nabavki u 2021. godini KM bez PDV-a
1	Robe	6.296.550,00	5.044.250,00	3.755.592,82
2	Usluge	460.150,00	398.650,00	143.332,14
3	Radovi	69.000,00	0,00	
	Vrijednost ugovorenih nabavki u okviru postupka prema ZJN	6.825.700,00	5.442.900,00	3.898.924,96

10. OBAVEZE PO KREDITNIM ZADUŽENJIMA NA DAN 31.12.2021.GODINE

Društvo ima potpisane okvirne sporazume o finasiranju za period od 2018. do 2024. godine, sa ASA bankom – pravnim sljednikom Vakufske banke, Union Bankom i BBI bankom. Svaki okvirni ugovor o finasiranju je na iznos od po 1.000.000,00 KM. Dugoročna kreditna sredstva se koriste za nabavku stalnih

sredstava, a kratkoročni krediti koriste se za tekuću likvidnost cca 700.000,00 KM i bankovne garancije kao sredstva obezbjeđenja po ugovorima sa investitorima. Sredstvo obezbjeđenja ovih kredita je hipoteka i mjenice.

Pregled zaduženosti na dan 31.12.2021.godine

KREDITI	BBI			ASA banka - Vakufska banka			Union bankana			Porsche leasing		
	Iznos zaduženja	Ostatak duga	Datum dospijeća	Iznos zaduženja	Ostatak duga	Datum dospijeća	Iznos zaduženja	Ostatak duga	Datum dospijeća	Iznos zaduženja	Ostatak duga	Datum dospijeća
Dugoročni kredit	408.438,00	322.780,24	04.05.2024									
Revolving							400.000,00	400.000,00	19.07.2022	111.088,25	55.026,26	15.10.2026
Overdraft krediti				300.000,00	300.000,00	17.01.2023						
Garancije	677.219,76	677.219,76	31.12.2022		273.831,15	31.12.2022						
OKVIR	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00	573.831,15		1.000.000,00	400.000,00		111.088,25	55.026,26	

Slobodna sredstva

0,00

426.168,85

600.000,00

U 2021. godini došlo je do smanjenja kreditnih obaveza za 259.417 KM u odnosu na početno stanje.

11. IZMIRENE OBAVEZE I NAPLATA POTRAŽIVANJA PUTEM CESIJA I KOMPENZACIJA ZA PERIOD 01.01.2021-31.12.2021. GODINE

Lista kompenzacija

Broj	Datum	Dobavljač	Kupac	Iznos
1	16.02.2021	ŠPIC BETON DOO	ŠPIC BETON DOO	6.873,75
2	16.02.2021	HALILOVIĆ doo	HALILOVIĆ doo	32.927,72
3	16.02.2021	BILAL DOO	BILAL DOO	21.990,47
4	16.02.2021	SAVICO doo	SAVICO doo	439,80
5	16.02.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	2.745,70
6	17.03.2021	ŠPIC BETON DOO	ŠPIC BETON DOO	2.892,83
7	17.03.2021	BILAL DOO	BILAL DOO	4.729,02
8	17.03.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	1.768,35
9	17.03.2021	FEA-TRANS DOO	FEA-TRANS DOO	386,10
10	17.03.2021	HALILOVIĆ doo	HALILOVIĆ doo	8.835,72
11	13.04.2021	HALILOVIĆ doo	HALILOVIĆ doo	9.679,23
12	13.04.2021	CITARPRODUKT d.o.o.	CITARPRODUKT d.o.o.	3.709,25
13	13.04.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	1.823,60
14	13.04.2021	SAVICO doo	SAVICO doo	2.236,81
15	22.04.2021	BS Telecom Solutions d.o.o.	BS Telecom Solutions d.o.o.	2.732,75
16	29.04.2021	TERMO BETON doo	TERMO BETON doo	1.296,18
17	29.04.2021	HALILOVIĆ doo	HALILOVIĆ doo	2.994,62
18	29.04.2021	FEA-TRANS DOO	FEA-TRANS DOO	509,34
19	29.04.2021	DEMUS D.O.O.	DEMUS D.O.O.	698,49
20	30.04.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	1.885,41
21	25.05.2021	FEA-TRANS DOO	FEA-TRANS DOO	628,13
22	25.05.2021	SP-AR d.o.o.	SP-AR d.o.o.	24.726,29
23	25.05.2021	DEMUS D.O.O.	DEMUS D.O.O.	226,98

SARAJEVOPUTEVI D.D. SARAJEVO

24	25.05.2021	INVEST GROUP doo	INVEST GROUP doo	15.335,60
25	31.05.2021	NV-INVEST d. o. o. Sarajevo	NV-INVEST d. o. o. Sarajevo	1.919,99
26	31.05.2021	TERMO BETON doo	TERMO BETON doo	2.491,53
27	31.05.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	1.153,76
28	31.05.2021	INVEST GROUP doo	INVEST GROUP doo	1.769,21
29	22.06.2021	SAVICO doo	SAVICO doo	1.228,50
30	24.06.2021	TERMO BETON doo	TERMO BETON doo	1.918,80
31	24.06.2021	BILAL DOO	BILAL DOO	2.048,82
32	24.06.2021	BS Telecom Solutions d.o.o.	BS Telecom Solutions d.o.o.	1.170,00
33	24.06.2021	INVEST GROUP doo	INVEST GROUP doo	837,84
34	24.06.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	1.620,44
35	29.06.2021	SP-AR d.o.o.	SP-AR d.o.o.	7.765,27
36	14.07.2021	SAVICO doo	SAVICO doo	55,93
37	16.07.2021	TERMO BETON doo	TERMO BETON doo	4.382,31
38	16.07.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	4.979,50
39	31.07.2021	BOM IMPEKS DOO BANJA LUKA	BOM IMPEKS DOO BANJA LUKA	304,20
40	31.07.2021	TERMO BETON doo	TERMO BETON doo	1.093,95
41	27.08.2021	SP-AR d.o.o.	SP-AR d.o.o.	4.796,06
42	30.08.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	2.105,31
43	31.08.2021	SP-AR d.o.o.	SP-AR d.o.o.	5.204,93
44	31.08.2021	SP-AR d.o.o.	SP-AR d.o.o.	5.101,20
45	13.09.2021	SP-AR d.o.o.	SP-AR d.o.o.	1.998,36
46	21.09.2021	TERMO BETON doo	TERMO BETON doo	460,73
47	21.09.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	1.441,03
48	30.09.2021	SAVICO doo	SAVICO doo	1.113,84
49	30.09.2021	SP-AR d.o.o.	SP-AR d.o.o.	1.400,08
50	19.10.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	1.235,45
51	16.11.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	2.795,28
52	16.11.2021	SIKRA d.o.o.	SIKRA d.o.o.	4.915,95
53	30.11.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	2.238,87
54	30.11.2021	DELTA PETROL doo	DELTA PETROL doo	468,00
55	30.11.2021	BS Telecom Solutions d.o.o.	BS Telecom Solutions d.o.o.	24.682,37
56	30.11.2021	SIKRA d.o.o.	SIKRA d.o.o.	6.326,52
57	13.12.2021	SIKRA d.o.o.	SIKRA d.o.o.	8.146,33
58	15.12.2021	SIKRA d.o.o.	SIKRA d.o.o.	4.072,24
59	31.12.2021	PENNY PLUS DOO	PENNY PLUS DOO	4.727,39
			UKUPNO	270.042,13

PREGLED UGOVORA O CESIJAMA ZA 2021 GODINU

Red. Br.	Datum	CEDENT/USTUPALAC	CESIONAR/PRIMALAC	CESUS/DUŽNIK	IZNOS
1	20.01.2021	Sarajevoputevi dd Sarajevo	Hifa-petrol doo	Penny plus doo Sarajevo	30.237,00 KM
2	15.02.2021	Sarajevoputevi dd Sarajevo	Hifa-petrol doo	Penny plus doo Sarajevo	127.448,00 KM
3	01.10.2021	Sarajevoputevi dd Sarajevo	Tehnološki centar doo Zavidovići	Joja-transporti doo Živinice	51.828,14 KM
4	11.11.2021	Sarajevoputevi dd Sarajevo	Termo-beton doo Breza	Citarprodukt doo Ilijaš	5.000,00 KM
			UKUPNO		214.513,14 KM

Izveštaj o poslovanju Sarajevoputevi d.d. Sarajevo za 2021. godinu

12. IZVJEŠĆE O RADU SEKTORA ZA OPŠTE, PRAVNE I KADROVSKE POSLOVE SA PREGLEDOM SUDSKIH SPOROVA

12.1. IZVJEŠĆE O RADU PRAVNE SLUŽBE

U toku 2021.godine, vođeno je 29 sporova u kojima se „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo javljaju u svojstvu tuženog. Sudski sporovi pokreniti prije 2021.godine koji još uvijek nisu okončani ili su okončani 2021.godine:

- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 558581 16 Rs, radni spor, vsp. 31.000,00 KM, nakon zaključene glavne rasprave dana 26.04.2021.godine, donesena prvostepena Presuda dana 14.05.2021.godine na koju je tuženi uložio žalbu
- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 862096 20 Mal, radi naknade štete, vsp. 1.435,18 KM, tužba od 14.09.2020.godine, odgovoreno 17.09.2020.godine
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 P 813392 19 P, radi naknade štete, vsp. 6.702,27 KM, održano pripremno ročište dana 29.09.2020.godine, nakon provedenog vještačenja po vještaku saobraćajne i mašinske struke Triglav osiguranje isplatio štetu, sklopljena vansudska nagodba, tužba povučena
- Općinski sud Visoko, broj 41 0 Mal 085482 20 Mal, radi regresnog duga, vsp. 2.916,70 KM, tužba zaprimljena 22.12.2020.godine, odgovoreno na tužbu 25.12.2020.godine, poziv za pripremno ročište zakazano u 2022.godini
- Općinski sud Kakanj, broj 36 0 Mal 051335 20 Mal, radi naknade štete, vsp. 2.817,00 KM, tužba zaprimljena 06.05.2020.godine, odgovoreno na tužbu 13.05.2020.godine, nakon zaključene glavne rasprave dana 30.06.2021.godine, donesena prvostepena Presuda dana 27.07.2021.godine, tuženi uložio žalbu, drugostepena Presuda donesena dana 03.12.2021.godine, plaćeno u 2022.godini
- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 554867 16 Mal, radi naknade štete, vsp. 2.173,88 KM, održano pripremno ročište 05.02.2020.godine, zakazana glavna rasprava za dan 06.12.2021.godine otkazana radi promijene postupajućeg Sudije
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 893395 21 Rs, radni spor, vsp. 5.100,00 KM, održano pripremno ročište dana 26.10.2021.godine
- Općinski sud Visoko, broj 41 0 Mal 087520 21 Mal, radi naknade materijalne i nematerijalne štete (spojeni predmeti), vsp. 12.612,16 KM, održano pripremno ročište
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 893406 21 Rs, radni spor, vsp. 5.100,00 KM, odgovoreno na tužbu 28.04.2021.godine
- Općinski sud Zenica, broj 43 0 Mals 200086 21 Mals, radi regresne naknade štete, vsp. 673,00 KM, odgovoreno na tužbu 27.08.2021.godine
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Ps 920812 21 Ps, radi naknade štete, vsp. 5.400,00 KM, odgovoreno na tužbu 27.08.2021.godine
- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 907214 21, radi naknade štete, vsp. 2.662,18 KM, odgovoreno na tužbu 31.08.2021.godine

- Općinski sud Visoko, broj 41 0 P 089852 21 P, radi naknade štete, vsp. 8.013,00 KM, odgovoreno na tužbu 13.10.2021.godine
 - Općinski sud Kakanj, broj 36 0 P 049893 19 P, radi naknade štete, vsp. 7.898,54 KM, održane dvije glavne rasprave
 - Općinski sud Mostar, broj 58 0 Ps 222830 20 Ps, radi regresne naknade štete, vsp. 8.321,00KM, odgovoreno na tužbu 19.10.2021.godine
 - Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 922684 21 , radi naknade štete, vsp. 1.340,00 KM, odgovoreno na tužbu 10.11.2021.godine
 - Općinski sud Kakanj, broj 36 0 P 059540 21 P, radi regresne naknade štete, vsp. 10.198,36 KM, odgovoreno na tužbu 09.12.2021.godine
 - Općinski sud Zenica, broj 43 0 Mals 200086 21 Mals, radi regresne naknade štete, vsp. 673,00 KM, odgovoreno na tužbu 27.08.2021.godine
 - Općinski sud Zenica, broj 43 0 Mals 200084 21 Mals, radi regresne naknade štete, vsp. 1.883,80 KM, odgovoreno na tužbu 09.12.2021.godine
 - Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 933599 21 Rs, radni spor, vsp. 10.500,00 KM, odgovoreno na tužbu 08.12.2021.godine
 - Općinski sud Visoko, broj 41 0 P 077190 19, naknada štete, vsp. 19.089,06 KM, Presuda od 29.01.2021.godine, drugostepena Presuda od 01.11.2021.godine, platilo Wiener osiguranje ad
 - Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 P 826691 20 P, radi naknade štete, vsp. 11.923,90 KM, tužba zaprimljena 21.01.2020.godine, odgovoreno na tužbu 22.01.2020.godine, tužba povučena dana 04.03.2021.godine
 - Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 P 774751 19 P, radi naknade štete, vsp. 6.279,61 KM, prvostepena Presuda od 28.05.2021.godine, platilo Triglav osiguranje
 - Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 728481 20 Rs, radni spor, vsp. 6.797,00 KM, prvostepena Presuda od 30.07.2021.godine, tuženi uložio žalbu
 - Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 827831 20 Rs, radni spor, vsp. 2.000,00 KM, prvostepena Presuda donesena, nije uložena žalba, odbijen tužbeni zahtjev
 - Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 744990 18 Mal, naknada štete, vsp.3.061,32 KM, prvostepena Presuda od 12.11.2021.godine, tuženi uložio žalbu
 - Općinski sud Zenica, broj 43 0 P 193770 21 P, radi regresne naknade štete, vsp. 13.837,84 KM, odgovoreno na tužbu 10.02.2021.godine, održano pripremno ročište
 - Općinski sud Zenica, broj 43 0 P 193748 21 P, radi regresne naknade štete, vsp. 15.429,00 KM, odgovoreno na tužbu 15.02.2021.godine, održano pripremno ročište
 - Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, 65 0 Mals 436264 18 Mals 2, podnesena protivtužba, preknut postupak, vođen postupak po protivtužbi pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 867863 20 Ps, donesena prvostepena Presuda od 25.03.2021. godine, protivtuženi uložio žalbu na Presudu, čeka se pravonažno okončanje postupka po žalbi, kako bi se nastavio postupak u kojem su Sarajevoputevi tuženi
- Sarajevoputevi dd Sarajevo su učestvovali u svojstvu umješaka u predmetima koji su se vodili pred Općinskim sudom u Zenici broj 43 0 P 182509 20 P,

Općinskim sudom u Kaknju broj 36 0 Mal 056019 21 Mal i pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 P 764431 19 P.

Okončan je spor u predmetu 65 0 Mals 682283 17 Mals koji se vodio pred Općinskim sudom u Sarajevu povlačenjem tužbe jer je tuženi izmirio glavni dug i troškove postupka, te dobio saglasnost Nadzornog odbora za otpis kamata, pokrenut je i vođen spor po tužbi Sarajevoputevi dd Sarajevo pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 888394 21 Ps tužbom od dana 29.01.2021.godine, vsp. 111.063,91 KM, održano pripremno ročište, te održano pripremno ročište pred Općinskim sudom u Sarajevu u predmetu broj 65 0 Ps 866137 20 Ps, vsp. 45.260,49 KM, po tužbi „Sarajevoputeva“ d.d. Sarajevo. Svi sporovi su pokrenuti radi naplate potraživanja od kupaca.

Pokrenut je i spor pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 797966 19, vsp. 114.027,56 KM, te donesena Presuda od 05.11.2021. godine kojim se odbija tužbeni zahtjev, uložena je žalba na Presudu, kao i pokrenut spor pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 933460 21 Ps, vsp. 22.231,99 KM, tužbom od dana 19.10.2021. godine.

Protiv „Sarajevoputeva“ d.d. Sarajevo u svojstvu okrivljenog pravnog lica u 2021. godini vođeno je ukupno jedanaest usmenih pretresa, a zbog prekršaja iz Zakona o bezbjednosti saobraćaja na putevima u BiH. Uglavnom su izricane uvjetne osude i minimalne kazne uvažavajući sve okonosti konkretnog slučaja i primjenjujući princip ublažavanja kazne. Sve dospjele kazne iz 2021. godine su uredno plaćene.

Obrađeno je i više odštetnih i regresnih zahtjeva, odnosno zahtjeva za vansudsku naknadu štete, te je veći broj istih proslijeđen osiguravajućim društvima sa kojima su „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo sklopili police osiguranja iz djelatnosti na dalje rješavanje.

13. PRILOZI

- Bilanca stanja za 2021 godinu
- Bilanca uspjeha za 2021 godinu
- Aneks – dodatni računovodstveni izvješće
- Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih
- Izvještaj o novčanim tokovima za 2021 godinu
- Izvješće o promjenama kapitala za 2021. godinu
- Godišnje izvješće o investicijama za 2021 godinu
- Bilješke uz finansijske izvještaje za 2021 godinu
- Analiza finansijskog poslovanja za 2021 godinu
- Izvješće neovisnog revizora o reviziji finansijskih izvještaja za 2021. godinu

Za pravne osobe koje vode knjigovodstvo sukladno kontnom okviru za gospodarska društva

4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za izravne poreze

2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za neizravne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

Naziv pravne osobe

SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

Djelatnost

Gradnja cesta i autocesta

Sjedište i adresa pravne osobe

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

ASA Banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 4 4 7 0 1 0 0 6 8 8 0 0 6 6

(Banka)

(Banka)

BILANCA STANJA na dan 31.12.2021. godine

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine			IZNOS prethodne godine (neto)
				BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
	A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)						
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)	2.1.	001	18.698.492	11.252.544	7.445.948	7.531.914
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	-	002	11.045	9.149	1.896	2.136
011	2. Koncesije, patent, licence i druga prava	-	003	-	-	-	-
012	3. Goodwill	-	004	-	-	-	-
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva	-	005	-	-	-	-
015, 017	5. Predujmovi i nematerijalna sredstva u pripremi	-	006	11.045	9.149	1.896	2.136
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)		007	-	-	-	-
020	1. Zemljište	-	008	16.576.664	11.045.807	5.530.857	5.420.083
021	2. Građevinski objekti	-	009	332.421	-	332.421	332.421
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	2.1.2.	010	4.144.157	1.917.311	2.226.846	2.263.612
026	5. Stambene zgrade i stanovi	2.1.1.	011	12.100.086	9.128.496	2.971.590	2.824.050
025, 027	6. Predujmovi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	012	-	-	-	-
03	III. Investicijske nekretnine	-	013	-	-	-	-
04	IV. Biološka sredstva (016 do 019)		014	1.901.700	-	1.901.700	1.901.700
040	1. Sume	-	015	-	-	-	-
041	2. Višegodišnji zasadi	-	016	-	-	-	-
042	3. Osnovno stado	-	017	-	-	-	-
045, 047	4. Predujmovi i biološka sredstva u pripremi	-	018	-	-	-	-
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	-	019	-	-	-	-
06	VI. Dugoročni financijski plasmani (022 do 029)		020	-	-	-	-
060	1. Udjeli u kapitalu povezanih pravnih osoba	-	021	205.932	197.588	8.344	205.932
061	2. Udjeli u kapitalu drugih pravnih osoba	-	022	-	-	-	-
		-	023	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
062	3. Dugoročni krediti dani povezanim pravnim osobama	-	024	-	-	-	-
063	4. Dugoročni krediti dani u zemlji	-	025	-	-	-	-
064	5. Dugoročni krediti dani u inozemstvo	-	026	-	-	-	-
065	6. Financijska sredstva raspoloživa za prodaju	-	027	-	-	-	-
066	7. Financijska sredstva koja se drže do roka dospeljeća	-	028	-	-	-	-
068	8. Ostali dugoročni financijski plasmani	2.1.3.	029	205.932	197.588	8.344	205.932
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		030	-	-	-	-
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih osoba	-	031	-	-	-	-
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja	-	032	-	-	-	-
091, 098	VIII. Dugoročna razgraničenja	2.2.7.	033	3.151	-	3.151	2.063
090	B) ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA		034	-	-	-	-
	C) TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		035	2.301.544	835.031	1.466.513	1.970.555
10 do 15	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)	2.2.4.	036	991.058	678.257	312.801	530.990
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	2.2.2.	037	991.058	678.257	312.801	529.165
11	2. Proizvodnja u tijeku, poluproizvodi i nedovršene usluge	-	038	-	-	-	-
12	3. Gotovi proizvodi	-	039	-	-	-	-
13	4. Roba	-	040	-	-	-	-
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	-	041	-	-	-	-
15	6. Dani predujmovi	-	042	-	-	-	1.825
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)		043	1.310.486	156.774	1.153.712	1.439.565
20	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	2.2.6.	044	182.780	-	182.780	951
20 bez 207	a) Gotovina		045	182.780	-	182.780	951
207	b) Gotovinski ekvivalenti		046	-	-	-	-
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)	2.2.5.	047	1.114.813	156.774	958.039	1.437.664
210	a) Kupci - povezane pravne osobe	-	048	-	-	-	-
211	b) Kupci u zemlji	2.2.1.	049	1.084.241	156.774	927.467	1.410.090
212	c) Kupci u inozemstvu	-	050	-	-	-	-
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	051	588	-	588	-
23	e) Druga kratkoročna potraživanja	-	052	29.984	-	29.984	27.574
24	3. Kratkoročni financijski plasmani (054 do 060)	2.2.5.	053	2.012	-	2.012	554
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim osobama	-	054	-	-	-	-
241	b) Kratkoročni krediti dani u zemlji	-	055	-	-	-	-
242	c) Kratkoročni krediti dani u inozemstvo	-	056	-	-	-	-
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana	-	057	-	-	-	-
245	e) Financijska sredstva namijenjena trgovanju	-	058	-	-	-	-
246	f) Druga financijska sredstva po fer vrijednosti	-	059	-	-	-	-
248	g) Ostali kratkoročni plasmani	-	060	2.012	-	2.012	554
27	4. Potraživanja za PDV	-	061	259	-	259	396
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	2.2.7.	062	10.622	-	10.622	-
288	D) ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA		063	-	-	-	-
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064	-	-	-	-
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		065	21.000.036	12.087.575	8.912.461	9.502.469
88	Izvanbilančna aktiva		066	-	-	-	-
	Ukupno aktiva (065+066)		067	21.000.036	12.087.575	8.912.461	9.502.469

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A) KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)				
30	I. Temeljni kapital (103 do 108)	2.3.	101	6.419.319	6.372.390
300	1. Dionički kapital		102	6.041.500	6.041.500
302	2. Udjeli članova društva s ograničenom odgovornošću		103	6.041.500	6.041.500
303	3. Zadrugi udjeli		104	-	-
304	4. Ulozi		105	-	-
305	5. Državni kapital		106	-	-
309	6. Ostali temeljni kapital		107	-	-
31	II. Upisani neplaćeni kapital		108	-	-
320	III. Emisijska premija		109	-	-
	IV. Rezerve (112+113)		110	-	-
321	1. Zakonske rezerve		111	330.890	297.932
322	2. Statutarne i druge rezerve		112	330.890	297.932
dio 33	V. Revalorizacijske rezerve		113	-	-
dio 33	VI. Nerealizirani dobici		114	-	-
dio 33	VII. Nerealizirani gubici		115	-	-
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		116	-	-
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		117	46.929	32.958
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine		118	-	-
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		119	46.929	32.958
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		120	-	-
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		121	-	-
350	1. Gubitak ranijih godina		122	-	-
351	2. Gubitak izvještajne godine		123	-	-
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		124	-	-
353	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine		125	-	-
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		126	-	-
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVIRANJA (129+130)		127	-	-
dio 40	1. Dugoročna rezerviranja za troškove i rizike		128	-	-
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		129	-	-
	C) DUGOROČNE OBVEZE (132 do 138)		130	-	-
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital		131	238.010	10.694
411	2. Obveze prema povezanim pravnim osobama	-	132	-	-
412	3. Obveze po dugoročnim vrijednosnim papirima	-	133	-	-
413, 414	4. Dugoročni krediti	-	134	-	-
415, 416	5. Dugoročne obveze po financijskom lizingu	2.4.4.	135	200.347	-
		-	136	37.663	10.694

1	2	3	4	5	6
417	6. Dugor. obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	137	-	-
419	7. Ostale dugoročne obveze	-	138	-	-
408	D) OGOĐENE POREZNE OBVEZE	-	139	-	-
	E) KRATKOROČNE OBVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	-	-
42	I. Kratkoročne financijske obveze (142 do 148)		141	2.241.096	3.055.542
420	1. Obveze prema povezanim pravnim osobama	-	142	679.589	925.974
421	2. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	-	143	-	-
422	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	-	144	-	-
423	4. Kratkoročni krediti uzeti u inozemstvu	2.4.2.	145	539.788	799.205
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obveza	-	146	-	-
427	6. Kratkoročne obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	147	139.801	126.769
429	7. Ostale kratkoročne financijske obveze	-	148	-	-
43	II. Obveze iz poslovanja (150 do 154)	-	149	-	-
430	1. Primljeni predujmovi, depoziti i kaucije		150	1.277.700	1.802.360
431	2. Dobavljači - povezane pravne osobe	2.4.3.	151	292.973	291.246
432	3. Dobavljači u zemlji	-	152	-	-
433	4. Dobavljači u inozemstvu	2.4.1.	153	984.727	1.511.114
439	5. Ostale obveze iz poslovanja	-	154	-	-
44	III. Obveze iz specifičnih poslova	-	155	-	-
45	IV. Obveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)	-	156	-	-
450 do 452	1. Obveze po osnovu plaća i naknada plaća	-	157	199.290	217.757
453 do 455	2. Obveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	-	158	170.339	176.858
456 do 458	3. Obveze za ostala primanja zaposlenih	-	159	-	40.899
46	V. Druge obveze	-	160	28.951	-
47	VI. Obveze za PDV	-	161	34.407	44.188
48 bez 481	VII. Obveze za ostale poreze i druge dažbine	-	162	16.604	51.167
481	VIII. Obveze za porez na dobit	-	163	3.744	3.239
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	164	29.762	10.857
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBVEZE		165	14.036	63.843
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	-	-
89	Izvanbilančna pasiva		167	8.912.461	9.502.469
	Ukupno pasiva (166+167)		168	-	-
				8.912.461	9.502.469

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

Jasmina (Jusu) Salihbašić; licenca br. CR-5158/5

Kontakt telefon 033/667-499

Jasmina

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/5

DIREKTOR

Nataša Fazlić, Dipl.pravnik

4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za izravne poreze

2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za neizravne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

Naziv pravne osobe

Gradnja cesta i autocesta

(Djelatnost)

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

Sjedište i adresa pravne osobe

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

ASA Banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 4 4 7 0 1 0 0 6 8 8 0 0 6 6

(Banka)

(Banka)

Za pravne osobe koje vode knjigovodstvo sukladno kontnom okviru za gospodarska društva

BILANCA USPJEHA

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

- u KM

Grupa kanta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	11.	201	7.784.405	9.076.749
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	32.708	50.010
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim osobama	-	203	-	-
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.1.3.	204	32.708	50.010
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	-	205	-	-
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	7.723.304	8.991.777
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim osobama	-	207	-	-
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.1.1.	208	7.723.304	8.991.777
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	-	209	-	-
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	-	210	-	-
65	4. Ostali poslovni prihodi	1.1.4.	211	28.393	34.962
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	7.217.185	8.799.396
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	-	213	28.099	48.893
51	2. Materijalni troškovi	1.2.1.	214	3.409.314	4.330.308
52	3. Troškovi plaća i ostalih osobnih primanja (216 do 218)		215	2.313.017	2.435.141
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	1.2.2.	216	1.907.086	1.996.015
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	1.2.5.	217	343.128	378.918
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim osobama	-	218	62.803	60.208
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	1.2.3.	219	824.563	1.267.115
540 do 542	5. Amortizacija	1.2.4.	220	369.446	360.680
543 do 549	6. Troškovi rezerviranja	-	221	-	-
55	7. Nematerijalni troškovi	1.2.6.	222	272.746	357.259
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	-	223	-	-
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-	224	-	-
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	567.220	277.353
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	-	-
	FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Financijski prihodi (228 do 233)		227	3.048	3.917
660	1. Financijski prihodi od povezanih pravnih osoba	-	228	-	-
661	2. Prihodi od kamata	-	229	819	373
662	3. Pozitivne tečajne razlike	-	230	-	-
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	-	231	-	-

1	2	3	4	5	6
664	5. Prihodi od udjela u dobiti zajedničkih ulaganja	-	232	-	-
669	6. Ostali finansijski prihodi	-	233	2.229	3.544
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	263.001	62.968
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim osobama	-	235	197.588	-
561	2. Rashodi kamata	-	236	45.521	59.924
562	3. Negativne tečajne razlike	-	237	-	-
563	4. Rashodi s osnove valutne klauzule	-	238	19.892	-
569	5. Ostali finansijski rashodi	-	239	-	3.044
	Dobit od finansijskih aktivnosti (227-234)		240	-	-
	Gubitak od finansijskih aktivnosti (234-227)		241	259.953	59.051
	Dobit redovite aktivnosti (225-226+240-241) > 0		242	307.267	218.302
	Gubitak redovite aktivnosti (225-226+240-241) < 0		243	-	-
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici, osim s osnove stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	82.945	39.564
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	1.1.2.	245	44.499	-
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	-	246	-	-
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	247	-	-
674	4. Dobici od prodaje udjela u kapitalu i vrijednosnih papira	-	248	-	-
675	5. Dobici od prodaje materijala	-	249	260	512
676	6. Viškovi	-	250	-	-
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	-	251	13.668	-
678	8. Prihodi po osnovi ugovorene zaštite od rizika	-	252	6.783	5.709
679	9. Otpis obveza, ukinuta rezerviranja i ostali prihodi	-	253	17.735	33.343
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici, osim s osnove stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	312.668	210.688
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	-	255	151.313	14.082
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina	-	256	-	-
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	-	257	-	-
574	4. Gubici od prodaje udjela u kapitalu i vrijednosnih papira	-	258	-	-
575	5. Gubici od prodaje materijala	-	259	-	-
576	6. Manjkovi	-	260	-	-
577	7. Rashodi iz osnove zaštite od rizika	-	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovi ispravka vrijednosti i otpisa potraživanja	-	262	133.167	137.472
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	-	263	28.188	59.134
	Dobit po osnovi ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	-	-
	Gubitak po osnovi ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	229.723	171.124
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	Prihodi iz osnove usklađivanja vrijednosti (267 do 275)		266	-	-
680	1. Prihodi od usklađivanja vrij. nematerijalnih sredstava	-	267	-	-
681	2. Prihodi od usklađivanja vrij. materijalnih stalnih sredstava	-	268	-	-
682	3. Prihodi od uskl.vrij.invest.nekretnina za koje se obr.amortizacija	-	269	-	-
683	4. Prihodi od uskl.vrij. bioloških sred.za koja se obr.amortizacija	-	270	-	-
684	5. Prihodi od uskl.vrij. dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	271	-	-
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	-	272	-	-
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih fin. plasmana	-	273	-	-
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni goodwill)	-	274	-	-
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava	-	275	-	-

1	2	3	4	5	6
58 bez 588	Rashodi iz osnove usklađivanja vrijednosti (277 do 284)		276	-	-
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	-	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	-	278	-	-
582	3. Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	-	279	-	-
583	4. Umanjenje vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	-	280	-	-
584	5. Umanjenje vrijednosti dugoročnih financijskih plasmana i financijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	281	-	-
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	-	282	-	-
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih financijskih plasmana	-	283	-	-
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava	-	284	-	-
dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)		285	-	-
640	Povećanje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	-	286	-	-
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	287	-	-
642	Povećanje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju	-	288	-	-
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)		289	-	-
643	Smanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	-	290	-	-
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	291	-	-
645	Smanjenje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju	-	292	-	-
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) > 0		293	-	-
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) < 0		294	-	-
690, 691	Prihodi iz osnove promjene računovodstvenih politika i ispravaka neznačajnih grešaka iz ranijih razdoblja		295	3.998	-
590, 591	Rashodi iz osnove promjene računovodstvenih politika i ispravaka neznačajnih grešaka iz ranijih razdoblja		296	4.851	3.363
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296) > 0		297	76.691	43.815
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296) < 0		298	-	-
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi razdoblja		299	29.762	10.857
dio 722	Odgođeni porezni rashodi razdoblja		300	-	-
dio 723	Odgođeni porezni prihodi razdoblja		301	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301) > 0		302	46.929	32.958
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301) < 0		303	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobici iz osnove prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		304	-	-
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnove prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		305	-	-
	Dobit od prekinutog poslovanja (304-305)		306	-	-
	Gubitak od prekinutog poslovanja (305-304)		307	-	-
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308	-	-
	Neto dobit od prekinutog poslovanja (306-307-308) > 0		309	-	-
	Neto gubitak od prekinutog poslovanja (306-307-308) < 0		310	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
	Neto dobit razdoblja (302-303+309-310) > 0		311	46.929	32.958
	Neto gubitak razdoblja (302-303+309-310) < 0		312	-	-
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti tijekom razdoblja		313	-	-

1	2	3	4	5	6
	II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBITI UTVRĐENI IZRAVNO U KAPITALU (315 do 320)		314	-	-
	1. Dobici od realizacije revalorizacijskih rezervi stalnih sredstava		315	-	-
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		316	-	-
	3. Dobici iz osnove prevođenja finansijskih izvještaja inozemnog poslovanja		317	-	-
	4. Aktuarski dobiti po planovima definiranih primanja		318	-	-
	5. Dobici iz osnove efektivnog dijela zaštite novčanog toka		319	-	-
	6. Ostali nerealizirani dobiti i dobiti utvrđeni izravno u kapitalu		320	-	-
	GUBICI UTVRĐENI IZRAVNO U KAPITALU (322 do 326)		321	-	-
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		322	-	-
	2. Gubici iz osnove prevođenja finansijskih izvještaja inozemnog poslovanja		323	-	-
	3. Aktuarski gubici po planovima definiranih primanja		324	-	-
	4. Gubici iz osnove efektivnog dijela zaštite novčanog toka		325	-	-
	5. Ostali nerealizirani gubici i gubici utvrđeni izravno u kapitalu		326	-	-
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)		327	-	-
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)		328	-	-
	Obračunani odgođeni porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329	-	-
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329) > 0		330	-	-
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329) < 0		331	-	-

	Ukupna neto sveobuhvatna dobit razdoblja (311-312+330-331) > 0		332	46.929	32.958
	Ukupni neto sveobuhvatni gubitak razdoblja (311-312+330-331) < 0		333	-	-

	Neto dobit/gubitak razdoblja prema vlasništvu (311 ili 312)		334	46.929	32.958
	a) vlasnicima matice		335	46.929	32.958
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	46.929	32.958
	a) vlasnicima matice		338	46.929	32.958
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	-	-
	Zarada po dionici:		340	-	-
	a) obična		341	-	-
	b) razrijeđena		342	-	-

	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na temelju sati rada		343	112	118
	- na temelju stanja krajem svakog mjeseca		344	112	118

U Sarajevo-Centar
Dana 28.02.2022.godine

Certificirani računovođa
Jasmina (Jusuf) Salihbašić; licenca br. CR-5158/5
Kontakt telefon 033/667-499
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/5



Direktor
Nataša Fazlić, Dipl.pravnik

Za pravne osobe koje vode knjigovodstvo sukladno kontnom okviru za gospodarska društva

4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za izravne poreze

2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za neizravne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

Naziv pravne osobe

Gradnja cesta i autocesta

Djelatnost

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

Sjedište i adresa pravne osobe

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

ASA Banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 4 4 7 0 1 0 0 6 8 8 0 0 6 6

(Banka)

(Banka)

ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

u KM

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	601	-	1.422
2.	- Prihodi iz proračuna po osnovu subvencija na proizvode	dio 650	602	-	-
3.	- Prihodi iz proračuna po osnovu subvencija za ostale namjene	dio 650	603	-	-
4.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	604	5.880	5.940
5.	Prihodi od donacija	652	605	-	-
6.	Prihodi od članarina	653	606	-	-
7.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	607	-	-
8.	Prihodi iz namjenskih izvora financiranja	655	608	22.513	27.600
9.	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	609	-	-
10.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima)	dio 520 i 521	610	1.128.330	1.181.534
11.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	611	60.942	63.251
12.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	612	536.199	561.161
13.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	613	181.615	190.069
14.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	614	98.223	150.323
15.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inozemstvu	dio 523	615	98.223	150.080
16.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	616	244.905	228.595

1	2	3	4	5	6
17.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (18+19+20+21+22+23+24+25+26)	53	617	824.563	1.267.115
18.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	618	672.875	1.024.476
19.	Troškovi transportnih usluga	531	619	1.040	59.870
20.	Troškovi usluga održavanja	532	620	78.648	119.657
21.	Troškovi zakupa	533	621	8.568	19.900
22.	Troškovi sajмова	534	622	-	-
23.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	623	-	2.479
24.	Troškovi istraživanja	536	624	-	-
25.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	625	-	-
26.	Troškovi ostalih usluga	539	626	63.432	40.733
27.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (28+29+30+31+32+33+34+35)	55	627	272.746	357.259
28.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	628	20.433	27.883
29.	Troškovi reprezentacije	551	629	11.291	13.433
30.	Troškovi premija osiguranja	552	630	35.579	95.856
31.	Troškovi platnog prometa	553	631	48.269	45.307
32.	Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	554	632	23.069	23.620
33.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravne osobe	555	633	117.083	133.719
34.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obveza	556	634	3.976	4.176
35.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	635	13.046	13.265
36.	- Naknade za rad članova učenčkih, omladinskih i studentskih zadruga	dio 559	636	-	-
37.	Kalo, rastep, kvar i lom materijala i robe	dio 579	637	-	-
38.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	638	842.714	899.611
39.	Obveze za PDV (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	639	1.358.988	1.607.705
40.	Obračunati poseban porez - trošarine	480	640	-	-

U Sarajevo-Centar
Dana 28.02.2022.godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Jasmina (Jusuf) Salihbašić; licenca broj 5158/5
Kontakt tel. 033/667-499

Jasmina Salihbašić
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/5



DIREKTOR
Nataša Fazlić
Nataša Fazlić, Dipl.pravnik

Identifikacioni podaci:
SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

Naziv pravne osobe

Gradnja cesta i autocesta

(Djelatnost)

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

Sjedište i adresa pravne osobe

4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za izravne poreze

2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za neizravne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KDBiH

0 7 7

Šifra općine

ASA Banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 4 4 7 0 1 0 0 6 8 8 0 0 6 6

(Banka)

(Banka)

Za sve pravne osobe

POSEBNI PODACI

 o plaćama i broju zaposlenih uz godišnji - polugodišnji obračun
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

KM

Red. broj.	POZICIJA	AOP	U istom obračunsk. razdoblje prethodne godine	U obračunskom razdoblje tekuće godine
1	2	3	4	5
1.	Neto plata	901	1.181.534	1.128.330
2.	Neto naknade plaće	902	-	-
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	903	1.181.534	1.128.330
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	63.251	60.942
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	561.161	536.199
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	190.069	181.615
7.	Svega doprinosi (5+6)	907	751.230	717.814
8.	Svega (3+4+7)	908	1.996.015	1.907.086
9.	Neto učešće zaposlenih u dobiti	909	-	-
10.	Porez na učešće zaposlenih u dobiti	910	-	-
11.	Doprinosi iz učešća zaposlenih u dobiti	911	-	-
12.	Doprinosi na učešće zaposlenih u dobiti	912	-	-
13.	Svega (9 do 12)	913	-	-
14.	Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)	914	1.181.534	1.128.330
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cio broj)	915	118	112

Certificirani računovođa

Jasmina (Jusu) Salihbašić; licenca br. CP-5158/5

Kontakt telefon 033/667-499

 Jasmina Salihbašić
Broj: CP-5158/5


Direktor

Nataša Fazlić, Dipl.pravnik

Identifikacioni podaci:

4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za izravne poreze

2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za neizravne poreze

SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

Naziv pravne osobe

Gradnja cesta i autocesta

(Djelatnost)

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

Sjedište i adresa pravne osobe

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

ASA Banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 4 4 7 0 1 0 0 6 8 8 0 0 6 6

(Banka)

(Banka)

Za pravne osobe koje vode knjigovodstvo sukladno kontnom okviru za
gospodarska društva

IZVJEŠĆE O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

IZRAVNA METODA od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

KM

Red. broj	OPIS	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
A.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I.	Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (302 do 304)		301	9.821.852	10.438.032
1.	Priljevi od kupaca i primljeni predujmovi	3.1.1.	302	9.808.248	10.438.032
2.	Priljevi od premija, subvencija, dotacija i sl.	-	303	-	-
3.	Ostali priljevi od poslovnih aktivnosti	-	304	13.604	-
II.	Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)		305	8.719.864	9.834.882
1.	Odljevi iz osnove isplata dobavljačima i dani predujmovi	3.2.2.	306	5.548.468	6.466.551
2.	Odljevi iz osnove plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	3.2.3.	307	2.448.788	2.528.844
3.	Odljevi iz osnove plaćenih kamata	-	308	49.317	59.924
4.	Odljevi iz osnove poreza i drugih dažbina	-	309	577.331	711.754
5.	Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	-	310	95.960	67.809
III.	Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)		311	1.101.988	603.150
IV.	Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)		312	-	-
B.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI				
I.	Priljevi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (314 do 319)		313	80.176	5.002
1.	Priljevi iz osnove kratkoročnih financijskih plasmana	-	314	-	-
2.	Priljevi iz osnove prodaje dionica i udjela	-	315	-	-
3.	Priljevi iz osnove prodaje stalnih sredstava	-	316	74.347	5.002
4.	Priljevi iz osnove kamata	-	317	-	-
5.	Priljevi od dividendi i udjela u dobiti	-	318	-	-
6.	Priljevi iz osnove ostalih dugoročnih financijskih plasmana	-	319	5.829	-
II.	Odljevi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (321 do 324)		320	680.310	204.604
1.	Odljevi iz osnove kratkoročnih financijskih plasmana	-	321	2.330	-
2.	Odljevi iz osnove kupovine dionica i udjela	-	322	-	-
3.	Odljevi iz osnove kupovine stalnih sredstava	-	323	677.980	204.604
4.	Odljevi iz osnove ostalih dugoročnih financijskih plasmana	-	324	-	-
III.	Neto priljev gotovine iz ulagačkih aktivnosti (313-320)		325	-	-
IV.	Neto odljev gotovine iz ulagačkih aktivnosti (320-313)		326	600.134	199.602

1	2	3	4	5
C.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
I.	Priljevi gotovine iz finacijskih aktivnosti (328 do 331)	327	6.520.283	6.894.256
1.	Priljevi iz osnove povećanja osnovnog kapitala	- 328	-	-
2.	Priljevi iz osnove dugoročnih kredita	3.1.3. 329	408.438	-
3.	Priljevi iz osnove kratkoročnih kredita	3.1.2. 330	6.111.845	6.856.905
4.	Priljevi iz osnove ostalih dugoročnih i kratkoročnih obveza	- 331	-	37.351
II.	Odljevi gotovine iz finacijskih aktivnosti (333 do 338)	332	6.840.308	7.297.665
1.	Odljevi iz osnove otkupa vlastitih dionica i udjela	- 333	-	-
2.	Odljevi iz osnove dugoročnih kredita	- 334	407.370	337.652
3.	Odljevi iz osnove kratkoročnih kredita	3.2.1. 335	6.371.263	6.881.198
4.	Odljevi iz osnove finacijskog lizinga	- 336	33.487	17.681
5.	Odljevi iz osnove isplaćenih dividendi	- 337	-	-
6.	Odljevi iz osnove ostalih dugoročnih i kratkoročnih obveza	- 338	28.188	61.134
III.	Neto priljev gotovine iz finacijskih aktivnosti (327-332)	339	-	-
IV.	Neto odljev gotovine iz finacijskih aktivnosti (332-327)	340	320.025	403.409
D.	UKUPNI PRILJEVI GOTOVINE (301+313+327)	341	16.422.311	17.337.290
E.	UKUPNI ODLJEVI GOTOVINE (305+320+332)	342	16.240.482	17.337.151
F.	NETO PRILJEV GOTOVINE (341-342)	343	181.829	139
G.	NETO ODLJEV GOTOVINE (342-341)	344	-	-
H.	Gotovina na početku izvještajnog razdoblja	345	951	812
I.	Pozitivne tečajne razlike iz osnove preračuna gotovine	346	-	-
J.	Negativne tečajne razlike iz osnove preračuna gotovine	347	-	-
K.	Gotovina na kraju izvještajnog razdoblja (345+343-344+346-347)	348	182.780	951

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Jasmina (Jusuf) Salihbašić; licenca br. CR-5158/5

Kontakt tel. 033/667-499

Jasmina

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/5



DIREKTOR

Nataša Fazlić

Nataša Fazlić, Dipl.pravnik

Naziv pravne osobe

SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

Djelatnost

Gradnja cesta i autocesta

Sjedište i adresa pravne osobe

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

ASA Banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 4 4 7 0 1 0 0 6 8 8 0 0 6 6

(Banka)

(Banka)

PUK

4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za izravne poreze

2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacijski broj za neizravne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KDBiH

0 7 7

Šifra općine

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA NA KAPITALU

za razdoblje koje se završava na dan 31.12.2021. godine

U *Sarajevo-Centar*

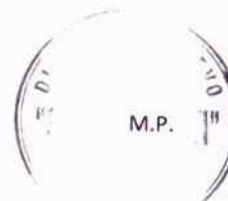
Dana *28.02.2022.godine*

Certificirani računovođa

Jasmina (Jusuf) Salihbašić; licenca broj CR-5158/5

Kontakt telefon *033/667-499*

Jasmina Salihbašić
BROJ: CR-5158/5
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA



Nataša Fazlić
Direktor
Nataša Fazlić, Dipl.pravnik

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA						MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8+9)
		Dionički kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacije rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživi za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirana neraspoređena dobit / nepokriveni gubitak	UKUPNO (3+4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Stanje na dan 31/12/2019.godine	901	6.041.500	-	-	239.527	58.405	6.339.432	-	6.339.432
2. Učinci promjena u računovodstvenim politikama	902	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Učinci ispravaka grešaka	903	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2019.god.odnosno 01.01.2020.g. (901+902+903)	904	6.041.500	-	-	239.527	58.405	6.339.432	-	6.339.432
5. Učinci revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Nerealizirani dobiti/gubici po osnovi finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Tečajne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	907	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Neto dobit/gubitak razdoblja iskazan u bilanci uspjeha	908	-	-	-	-	32.958	32.958	-	32.958
9. Neto dobiti/gubici razdoblja priznati izravno u kapitalu	909	-	-	-	58.405	(58.405)	-	-	-
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	910	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenje temeljnog kapitala	911	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Stanje na dan 31/12/2020.godine	912	6.041.500	-	-	297.932	32.958	6.372.390	-	6.372.390
13. Učinci promjena u računovodstvenim politikama	913	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Učinci ispravaka grešaka	914	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020.god. odnosno 01.01.2021.g. (912+913+914)	915	6.041.500	-	-	297.932	32.958	6.372.390	-	6.372.390
16. Učinci revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Nerealizirani dobiti/gubici po osnovi finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Tečajne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	918	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Neto dobit/gubitak razdoblja iskazan u bilanci uspjeha	919	-	-	-	-	46.929	46.929	-	46.929
20. Neto dobiti/gubici razdoblja priznati izravno u kapitalu	920	-	-	-	32.958	(32.958)	-	-	-
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	921	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenje temeljnog kapitala	922	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Stanje na dan 31.12.2021.godine	923	6.041.500	-	-	330.890	46.929	6.419.319	-	6.419.319



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA ZA 2021. GODINU

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koriste se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni.

- 1) Naziv poslovnog subjekta **SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO**
- 2) Identifikaciono broj **4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0**
- 3) Kanton **KS** Općina **Sarajevo-Centar**
Ulica i broj **ul. Mustajbega Fadilpašića 17** Telefon
- 4) Djelatnost prema KD BiH 2010 **4 2 1 1**

TABELA 1. IZVRŠENE ISPLATE ZA INVESTICIJE U STALNA SREDSTVA PO IZVORIMA FINANSIRANJA U 2021.GODINI 1)2)
(bez kupovine zemljišta, vrijednosti patenata, licenci, robnih marki i dragocjenosti)

Red. broj		Iznos u KM
	Isplaćeno za investicije po izvorima u 2021. godini	
1.	(1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	677.980
1.1	iz sopstvenih sredstava 3)	221.092
1.2	iz udruženih sredstava (1.21+1.22)	-
1.21	domaćih investitora	-
1.22	inostranih investitora	-
1.3	iskorišteni finansijski krediti (1.31+1.32+1.338)	408.438
1.31	domaćih banaka	408.438
1.32	stranih kreditora	-
1.33	drugih domaćih kreditora, osim banaka	-
1.4	financijski najam - lizing 5)	48.450
1.5	iz sredstava budžeta, izvanbudžetskih fondova i drugih fondova	-
1.6	iz drugih izvora (interna realizacija, stalna imovina dobivena bez naknade, putem kompenzacije, donacije, humanitarne pomoći)	-
1.61	od toga: strana humanitarna pomoć i donacije	-

- 1) Obuhvatiti samo izvršene isplate u toku godine (bez prenetog salda, storna i preknjižavanja i bez ostvarenih ali neplaćenih investicija).
U isplate za investicije uključuju se kursne razlike koje su plaćene u izvještajnoj godini za investicije ostvarene u toj godini i ranije.
- 2) U isplate za investicije uključiti i otplate komercijalnih kredita.
- 3) Bez kredita datih radnicima za izgradnju i kupovinu stanova u ličnoj svojini.
- 4) Bez otplate anuiteta po finansijskim kreditima.
- 5) Ako ste kupili stalno sredstvo u izvještajnoj godini putem finansijskog lizinga, u tabeli 1. prikazite cjelokupnu nabavnu vrijednost pod 1.4.

TABELA 2. VREMENSKA RAZGRANIČENJA IZMEĐU ISPLATA ZA INVESTICIJE I OSTVARENIH INVESTICIJA
SA STANJEM 31.12.2021. GODINE

Red. broj		Iznos u KM
	Isplaćeno za investicije u toku 2021. godine	
2.1	(2.11+2.12)=1.1	677.980
2.11	- za izvršene radove i nabavke u toku 2021. godine 6)	677.980
2.12	- za izmirenje obaveza iz 2020.g. i ranije prema izvođačima radova i isporučiocima opreme i drugima; za otplatu iskorištenih komercijalnih kredita za investicije u 2020.godini i ranije kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; za avanse date u 2021. godini po odbitku obračunatog dijela pod 2.11	-
2.2	Izvršeni a neplaćeni radovi i nabavke u toku 2021.godine - neizmirene obaveze iz ostvarenih investicija u toku 2021.godine prema izvođačima radova, isporučiocima opreme i drugima; iskorišteni komercijalni krediti za ostvarene investicije u toku 2021.godine kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; plaćeni avansi u ranijim godinama, a obračunati u toku 2021. godine za izvršene2 radove i isporučenu opremu u 2021. godini.	-
2.3	Vrijednost ostvarenih investicija u toku 2021. godine (2.11+2.2)=Tab.,Red.br.3.,Kol.3.	677.980

- 6) Uključiti cjelokupnu nabavnu vrijednost stalnog sredstva nabavljenog putem finansijskog lizinga.

TABELA 3. TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIH INVESTICIJA U STALNA SREDSTVA U 2021. GODINI

R. br.		u KM			
		UKUPNO (4+5)	Nova stalna sredstva 8)	Polovna stalna sredstva 9)	Dezinvesticija- prodaja 10)
1	2	3	4	5	6
3.	Vrijednost ostvarenih investicija u stalna sredstva 7) 2021. godini = Tabela 2., Red. broj 2.3 = (zbir 3.1 + 3.3 + 3.5 + 3.6 + 3.7)	677.980	490.058	187.922	74.347
3.1	Građevinski objekti i prostori (zbir 3.11 + 3.2)	-	-	-	-
3.11	- Stambene zgrade i prostori za stanovanje (stanovi; studentski, đачki i starački domovi; domovi za napuštenu djecu i sl.)	-	-	-	-
3.2	Ostali građevinski radovi (3.21 + 3.22 + 3.23)	-	-	-	-
3.21	- Ostala visokogradnja (industrijske, poljoprivredne i ostale privredne hale i zgrade; silosi; hladnjače; rezervoari; cisterne; magacini; garaže; škole; bolnice; zatvori; administrativne zgrade i sl.)	-	-	-	-
3.22	- Niskogradnja (željezničke pruge; putevi; mostovi; vijadukti; nadvožnjaci; tuneli; žičare; električni i telefonski vodovi; naftovodi; bazeni; cjevovodi; vodovod i kanalizacija; objekti za kopanje rude, elektrane, hidrocentrale; aerodromske piste; sportska igrališta; parkirališta i sl.)	-	-	-	-
3.23	- Značajnija poboljšanja zemljišta (izgradnja nasipa, morskih brana, krčenje šuma i kamenitog tla; isušivanje močvara, navodnjavanje i sl.)	-	-	-	-
3.3	Strojevi, oprema i transportna sredstva - domaća i uvozna (zbir 3.31 + 3.32)	677.980	490.058	187.922	74.347
3.31	Strojevi i oprema (zbir 3.311 do 3.319)	441.608	441.608	-	15.114
3.311	- Metalni proizvodi i naprave (metalne konstrukcije, tornjevi, cisterne, kontejneri, kotlovi i oprema za centralno grijanje, rezervoari, željezni i čelični kotlovi itd.)	7.110	7.110	-	-
3.312	- Strojevi za proizvodnju i iskorištavanje mehaničke energije (motori, turbine, pumpe, kompresori), strojne naprave (podizajuće, transportne, rashladne, za provjetravanje), vage i sl.	-	-	-	-
3.313	- Drugi strojevi i naprave za posebne namjene (metalurški, rudarski i građevinski strojevi, prehrambeni, tekstilni i sl.); strojevi za obradu (strugovi, bušilice, glodalice; strojevi za obradu metala, kamena, drveta i sl.)	431.242	431.242	-	15.114
3.314	- Poljoprivredni i šumarski strojevi (traktori i drugi poljoprivredni i šumarski strojevi)	-	-	-	-
3.315	- Računari i druga oprema za obradu podataka (personalni i drugi računari, štampači); druge kancelarijske mašine (računske, pisače, fotokopirni i slični uređaji); elektronske blagajne, skeneri, bankomati, automati za mijenjanje novca	2.986	2.986	-	-
3.316	- Električni motori, generatori i transformatori, naprave za distribuciju el. energije, cestovna i druga vanjska rasvjeta, kotlovi za dobivanje pare, atomski reaktori i sl.	-	-	-	-
3.317	- Radijski, televizijski i komunikacijski uređaji i oprema (TV i radio prijemnici i odašiljači, telefonski aparati i centrale, faks mašine itd.)	-	-	-	-
3.318	- Medicinska oprema, fini mehanički i optički instrumenti (osciloskopi, voltmetri, laboratorijske centrifuge, elektrografi, mikroskopi), precizne vage, fotografski aparati itd.	-	-	-	-
3.319	- Namještaj i unutarnja oprema (metalni i drveni namještaj i sl.); nabavka knjiga za biblioteke	270	270	-	-
3.32	Transportna sredstva (zbir 3.321 + 3.322 + 3.323)	236.372	48.450	187.922	59.233
3.321	- Putnički automobili do 10 osoba (kao i kombinirani namijenjeni prijevozu putnika i tereta)	48.450	48.450	-	24.533
3.322	- Teretna vozila (takođe cestovni traktori i prikolice)	187.922	-	187.922	34.700
3.323	- Druga vozila i plovila (autobusi, čamci, tračna i zračna vozila)	-	-	-	-
3.4	Od 3.3 (Strojevi, oprema i transportna sredstva) prikažite vrijednost uvezene opreme	-	-	-	-
3.5	Biološka sredstva (zbir 3.51 + 3.52)	-	-	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX
3.51	- Osnovno stado (razna rasplodna i radna stoka)	-	-	-	-
3.52	- Pošumljavanje i dugogodišnji zasadi	-	-	-	-
3.6	Nematerijalna stalna sredstva (zbir 3.61 + 3.62 + 3.63 + 3.64 + 3.65)	-	-	-	-
3.61	- Dugoročna ulaganja u istraživanje i razvoj, osim rudarskih i mineralnih istraživanja	-	-	-	-
3.62	- Rudarska i mineralna istraživanja	-	-	-	-
3.63	- Softveri i baze podataka (zbir od 3.631 do 3.634)	-	-	-	-
3.631	- Kupljeni softveri (uključujući i licence za softvere)	-	-	-	-
3.632	- Softveri proizvedeni u vlastitoj režiji	-	-	-	-
3.633	- Kupljene baze podataka	-	-	-	-
3.634	- Baze podataka proizvedene u vlastitoj režiji	-	-	-	-
3.64	- Književni i umjetnički originali (sa područja filma, muzike, TV programi, sportske i druge priredbe i sl.)	-	-	-	-
3.65	- Ostala nematerijalna stalna sredstva (studije, projekti, elaborati, komisije za tehnički prijem i sl.)	-	-	-	-
3.7	Troškovi prijenosa vlasništva zemljišta (tr.procjene zemljišta, advokata, porez na promet nekretninama)	-	-	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX
3.8	Dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi očuvanja vrijednosti kao što su dijamanti, Dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi očuvanja)	-	-	-	-
3.9	Licence (osim licenci za softvere), patenti i trgovačke marke 7)	-	-	-	-
3.10	Zemljište (bez troškova prijenosa vlasništva)	-	XXXXXXXXXX	-	-

7) Stalna sredstva se vrednuju po kupovnoj cijeni uključujući i troškove montaže i druge troškove prijenosa vlasništva. Ukoliko ne znate tačnu vrijednost, procijenite je.

8) Uključiti: nova stalna sredstva, rekonstrukciju i zamjenu postojećih stalnih sredstava, stalna sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga - najma, kao i polovnu opremu iz uvoza, ili ako je nabavljena da bi se koristila po prvi put. U slučaju dalje preprodaje ova oprema se smatra domaćom polovnom opremom.

9) Polovna stalna sredstva obuhvataju polovna stalna sredstva nabavljena u zemlji bez obzira na njihovo porijeklo. Vidjeti fusnotu broj 8.

10) Uključiti stalna sredstva koja su prodana, stalna sredstva koja su dana u trampu i stalna sredstva data kao kapitalni transfer u naturi. Prodana stalna sredstva iskazati po vrijednosti iz kupoprodajnog ugovora, nakon odbitka troškova prijenosa vlasništva.

TABELA 4. INVESTICIJE U NOVA STALNA SREDSTVA PO NAMJENI ULAGANJA I TERITORIJI U 2021. GODINI

Redni broj		UKUPNO									
		INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPCINAMA					OPCINAMA				
		djelatnost Gradnja cesta i autocesta općina entitet	4 Sarajevo-Centar F BiH	2 Sarajevo-Centar F BiH	1 1	djelatnost Gradnja cesta i autocesta općina entitet	djelatnost općina entitet	djelatnost općina entitet	djelatnost općina entitet	djelatnost općina entitet	djelatnost općina entitet
4.11	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2021. god. po karakteru izgradnje										
4.12	(Tabela 3., Kolona 4.)										
4.13	Održavanje nivoa postojećih kapaciteta										
4.0	Od ukupnih investicija prikazati investicije za zaštitu životne sredine										
4.1	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2021. god. (4.11 + 4.12 + 4.13) = (4.14 + 4.15 + 4.16 + 4.17 + 4.18 + 4.19)										
4.14	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2021. god. po karakteru izgradnje										
4.15	(Tabela 3., Kolona 4.)										
4.16	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2021. god. po karakteru izgradnje										
4.17	(Tabela 3., Kolona 4.)										
4.18	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2021. god. po karakteru izgradnje										
4.19	(Tabela 3., Kolona 4.)										
4.2	Vrijednost aktiviranih stalnih sredstava u toku 2021. godine										
4.3	Stalna sredstva u izgradnji (pripremi) krajem 2021. godine										
11)	Od ukupnih investicija raspoređenih po karakteru izgradnje (stavke 4.11, 4.12 i 4.13) treba posebno u stavci 4.0 prikazati investicije za zaštitu životne sredine										

Obrazac popunio:

Jasmina (Jusu) Salihbašić, licenca br. CR-5158/6

Upisati puno ime i prezime

Tel./Faks
E-mail
Datum

033/667-499

jasmina.salihbasic@saputevi.ba

28.02.2022 godine



DIREKTOR

Natasha Fazik, Diplomirani pravnik

SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

Sjedište i adresa

4200492780000

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

GodObr-12/2021

Broj protokola

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, 71000 Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Jasmina (Jusuf) Salihbašić
Certificirani računovoda

CR-5158/5
Broj dozvole

033/667-499, jasmina.salihbasic@saputevi.ba
Kontakt

M.P.



Nataša Fazlić, Dipl.pravnik
Odgovorno lice

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/5

Usvojene računovodstvene politike

Svi finansijski izvještaji SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO Sarajevo-Centar za obračunski period 01.01.2021 - 31.12.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.

Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora.

Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio.

Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritićati u Društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva)

Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Zalihe sirovina i materijale, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže.

Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

1.1. PRIHODI

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godini, iznosi: 7.874.396 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 1.245.834 KM ili 13,7 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 7.784.405 KM, što je 98,9% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju SMANJENJE za 1.292.344 KM ili 14,2 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 7.723.304 KM, što je 98,1% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 1.268.473 KM ili 14,1 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 18 prihodi -tačka 35 i 35 i/ili MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima -tačka 110 do 129

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 670, AOP 245 -Dobici od prodaje stalnih sredstava, u iznosu od 44.499 KM, što je 0,6% ukupnog prihoda.

-
Nema dodatnih objavljivanja - -

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 601, AOP 204 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu, od 32.708 KM, što je 0,4% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 17.302 KM ili 34,6 %.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, od 28.393 KM, su 0,4% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 6.569 KM ili 18,8 %.

1.2. RASHODI

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godini, iznose: 7.797.705 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 1.278.710 KM ili 14,1 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 7.217.185 KM, što je 92,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 1.582.211 KM ili 18 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, u iznosu od 3.409.314 KM, što je 43,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 920.994 KM ili 21,3 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od: 1.907.086 KM, što je 24,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 88.929 KM ili 4,5 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga, od: 824.563 KM, što je 10,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 442.552 KM ili 34,9 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 369.446 KM, što je 4,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 8.766 KM ili 2,4 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 343.128 KM, su 4,4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 35.790 KM ili 9,4 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 272.746 KM, su 3,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 84.513 KM ili 23,7 %.

Iznos i priroda pojedinih stavki bilance stanja izuzetne veličine ili pojave

2.1. STALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 18.695.341 KM, ispravka vrijednosti je: 11.054.956 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 60,2%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 7.434.453 KM, što je u odnosu na 01.01.2021. godine SMANJENJE za 85.966 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi: 369.446 KM

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema od 2.971.590 KM, što je 40% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 12.100.086 KM, a ispravka (amortizacija) 9.128.496 KM ili 75,4%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 147.540 KM ili 40 %.

Svi ugovori o najmu nekretnina su kratkoročni i odnose se na zakup zimskih punktova i traju samo u periodu zimske sezone

Nema dodatnih objavljivanja MRS 16 - Objavljivanje nekretnine, postrojenja i oprema -tačka 73 do 79

2.1.2. Neto sadašnja vrijednost dugoročnih plasmana na dan 31.12.2021 godine iznosi 8.344,00 KM. U odnosu na stanje početkom godine ova sredstva imaju smanjenje za 197.588,00 KM ili 95 %. Prema odredbama MSFI 9 - Finansijski instrumenti izvršen je otis ulaganja u druga pravna lica Misoča doo putem ispravke vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana.

Uvidom u dokumentaciju do koje se došlo u 2021 godini, molbama i zahtjevima te dugotrajnim čekanjem utvrđeno je sledeće činjenično stanje:

Ovo pravno lice ostavlja negativan finansijski rezultat, tekući račun je blokiran, poslednji godišnji obračun koji su predali u FI-ju odnosio se na 2015 godinu, odselili su sa adrese na kojoj su prijavljeni a da pri tom nisu izvršili izmjene podataka kod nadležnih institucija. Komisija za očuvanje nacionalnih spomenika Bosne i Hercegovine donijela je odluke o proglašenju arheološkog područja-Stari grad Dubrovnik u Višnjici kod Ilijaša nacionalnim spomenikom Bosne i Hercegovine a kojom je utvrđeno da nije dopuštena nikakva izgradnja, eksploatacija prirodnih resursa niti izvođenje radova koji bi mogli uticati na izmjenu područja, te da je područje ugroženo eksploatacijom kamenoloma Misoča doo, pa je zabranjeno obavljanje svih radova na infrastrukturi.

Trajni optis dugoročnih finansijskih plasmana nije vršen, jer se provjerom kod Registra pravnih subjekata nadležnog suda utvrdilo da ovo pravno lice nije u postupku stečaja niti likvidacije, niti je nad njim okončan postupak stečaja ili likvidacije.

2.2. TEKUĆA (OBRTNA) IMOVINA

Tekuća (obrtna) sredstva na dan 31.12.2021. godine, iznose: 1.466.513 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2021. godine, SMANJENJE, za 504.042 KM ili 25,6%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 1.718.534 KM, imaju koeficijent obrtaja 4,53 i vrijeme vezivanja od 80 dana.

2.2.1. Zalihe

2.2.1. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2021. godine iznose: 312.801 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 218.189 KM ili 41,1 %, imaju koeficijent obrtaja 18,45 i vrijeme vezivanja od 20 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar, u iznosu od: 312.801 KM, imaju koeficijent obrtaja 18,49 i vrijeme vezivanja od 20 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju SMANJENJE, za 216.364 KM ili 40,9 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 2 - Zalihe, objavljivanje -tačka 36 do 39

2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2021. godine iznose: 960.051 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 478.563 KM ili 33,3 %, imaju koeficijent obrtaja 6,49 i vrijeme vezivanja od 56 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 927.467 KM, imaju koeficijent obrtaja 6,66 i vrijeme vezivanja od 55 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 482.623 KM ili 34,2 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja, objavljivanje -tačka 66. do 68.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja, u iznosu od 29.984 KM, imaju koeficijent obrtaja 270,49 i vrijeme vezivanja od 1 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 2.410 KM ili 8,7 %.

2.3. KAPITAL

Ukupni kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 6.419.319 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 46.929 KM ili 0,7 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 300, AOP 103 -Dionički kapital, u iznosu od: 6.041.500 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 321, AOP 112 -Zakonske rezerve, u iznosu od: 330.890 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 32.958 KM ili 11,1 %.

2.4. OBVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2021. godine, iznose: 2.479.106 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 650.973 KM ili 20,8 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 984.727 KM, što je 39,7% ukupnih obaveza i 11% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 526.387 KM ili 34,8 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 422, AOP 144 -Kratkoročni krediti uzeti u zemlji, u iznosu od: 539.788 KM, što je 21,8% ukupnih obaveza i 6,1% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 259.417 KM ili 32,5 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 430, AOP 150 -Primljeni avansi, depoziti i kaucije, od: 292.973 KM, što je 11,8% ukupnih obaveza i 3,3% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 1.727 KM ili 0,6 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti, od: 200.347 KM, što je 8,1% ukupnih obaveza i 2,2% ukupno raspoloživih sredstava.

Prosječan broj uposlenih u 2021.godini

Prosječan broj uposlenih u 2021.godini na bazi sati rada je 112, a u istom periodu predhodne godine bio je 118 uposlenih

Sumnjiva i sporna potraživanja

Sumljiva i sporna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznosi: 156.774 KM, što je 33,3 % bruto vrijednosti ukupnih kratkoročnih potraživanja.

U okviru kategorije sumljivih i spornih potraživanja dosta kupaca je utuženo, te su se izmirenja duga desila do momenta izrade i predaje Godišnjeg obračuna za 2021 godinu, a sa dosta kupaca je potpisan sporazum o izmirenju duga na rate.

Društvo nije u mogućnosti primjnit u potpunosti odredbe MSFI-9 , ali je uzelo u obzir sve okolnosti i faktore kako bi potraživanja od kupaca iskazalo realno za obračunski period 2021 godine. Za potraživanja starija od godinu dana izvršen je otpis na teret rashoda putem ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca.

Ukupan iznos svih financijskih obveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilancu stanja

Privredno društvo "Sarajevoputevi " d.d. Sarajevo većinu svojih prihoda ostvaruje učešćem na tenderima i kroz postupke javnih nabavki gdje se kao sredstvo obezbjeđenja za ponudu i realizaciju ugovorenih poslova koriste bankovne garancije

BANKOVNE GARANCIJE

RB	Banka	Garancija	Ugovor	Tip	Nosilac	Trajanje garancije				Iznos
						Izdato	Od	Do	Preostali dani	
1	ASA Banka d.d.	100442/21	JPAC 873-887-9-17	Zadržani novac	JP Autoceste FBiH	23.12.2021	14.12.2021	14.12.2022	301	39.928,82 KM
Total										39.928,82 KM
2	Vakufska banka d.d.	176/21-L	JPAC 1310-B 129-1-21	Garancija za avansno plaćanje	JP Autoceste FBiH	5.10.2021	5.10.2021	28.11.2022	285	208.288,14 KM
3	Vakufska banka d.d.	105/20-L	06-362/19-29	Garancija za kvalitet izvedenih	Opština Ilidža	11.6.2020	11.6.2020	4.7.2022	138	4.806,07 KM
4	Vakufska banka d.d.	02/20-L	04-14-21156/U/19	Garancija za kvalitet izvedenih radova	Direkcija za puteve KS	9.1.2020	9.1.2020	26.12.2022	313	17.426,85 KM
5	Vakufska banka d.d.	246/20-L	4201/20	Garancija za kvalitet izvedenih radova	ITC Zenica doo	2.12.2020	1.12.2020	1.12.2022	288	3.381,27 KM
Total										233.902,33 KM
6	BBi Banka d.d.	1261408	08-11-8-5655-/20	Garancija za uredno izvršenje posla	Opština Hadžići	20.12.2021	20.12.2021	30.11.2022	287	44.460,00 KM
7	BBi Banka d.d.	1250835	JPAC 1310-B 129-1-21	Garancija za uredno izvršenje posla	JP Autoceste FBiH	5.10.2021	5.10.2021	28.11.2022	285	208.288,14 KM
8	BBi Banka d.d.	1245985	10-11-5265/21	Uredno izvršenje Ugovora	Opština Novo Sarajevo	2.9.2021	2.9.2021	25.8.2022	190	17.970,92 KM
9	BBi Banka d.d.	1238322	01-02-2-7007/21	Garancija za avansno plaćanje	JP Ceste FBiH doo	19.7.2021	19.7.2021	30.6.2022	134	297.642,13 KM
10	BBi Banka d.d.	1234248	01-02-2-7371-6/21 SS	Uredno izvršenje Ugovora	JP Ceste FBiH doo	29.6.2021	29.6.2021	28.7.2022	162	297.642,13 KM
11	BBi Banka d.d.	1228331	02-14-1020/17	Uredno izvršenje Ugovora	Opština Novo Sarajevo	21.4.2021	21.5.2021	20.4.2022	63	18.062,18 KM
Total										884.065,50 KM
Ukupna vrijednost bankarskih garancija										1.157.896,65 KM

Iznosi obveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Nema obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godinaa

Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Nema dugovanja pravnog lica pokrivenih instrumentima osiguranja

Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela

Nema avansa i odobreni kredita članovima uprave i nadzornih tijela

Informacija o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Nema evidentirane dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Nema otkupa vlastitih dionica

Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

Nema odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

SARAJEVOPUTEVI DD SARAJEVO

(Naziv pravnog lica)

Gradnja cesta i autocesta

(Djelatnost)

Sarajevo-Centar, ul. Mustajbega Fadilpašića 17

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

ASA Banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 4 4 7 0 1 0 0 6 8 8 0 0 6 6

4 2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 0 0 4 9 2 7 8 0 0 0 0

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2009

0 7 7

Šifra općine

ANALIZA

FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

za period 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Jasmina (Jusuf) Salihbašić; licenca br. CR-5158/5

Kontakt telefon 033/667-499

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/5

1. BILANCA USPJEHA

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda po godinama

- u KM

konto	POZICIJA	AOP	01.01 - 31.12.			INDEX	
			2021	2020	2019	3/4X100	3/5X100
0	1	2	3	4	5	6	7
60	Prihodi od prodaje robe	202	32.708	50.010	25.195	65	130
61	Prihodi od prodaje učinaka	206	7.723.304	8.991.777	9.416.378	86	82
62	Prihodi od aktiv.ili potrošnje robe i učinaka	210	-	-	-	-	-
65	Ostali poslovni prihodi	211	28.393	34.962	44.387	81	64
66	Finansijski prihodi	227	3.048	3.917	24	78	12.700
67	Ostali prihodi i dobici	244	82.945	39.564	750	210	11.059
68	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava	266	-	-	-	-	-
64 dio	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredst.	285	-	-	-	-	-
690+691	Prihodi iz osnova pr.rač.politika i iz ranijih per.	295	3.998	-	-	-	-
673+ 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	304	-	-	-	-	-
UKUPNO PRIHODI			7.874.396	9.120.230	9.486.734	86	83
50	Nabavna vrijednost prodane robe	213	28.099	48.893	23.547	57	119
51	Materijalni troškovi	214	3.409.314	4.330.308	4.704.711	79	72
52	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	215	2.313.017	2.435.141	2.345.921	95	99
53	Troškovi proizvodnih usluga	219	824.563	1.267.115	1.241.689	65	66
54	Amortizacija	220	369.446	360.680	362.462	102	102
54	Troškovi rezervisanja	221	-	-	-	-	-
55	Nematerijalni troškovi	222	272.746	357.259	409.294	76	67
11 i 12	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	223	-	-	-	-	-
11 i 12	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	224	-	-	-	-	-
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	234	263.001	62.968	74.091	418	355
57	Ostali rashodi i gubici	254	312.668	210.688	48.739	148	642
58	Rashodi iz osnova uskl.vrij.sredstava	276	-	-	-	-	-
	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredst.	289	-	-	-	-	-
64 dio	Rashodi iz osnova pr.rač.pol. i iz ranijih per.	296	4.851	3.363	268.150	144	2
573+ 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	305	-	-	-	-	-
UKUPNO RASHODI			7.797.705	9.076.415	9.478.604	86	82
	Porez na dobit	299	29.762	10.857	5.127	274	580
Neto dobit (gubitak)			46.929	32.958	3.003	142	1.563

Prosječan broj zaposlenih:	AOP	2021 Godina	2020 Godina	2019 Godina	Index	Index
- na bazi sati rada	343	112	118	116	95	97
- na bazi stanja krajem svakog mjeseca	344	112	118	116	95	97

11. - PRIHODI

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godini, iznosi: 7.874.396 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 1.245.834 KM ili 13,7 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 7.784.405 KM, što je 98,9% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju SMANJENJE za 1.292.344 KM ili 14,2 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 7.723.304 KM, što je 98,1% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 1.268.473 KM ili 14,1 %.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 670, AOP 245 -Dobici od prodaje stalnih sredstava, u iznosu od 44.499 KM, što je 0,6% ukupnog prihoda.

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 601, AOP 204 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu, od 32.708 KM, što je 0,4% ukupnog prihoda.

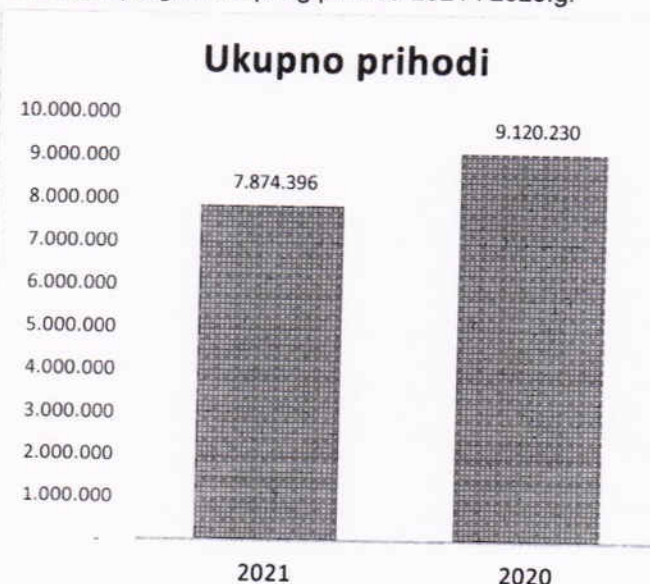
U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 17.302 KM ili 34,6 %.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, od 28.393 KM, su 0,4% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 6.569 KM ili 18,8 %.

R. br.	Pozicija	01.01.2021. - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI PRIHODI	7.784.405	98,9%	9.076.749	99,5%	86
2	FINANSIJSKI PRIHODI	3.048	0,0%	3.917	0,0%	78
3	OSTALI PRIHODI	86.943	1,1%	39.564	0,4%	220
4	UKUPNO PRIHODI	7.874.396	100,0%	9.120.230	100,0%	86

Uporedni pregled ukupnog prihoda 2021 i 2020.g.



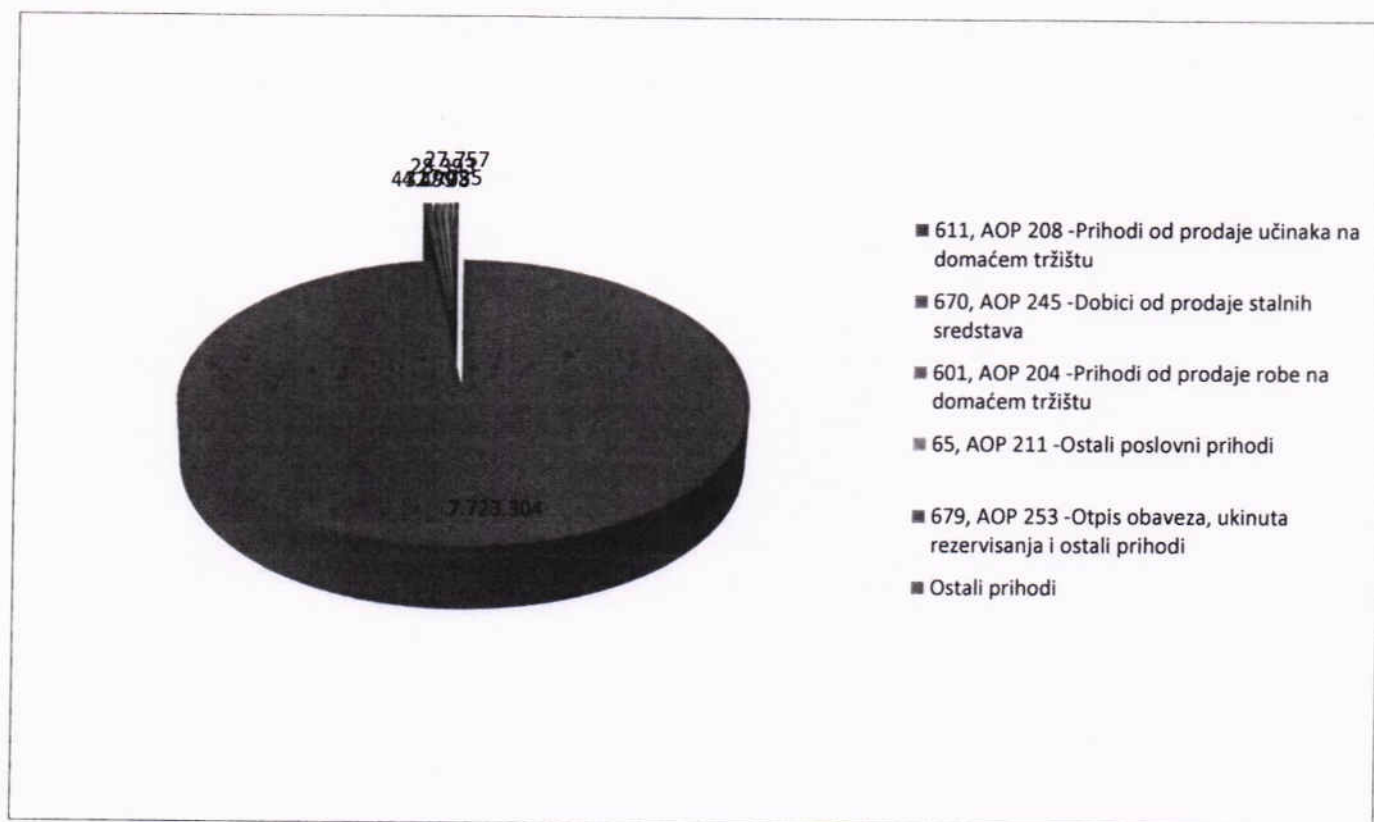
Pregled strukture ukupnih prihoda 2021.godine



Pregled ostvarenih prihoda po strukturi knjiženja u kontnom planu (prvih 5 po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2021. - 31.12.2021	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	7.723.304	98,1%
2	670, AOP 245 -Dobici od prodaje stalnih sredstava	44.499	0,6%
3	601, AOP 204 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	32.708	0,4%
4	65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi	28.393	0,4%
5	679, AOP 253 -Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	17.735	0,2%
6	Ostali prihodi	27.757	0,4%
7	UKUPNO PRIHODI	7.874.396	100,0%

Grafički prikaz strukture prihoda po veličini u obračunskom periodu



12. RASHODI

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godini, iznose: 7.797.705 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 1.278.710 KM ili 14,1 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 7.217.185 KM, što je 92,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 1.582.211 KM ili 18 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 51, AOP 214 - Materijalni troškovi, u iznosu od 3.409.314 KM, što je 43,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 920.994 KM ili 21,3 %.

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od: 1.907.086 KM, što je 24,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 88.929 KM ili 4,5 %.

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga, od: 824.563 KM, što je 10,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 442.552 KM ili 34,9 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 369.446 KM, što je 4,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 8.766 KM ili 2,4 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 343.128 KM, su 4,4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 35.790 KM ili 9,4 %.

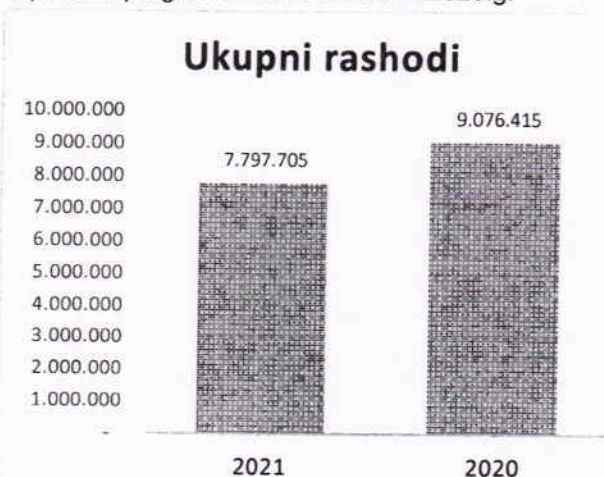
1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 272.746 KM, su 3,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 84.513 KM ili 23,7 %.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	Pozicija	01.01.2021. - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI RASHODI	7.217.185	92,6%	8.799.396	96,9%	82
2	FINANCIJSKI RASHODI	263.001	3,4%	62.968	0,7%	418
3	OSTALI RASHODI	317.519	4,1%	214.051	2,4%	148
4	UKUPNO RASHODI	7.797.705	100,0%	9.076.415	100,0%	86

Uporedni pregled rashoda za 2021 i 2020.g.



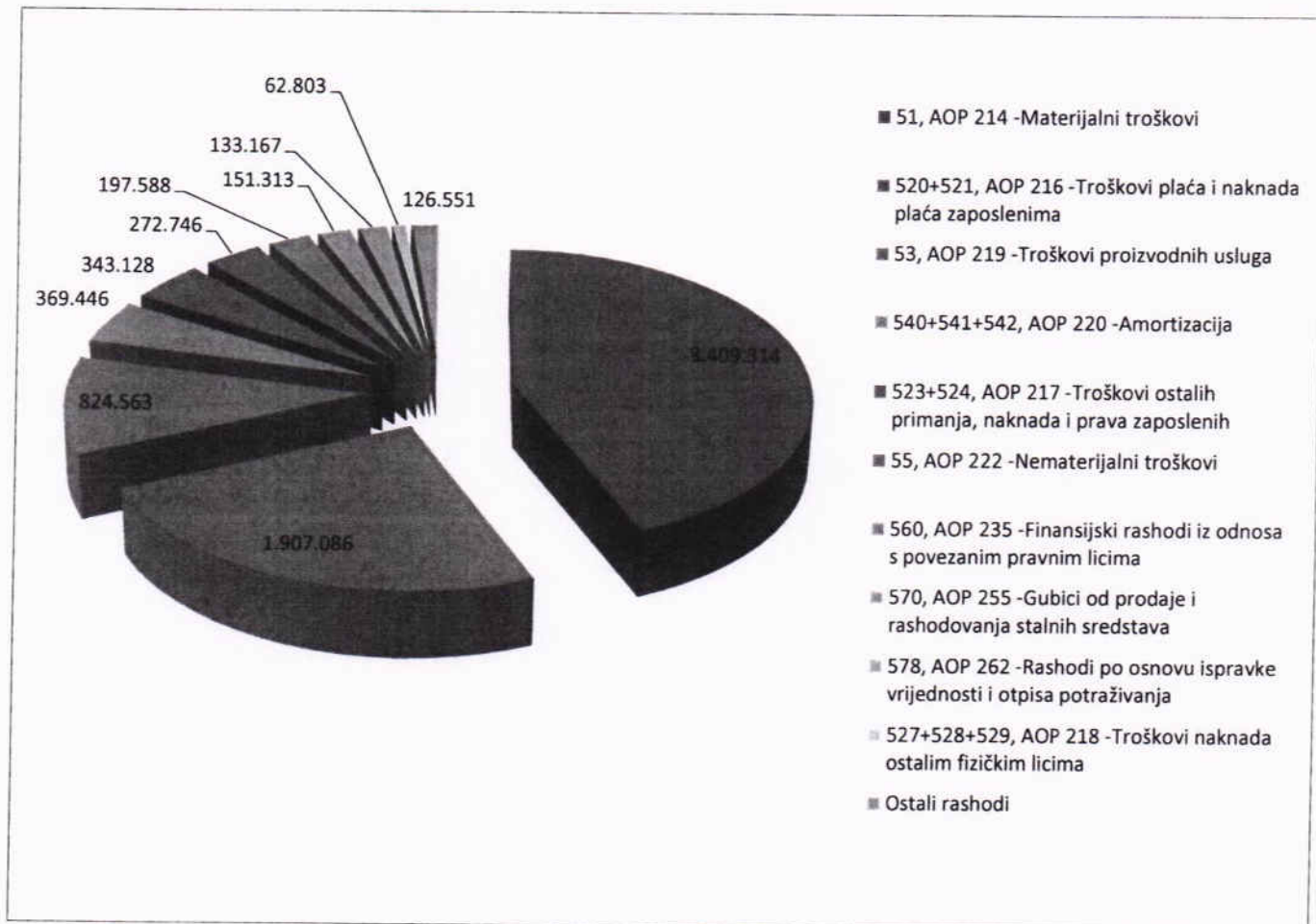
Pregled strukture ukupnih rashoda 2021. godine



Pregled ostvarenih troškova i rashoda po strukturi knjiženja u kontnom planu (prvih 10 po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2021. - 31.12.2021	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	51, AOP 214 -Materijalni troškovi	3.409.314	43,7%
2	520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	1.907.086	24,5%
3	53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga	824.563	10,6%
4	540+541+542, AOP 220 -Amortizacija	369.446	4,7%
5	523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	343.128	4,4%
6	55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi	272.746	3,5%
7	560, AOP 235 -Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	197.588	2,5%
8	570, AOP 255 -Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	151.313	1,9%
9	578, AOP 262 -Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	133.167	1,7%
10	527+528+529, AOP 218 -Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	62.803	0,8%
11	Ostali rashodi	126.551	1,6%
12	UKUPNO RASHODI	7.797.705	100,0%

Grafički prikaz strukture rashoda po veličini u obračunskom periodu



2. BILANCA STANJA

Pregled bilance stanja po godinama

- u KM

konto	POZICIJA	AOP	NETO VRIJEDNOST				
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	3/4X100	3/5X100
0	1	2	3	4	5	6	7
	STALNA SREDSTVA	001	7.434.453	7.323.919	7.528.897	102	99
01	Nematerijalna sredstva	002	1.896	2.136	2.375	89	80
02	Nekretnine, postrojenja i oprema	008	5.530.857	5.420.083	5.624.822	102	98
03	Investicijske nekretnine	014	1.901.700	1.901.700	1.901.700	100	100
04	Biološka sredstva	015	-	-	-	0	0
05	Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	020	-	-	-	0	0
	DUGOROČNI PLASMANI	001	11.495	207.995	211.283	6	5
06	Dugoročni finansijski plasmani	021	8.344	205.932	205.932	4	4
07	Druga dugoročna potraživanja	030	-	-	-	0	0
091,098	Dugoročna razgraničenja	033	3.151	2.063	5.351	153	59
	TEKUĆA SREDSTVA	035	1.466.513	1.970.555	2.816.155	74	52
10 do 15	Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	036	312.801	530.990	1.221.237	59	26
20	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	044	182.780	951	812	19220	22510
21,22,23	Kratkoročna potraživanja	047	958.039	1.437.664	1.581.946	67	61
024	Kratkoročni finansijski plasmani	053	2.012	554	913	363	220
27	Potraživanja za PDV	061	259	396	11.247	65	2
28-288	Aktivna vremenska razgraničenja	062	10.622	-	-	0	0
290	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	064	-	-	-	0	0
	POSLOVNA AKTIVA	065	8.912.461	9.502.469	10.556.335	94	84
	KAPITAL	101	6.419.319	6.372.390	6.339.432	101	101
30	Osnovni kapital	102	6.041.500	6.041.500	6.041.500	100	100
	Rezerve	111	330.890	297.932	239.527	111	138
dio 33	Revalorizacija rezerve	114	-	-	-	0	0
dio 33	Nerealizovani dobici	115	-	-	-	0	0
dio 33	Nerealizovani gubici	116	-	-	-	0	0
34	Neraspoređena dobit	117	46.929	32.958	58.405	142	80
35	Gubitak do visine kapitala	122	-	-	-	0	0
360	Otkupljene vlastite dionice i udjeli	127	-	-	-	0	0
dio 40	DUGOROČNA REZERVISANJA	128	-	-	-	0	0
	DUGOROČNE OBAVEZE	131	238.010	10.694	137.604	2226	173
413+414	Dugoročni krediti	135	200.347	-	113.761	0	176
415+416	Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	136	37.663	10.694	23.843	352	158
	KRA TKOROČNE OBAVEZE	140	2.241.096	3.055.542	4.015.388	73	56
42	Kratkoročne finansijske obaveze	141	679.589	925.974	1.178.689	73	58
43	Obaveze iz poslovanja	149	1.277.700	1.802.360	2.484.749	71	51
430	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	150	292.973	291.246	331.131	101	88
431	Dobavljači - povezana pravna lica	151	-	-	-	0	0
432	Dobavljači u zemlji	152	984.727	1.511.114	2.153.618	65	46
433	Dobavljači u inostranstvu	153	-	-	-	0	0
439	Ostale obaveze iz poslovanja	154	-	-	-	0	0
44	Obaveze iz specifičnih poslova	155	-	-	-	0	0
45	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ost.prim.zap.	156	199.290	217.757	198.359	92	100
46	Druge obaveze	160	34.407	44.188	68.110	78	51
47	Obaveze za PDV	161	16.604	51.167	48.435	32	34
48-481	Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	162	3.744	3.239	31.919	116	12
481	Obaveze za porez na dobit	163	29.762	10.857	5.127	274	580
	POSLOVNA PASIVA	166	8.912.461	9.502.469	10.556.335	94	84

2.1. STALNA SREDSTVA

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 18.695.341 KM, ispravka vrijednosti je: 11.054.956 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 60,2%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 7.434.453 KM, što je u odnosu na 01.01.2021. godine SMANJENJE za 85.966 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi: 369.446 KM.

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 022 do 024, AOP 011 - Postrojenja i oprema od 2.971.590 KM, što je 40% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 12.100.086 KM, a ispravka (amortizacija) 9.128.496 KM ili 75,4%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 147.540 KM ili 40 %.

2.2. TEKUĆA (OBRTNA) SREDSTVA

Tekuća (obrtna) sredstva na dan 31.12.2021. godine, iznose: 1.466.513 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2021. godine, SMANJENJE, za 504.042 KM ili 25,6%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 1.718.534 KM, imaju koeficijent obrtaja 4,53 i vrijeme vezivanja od 80 dana.

2.2.1. Zalihe

2.2.1. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2021. godine iznose: 312.801 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 218.189 KM ili 41,1 %, imaju koeficijent obrtaja 18,45 i vrijeme vezivanja od 20 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar, u iznosu od: 312.801 KM, imaju koeficijent obrtaja 18,49 i vrijeme vezivanja od 20 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju SMANJENJE, za 216.364 KM ili 40,9 %.

2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2021. godine iznose: 960.051 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 478.563 KM ili 33,3 %, imaju koeficijent obrtaja 6,49 i vrijeme vezivanja od 56 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 927.467 KM, imaju koeficijent obrtaja 6,66 i vrijeme vezivanja od 55 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 482.623 KM ili 34,2 %.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja, u iznosu od 29.984 KM, imaju koeficijent obrtaja 270,49 i vrijeme vezivanja od 1 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 2.410 KM ili 8,7 %.

Sumljiva i sporna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznosi: 156.774 KM, što je 33,3 % bruto vrijednosti ukupnih kratkoročnih potraživanja.

2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

22.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2021. godine, u iznosu: 182.780 KM, je POVEĆANJE za 181.829 KM ili 19119,8 %, u odnosu na 01.01.2021. godine, ima koeficijent obrtaja 84,7 i vrijeme vezivanja od 4 dana.

22.7. Rezervisanja

2.2.7. -Na dan 31.12.2021. godine

- dugoročna razgraničenja iznose: 14.036 KM,

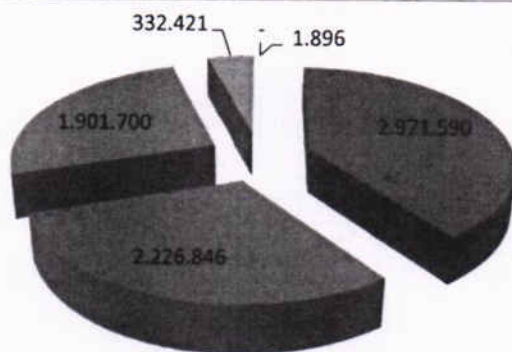
- kratkoročna razgraničenja iznose: 10.622 KM,

Pregled pozicija AKTIVE bilance stanja, po veličini, na dan 31.12.2021. godine.

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	31.12.2021		
		Iznos KM	%	%
0	1	3	4	5
1	022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema	2.971.590	40,0%	33,3%
2	021, AOP 010 -Građevinski objekti	2.226.846	30,0%	25,0%
3	03, AOP 014 -Investicijske nekretnine	1.901.700	25,6%	21,3%
4	020, AOP 009 -Zemljišta	332.421	4,5%	3,7%
5	013+014, AOP 006 -Ostala nematerijalna sredstva	1.896	0,0%	0,0%
6	-	-	0,0%	0,0%
7	UKUPNO STALNA SREDSTVA	7.434.453	100,0%	83,4%
8	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	927.467	63,2%	10,4%
9	10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	312.801	21,3%	3,5%
10	20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti	182.780	12,5%	2,1%
11	23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja	29.984	2,0%	0,3%
12	28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja	10.622	0,7%	0,1%
13	Ostala tekuća (obrtna) sredstva	(7.763)	-0,5%	-0,1%
14	Aktivna vremenska razgraničenja	10.622	0,7%	0,1%
15	UKUPNO TEKUĆA - OBRтна SREDSTVA	1.466.513	100,0%	16,5%
16	UKUPNO AKTIVA	8.911.588		100,0%

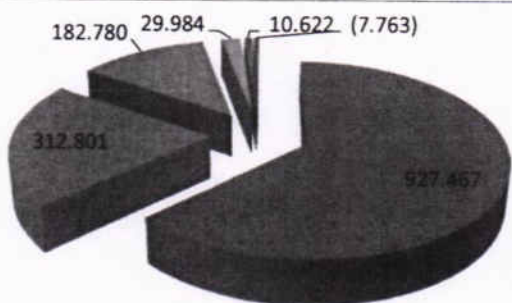
873

Grafički prikaz strukture AKTIVE po veličini na dan 31.12.2021



Stalna sredstva

- 022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema
- 021, AOP 010 -Građevinski objekti
- 03, AOP 014 -Investicijske nekretnine
- 020, AOP 009 -Zemljišta
- 013+014, AOP 006 -Ostala nematerijalna sredstva
- -



Tekuća sredstva

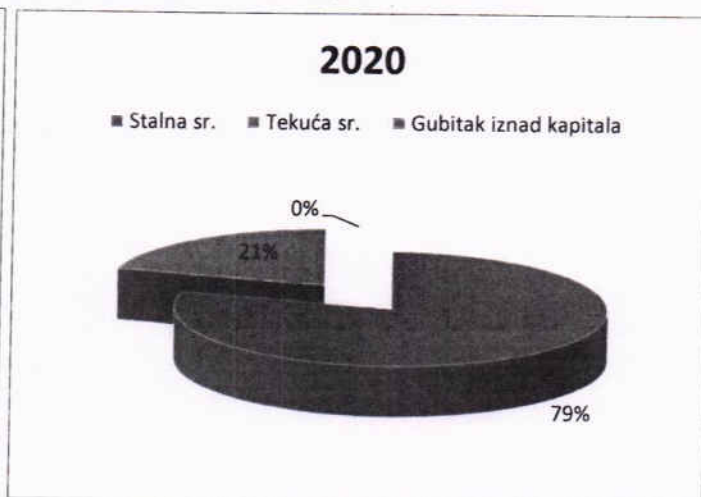
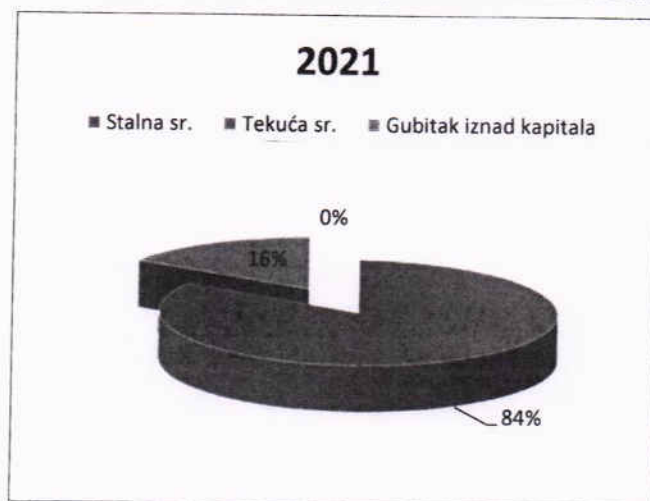
- 211, AOP 049 -Kupci u zemlji
- 10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar
- 20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti
- 23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja
- 28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja
- Ostala tekuća (obrtna) sredstva

- Analiza struktura sredstava na dan 31.12.2021 i 01.01.2021. godine.

Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 31.12.2021 i 01.01.2021. godine.

R. br.	Pozicija	31.12.2021		01.01.2021		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	STALNA SREDSTVA	7.445.948	83,5%	7.531.914	79,3%	99
	Stalna nematerijalna sredstva	1.896	0,0%	2.136	0,0%	89
	Nekretnine, postrojenja i oprema	7.432.557	83,4%	7.321.783	77,1%	102
	Biološka imovina	-	0,0%	-	0,0%	-
	Dugoročni plasmani i razgraničenja	11.495	0,1%	207.995	2,2%	6
2	TEKUĆA SREDSTVA	1.466.513	16,5%	1.970.555	20,7%	74
	Zalihe	312.801	3,5%	530.990	5,6%	59
	Potraživanja od prodaje (kupci i dr.)	958.039	10,7%	1.437.664	15,1%	67
	Kratkoročni finansijski plasmani	2.012	0,0%	554	0,0%	363
	Druga kratkoročna potraživanja	259	0,0%	396	0,0%	65
	Novac i novčani ekvivalenti	182.780	2,1%	951	0,0%	-
	Aktivna vremenska razgraničenja	10.622	0,1%	-	0,0%	-
3	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	0,0%	-	0,0%	-
4	UKUPNA AKTIVA	8.912.461	100,0%	9.502.469	100,0%	94

Grafički prikaz strukture raspoloživih sredstava u aktivi 31.12.2021 i 01.01.2021.godine



Aktiva balance stanja 2021 i 2020.godine



Pasiva balance stanja 2021 i 2020.godine



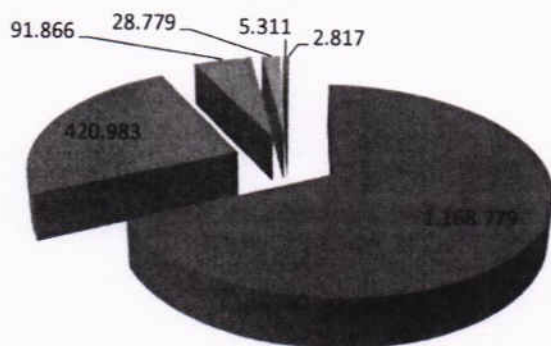
Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2021. godine. (po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	kf obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	1.168.779	68,0%	6,7	55
2	10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	420.983	24,5%	18,5	20
3	20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti	91.866	5,3%	84,7	4
4	23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja	28.779	1,7%	270,5	1
5	28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja	5.311	0,3%	1.465,7	0
6	Ostala tekuća (obrtna) sredstva	2.817	0,2%	2.763,4	0
7	PROSJEČNO KORIŠTENA TEKUĆA SREDSTVA	1.718.534	100,0%	4,5	80

Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2021. godine. (po strukturi)

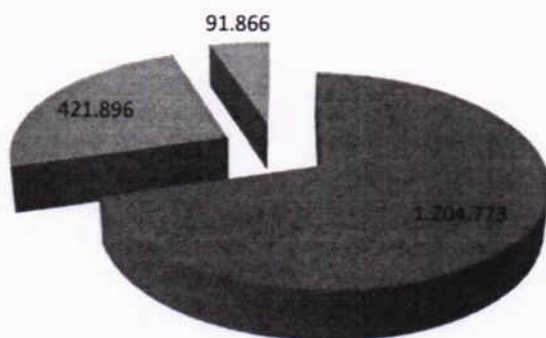
R. br.	Pozicija	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	kf obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	Potraživanja	1.204.773	70,10%	6,5	56
2	Zalihe	421.896	24,55%	18,5	20
3	Gotovina -novčana sredstva	91.866	5,35%	84,7	4
4	PROSJEČNO KORIŠTENA TEKUĆA SREDSTVA	1.718.534	100,00%	4,5	80

Porosječno korištena tekuća sredstva



- 211, AOP 049 -Kupci u zemlji
- 10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar
- 20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti
- 23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja
- 28-288, AOP 062 -Aktivna vremenska razgraničenja

Porosječno korištena tekuća sredstva



- Potraživanja
- Zalihe
- Gotovina -novčana sredstva

2.3. KAPITAL

Ukupni kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 6.419.319 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 46.929 KM ili 0,7 %.

Na dan 31.12.2021. godine, društvo je kapitalom (vlastitim sredstvima) finansiralo 72% raspoložive aktive. Poželjno je da ovaj pokazatelj nije manji od 50%.

Osnovni kapital evidentiran na kontu 30, AOP 102 iznosi: 6.041.500 KM.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 300, AOP 103 -Dionički kapital, u iznosu od: 6.041.500 KM. U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 321, AOP 112 -Zakonske rezerve, u iznosu od: 330.890 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 32.958 KM ili 11,1 %.

2.4. OBVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2021. godine, iznose: 2.479.106 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 650.973 KM ili 20,8 %.

Na dan 31.12.2021. godine, društvo je obavezama (tuđim sredstvima) finansiralo 27,8% raspoložive aktive. Poželjno je da ovaj pokazatelj nije veći od 50%.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 984.727 KM, što je 39,7% ukupnih obaveza i 11% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 526.387 KM ili 34,8 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 422, AOP 144 -Kratkoročni krediti uzeti u zemlji, u iznosu od: 539.788 KM, što je 21,8% ukupnih obaveza i 6,1% ukupno raspoloživih sredstava.

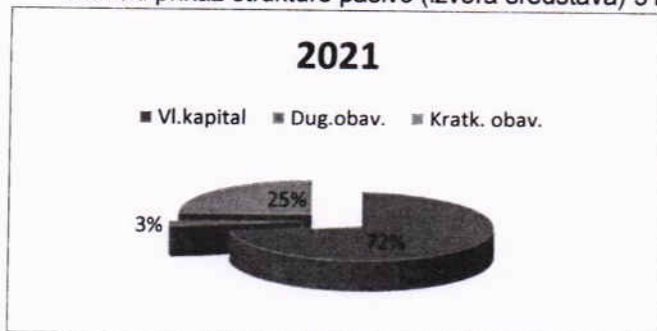
U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 259.417 KM ili 32,5 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 430, AOP 150 -Primljeni avansi, depoziti i kaucije, od: 292.973 KM, što je 11,8% ukupnih obaveza i 3,3% ukupno raspoloživih sredstava. U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 1.727 KM ili 0,6 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti, od: 200.347 KM, što je 8,1% ukupnih obaveza i 2,2% ukupno raspoloživih sredstava.

R. br.	Pozicija	31.12.2021		01.01.2021		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	KAPITAL	6.419.319	72,0%	6.372.390	67,1%	101
2	OBVEZE	2.479.106	27,8%	3.066.236	32,3%	81
	Dugoročne obveze	238.010	2,7%	10.694	0,1%	2.226
	Kratkoročne obveze	2.241.096	25,1%	3.055.542	32,2%	73
3	Rezervisanja, razgraničenja i ost.	14.036	0,2%	63.843	0,7%	22
4	UKUPNA PASIVA	8.912.461	100,0%	9.502.469	100,0%	94

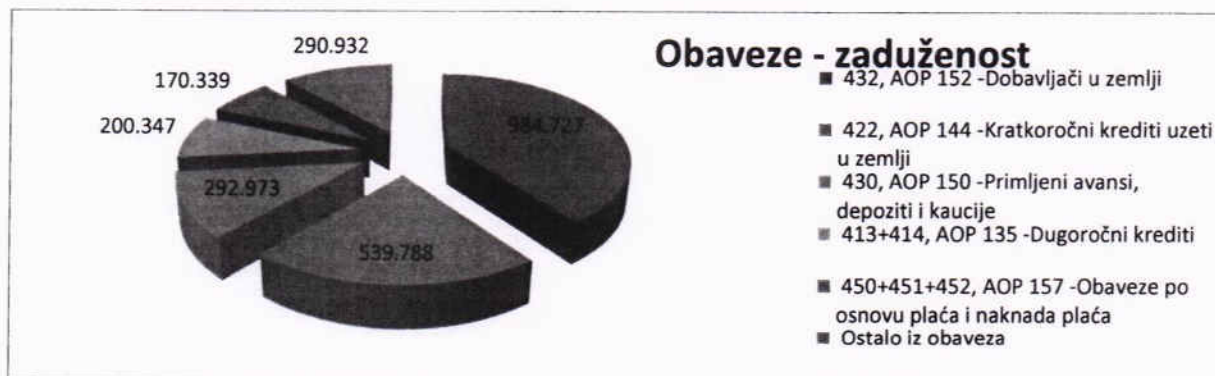
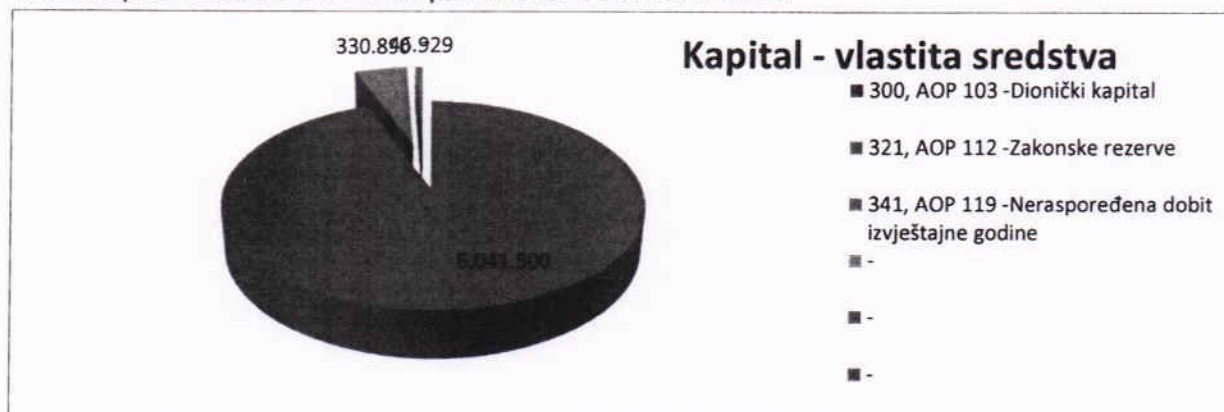
Grafički prikaz strukture pasive (izvora sredstava) 31.12.2021 i 31.12.2020.godine



Pregled pozicija PASIVE bilanca stanja, po veličini, na dan 31.12.2021. godine

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	31.12.2021		
		Iznos KM	%	%
0	1	3	4	5
1	300, AOP 103 -Dionički kapital	6.041.500	94,1%	67,8%
2	321, AOP 112 -Zakonske rezerve	330.890	5,2%	3,7%
3	341, AOP 119 -Neraspoređena dobit izvještajne godine	46.929	0,7%	0,5%
4	-	-	0,0%	0,0%
5	-	-	0,0%	0,0%
6	-	-	0,0%	0,0%
7	UKUPNO KAPITAL - VLASTITA SREDSTVA	6.419.319	100,0%	72,0%
8	432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji	984.727	39,7%	11,0%
9	422, AOP 144 -Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	539.788	21,8%	6,1%
10	430, AOP 150 -Primljeni avansi, depoziti i kaucije	292.973	11,8%	3,3%
11	413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti	200.347	8,1%	2,2%
12	450+451+452, AOP 157 -Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	170.339	6,9%	1,9%
13	Ostalo iz obaveza	290.932	11,7%	3,3%
14	UKUPNO OBAVEZE - ZADUŽENOST	2.479.106	100,0%	27,8%
15	REZERVISANJA + RAZGRANIČENJA	14.036	0,6%	0,2%
16	UKUPNO PASIVA	8.912.461		100,0%

Grafički prikaz strukture PASIVA po veličini na dan 31.12.2021



3. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Pokazatelji likvidnosti

Stopa TEKUĆE likvidnosti = $\frac{\text{tekuća sredstva}}{\text{kratkoročne obveze}} \times 100 =$				
31.12.2021 =	$\frac{1.466.513}{2.241.096}$	X 100 =	65,44%	POVEĆAN
01.01.2021 =	$\frac{1.970.555}{3.055.542}$	X 100 =	64,49%	

Na dan 31.12.2021. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 65,44 KM tekućih sredstava, 01.01.2021. godine, za ovu namjenu imalo je 64,49 KM tekućih sredstava.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 1,5%

Smatra se da je omjer tekućih sredstava i kratkoročnih obaveza od 2:1 ili 200% optimalan za većinu preduzeća. Ako preduzeće ima brz obrt zaliha i može naplatiti svoju realizaciju bez problema, ovaj odnos može biti i niži, ali nikako ne bi trebao biti ispod 1:1 ili 100%. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći od 100 i ima tendenciju povećanja.

Stopa UBRZANE likvidnosti = $\frac{\text{novac} + \text{potraživanja}}{\text{kratkoročne obveze}} \times 100 =$				
31.12.2021 =	$\frac{1.141.078}{2.241.096}$	X 100 =	50,92%	POVEĆAN
01.01.2021 =	$\frac{1.439.011}{3.055.542}$	X 100 =	47,10%	

Na dan 31.12.2021. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 50,92 KM novčanih sredstava i potraživanja, 31.12.2020. godine, za ovu namjenu imalo je 47,1 KM novčanih sredstava i potraživanja.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 8,1%

Ovaj pokazatelj bi trebao iznositi minimalno 100% ili više, odnosno kratkoročne obaveze ne bi smjele biti veće od zbira novca i potraživanja. Mogući su izuzetci, ovisno o djelatnosti. Ovaj pokazatelj uglavnom koriste banke i drugi kreditori, a služi kao upozorenje na opasnost da dužnik neće moći izmiriti svoje obaveze u roku dospjeća. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći od 100 i ima tendenciju povećanja.

Stopa TRENUTNE likvidnosti = $\frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obveze}} \times 100 =$				
31.12.2021 =	$\frac{182.780}{2.241.096}$	X 100 =	8,16%	POVEĆAN
01.01.2021 =	$\frac{951}{3.055.542}$	X 100 =	0,03%	

Na dan 31.12.2021.godine za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 8,16 KM novčanih sredstava 31.12.2020. godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 0,03 KM u novčanim sredstvima.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 26104,5%

Pokazatelj trenutne likvidnosti je omjer trenutno raspoloživih novčanih sredstava i ukupnih tekućih obaveza. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa finansijske stabilnosti} = \frac{\text{stalna sredstva}}{\text{kapital} + \text{dugoročne obveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2021 = \frac{7.445.948}{6.657.329} \times 100 = 111,85\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2021 = \frac{7.531.914}{6.383.084} \times 100 = 118,00\%$$

Na dan 31.12.2021. preduzeće je sa 111,85 KM vlasničkog kapitala i dugoročnih obaveza finansiralo svakih 100 KM stalnih sredstava (dugoročne imovine), 01.01.2021. godine, za ovu namjenu imalo je 118 KM.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 5,2%

Ovaj pokazatelj bi trebao iznositi maksimalno 100% ili manje od 100%. Smanjenje ovog pokazatelja je pozitivna tendencija, jer znači da se dio tekuće imovine finansira iz dugoročnih izvora čime se stvaraju pretpostavke za finansijsku stabilnost preduzeća.

Pokazatelji zaduženosti

$$\text{Stopa zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

$$31.12.2021 = \frac{2.479.106}{8.912.461} \times 100 = 27,82\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2021 = \frac{3.066.236}{9.502.469} \times 100 = 32,27\%$$

Na dan 31.12.2021.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 27,82% ili sa 2.479.106 KM. 01.01.2021. godine, zaduženost je bila 32,27%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 13,8%

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere se koristi zaduživanje kao oblik finansiranja, odnosno koji je procenat imovine nabavljen tuđim sredstvima odnosno zaduživanjem. Što je veći omjer duga i imovine, veći je finansijski rizik, a što je manji, niži je finansijski rizik. U pravilu stopa zaduženosti bi trebala biti manja od 50%, ili maksimalno 50%. Pokazatelj je bolji ako je stopa manja i ima tendenciju smanjenja.

$$\text{Stopa vlastitog finansiranja} = \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

$$31.12.2021 = \frac{6.419.319}{8.912.461} \times 100 = 72,03\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$01.01.2021 = \frac{6.372.390}{9.502.469} \times 100 = 67,06\%$$

Na dan 31.12.2021. godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 72,03% ili sa 6.419.319 KM. 31.12.2020. godine, vlastito finansiranje je bila 67,06%.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 7,4%

Stopa vlastitog finansiranja govori kojim omjerom vlastito finansiranje učestvuje u poslovanju. Pokazatelj je bolji što je stopa veća od 50% i da ima tendenciju povećanja, jer to znači da se finansiranje vrši vlastitim izvorima više od 50% i ima pozitivnu tendenciju.

$$\begin{aligned} \text{Stopa pokrića I} &= \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{stalna imovina}} \times 100 = \\ \text{Zlatno bankarsko pravilo} & \\ \\ 31.12.2021 &= \frac{6.419.319}{7.445.948} \times 100 = 86,21\% \quad \text{POVEĆAN} \\ \\ 01.01.2021 &= \frac{6.372.390}{7.531.914} \times 100 = 84,61\% \end{aligned}$$

Na dan 31.12.2021. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 86,2% ili sa 6.419.319 KM. 31.12.2020. godine, vlastito finansiranje stalne imovine je bila 84,6%.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 1,9%

Stopa pokrića I - Zlatno bankarsko pravilo nalaže ročnu usklađenost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz vlastitih izvora. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

$$\begin{aligned} \text{Stopa pokrića II} &= \frac{\text{glavnica (kapital) + dugoročne obveze}}{\text{stalna imovina}} \times 100 = \\ \text{Zlatno bilansno pravilo} & \\ \\ 31.12.2021 &= \frac{6.657.329}{7.445.948} \times 100 = 89,41\% \quad \text{POVEĆAN} \\ \\ 01.01.2021 &= \frac{6.383.084}{7.531.914} \times 100 = 84,75\% \end{aligned}$$

Na dan 31.12.2021. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava i dugoročnih obaveza sa 89,4% ili sa 6.657.329 KM. 31.12.2020. godine, finansiranje stalne imovine iz dugoročnih izvora je bila 84,7%.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 5,5%

Stopa pokrića II - Zlatno bilansno pravilo nalaže ročnu usklađenost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz dugoročnih izvora. Vrijednost ovog pokazatelja ne bi trebala biti manja od 100%. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

Pokazatelji ekonomičnosti

$$\begin{aligned} \text{Stopa ekonomičnosti} &= \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupni rashodi}} \times 100 = \\ \\ 2021 &= \frac{7.874.396}{7.797.705} \times 100 = 100,98\% \quad \text{POVEĆAN} \\ \\ 2020 &= \frac{9.120.230}{9.076.415} \times 100 = 100,48\% \end{aligned}$$

U 2021. godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 100,98 KM prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 100,48 KM prihoda.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 0,5%

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U pravilu stopa ekonomičnosti bi trebala biti veća od 100%, odnosno što je veća, to se više prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa ekonomičnosti prodaje} = \frac{\text{poslovni prihodi}}{\text{poslovni rashodi}} \times 100 =$$

$$2021 = \frac{7.784.405}{7.217.185} \times 100 = 107,86\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2020 = \frac{9.076.749}{8.799.396} \times 100 = 103,15\%$$

U 2021. godini, za svakih 100 KM poslovnih rashoda, preduzeće ostvari 107,86 KM poslovnih prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnih rashoda ostvarilo je 103,15 KM poslovnih prihoda. Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 4,6%

Pokazatelj ekonomičnosti prodaje mjeri odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U pravilu stopa ekonomičnosti bi trebala biti veća od 100%, odnosno što je veća, to se više prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja.

Pokazatelji profitabilnosti

$$\text{Bruto marža profita (gubitka)} = \frac{\text{bruto dobit (gubitak)}}{\text{ukupan prihod}} \times 100 =$$

$$2021 = \frac{76.691}{7.874.396} \times 100 = 0,97\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2020 = \frac{43.815}{9.120.230} \times 100 = 0,48\%$$

U 2021. godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 0,97 KM bruto dobiti (gubitka). U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je 0,48 KM bruto dobiti (gubitka). Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 102,7%

Bruto marža profita (gubitka) stavlja u odnos bruto dobit ili gubitak s ukupnim prihodom. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja. U slučaju gubitka stopa je negativna.

$$\text{Bruto marža profita (gubitka) od poslovne aktivnosti} = \frac{\text{dobit (gubitak) od poslovne aktivnosti}}{\text{poslovni prihodi}} \times 100 =$$

$$2021 = \frac{567.220}{7.784.405} \times 100 = 7,29\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2020 = \frac{277.353}{9.076.749} \times 100 = 3,06\%$$

U 2021. godini, za svakih 100 KM poslovnih prihoda, preduzeće je ostvarilo 7,29 KM dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnog prihoda ostvarilo je 3,06 KM bruto dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 138,5%

Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja. U slučaju gubitka stopa je negativna.

**“EX PROFESSO” d.o.o. Sarajevo
Društvo za reviziju**

**IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA
GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. DECEMBRA 2021. GODINE KOD
„SARAJEVOPUTEVI“ d.d. Sarajevo**

Mart, 2022.godine

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU

	Izjava o odgovornosti	3
	Izveštaj nezavisnog revizora	4
	Bilans uspjeha za period 01.01.2021. - 31.12.2021. godine	9
	Bilans stanja na dan 31.12.2021. godine	14
	Bilans tokova gotovine za period 01.01.2021.- 31.12.2021. godine	18
	Izveštaj o promjenama u kapitalu za period 01.01.2021.-31.12.2021. godine	19
1.	Osnovni podaci o Preduzeću	21
2.	Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja	23
3.	Pregled značajnih računovodstvenih politika i procjena	24
4.	Prihodi	29
5.	Rashodi	30
6.	Poslovni rashodi	30
7.	Troškovi plaća, naknada plaća i ostalih ličnih primanja	30
8.	Finansijski rashodi	31
9.	Ostali rashodi	31
10.	Troškovi amortizacije	31
11.	Finansijski rezultat	31
12.	Stalna sredstva I dugoročni plasmani	32
13.	Zalihe I sredstva namijenjena prodaji	34
14.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	35
15.	Kratkoročna potraživanja	35
16.	Potraživanja od kupaca	35
17.	Druga kratkoročna potraživanja	36
18.	Kratkoročni finansijski plasmani	37
19.	Potraživanja za PDV	37
20.	Aktivna vremenska razgraničenja	37
21.	Kapital	37
22.	Dugoročne obaveze	38
23.	Kratkoročne obaveze	39
24.	Obaveze iz poslovanja	39
25.	Obaveze prema dobavljačima	40
26.	Obaveze po osnovu plata I naknada	40
27.	Druge obaveze	40
28.	Obaveze za PDV	40
29.	Obaveze za ostale poreze	41
30.	Događaji nakon bilans	41
31.	Finansijski instrumenti	41
32.	Sudski sporovi	42
33.	Potencijalne i preuzete obaveze	45
34.	Pregled važnijih finansijskih pokazatelja	45
35.	Odobranje finansijskih izvještaja	48.

IZJAVA O ODGOVORNOSTI

Odgovornost Uprave društva je da osigura da su finansijski izvještaji Privrednog društva „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo, (u daljem tekstu: „Društvo“), za svaku finansijsku godinu, pripremljeni u skladu sa Zakonskim propisima u F BiH i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji daju istinit i fer pregled stanja u društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za godinu koja je završila 31.12.2021. godine.

Uprava očekuje da će Društvo i u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvata sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- Davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- Postupanje sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- Sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za sprečavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Uprava društva izjavljuje da su Finansijski izvještaji Društva sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde prilagođenim zahtjevima Zakona o računovodstvu i reviziji.

Sarajevo, 16.03.2022. godine

DIREKTOR Sarajevoputevi d.d. Sarajevo

Fazlić Nataša Dipl.pravnik



IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU I NEZAVISNO REVIZORSKO MIŠLJENJE

Vlasnicima i Upravi "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo

Mišljenje pozitivno

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo, Ul. Mustajbega Fadilpašića br. 17, koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.decembar 2021.godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama u kapitalu i izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za potencijalne efekte pitanja opisanih u odjeljku Osnova za mišljenje s rezervom, priloženi finansijski izvještaji istinito i fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo na dan 31.decembar 2021.godine i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje s rezervom

Kao što je prikazano u Napomeni 12. uz finansijske izvještaje, Društvo na dan 31. decembra 2021. godine nije provelo test na umanjenje vrijednosti nekretnina, u skladu sa zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 36-„Umanjenje vrijednosti imovine“ i u skladu sa zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 40. „Investicijske nekretnine“.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u



BiH i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Utvrdili smo da u našem izvještaju ne postoje ključna pitanja revizije.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnji izvještaj, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naš revizorski izvještaj.

Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivrječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, na osnovu posla koji smo obavili, zaključimo da postoji značajan pogrešan prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da objavimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za objaviti.

Odgovornosti menadžmenta i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Menadžment je odgovoran za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu s MSFI-ima i za one interne kontrole za koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, menadžment je odgovoran za procjenjivanje sposobnosti Sarajevoputevi d.d. Sarajevo da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako menadžment ili namjerava likvidirati Sarajevoputeve d.d. Sarajevo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.



Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo Sarajevoputevi d.d. Sarajevo.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati revizorovo izvješće koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorio menadžment.
- zaključujemo o primjerenosti menadžmentovog korištenja računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima,
- zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem revizorovu izvješću na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorova izvješća. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugom i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Isticanje pitanja

Napominjemo da je Društvo u postupku realizacije datih preporuka i vrši procjenu nekretnina, čiji efekti će biti iskazani u tekućoj 2022. godini.

Sarajevo, 16.03.2022. godine

Za revizorsko društvo:

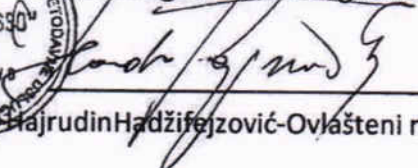


Mirza Trnka, direktor
Društvo za reviziju

EX PROFESSO d.o.o. Sarajevo,
Ul. Dr. Ševale Zildžić Iblizović br.9.
Bosna i Hercegovina
Licenca Društva broj: 9090412108



Partner odgovoran za angažman:



Hajrudin Hadžifejzović-Ovlašteni revizor

Voditelj poslova revizije
Licenca broj: 3090050109

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI 31.12.2021.GODINE

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

BILANS USPIJEHA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2021.GODINE

Grupa konta, konto	POZICIJA	Zabilješka	AO P	2021 godina	2020 godina
1	2	3	3	4	5
I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA					
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI					
	Poslovni prihodi		201	7.784.405	9.076.749
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	32.708	50.010
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		203	-	-
601	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		204	32.708	50.010
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		205	-	-
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	7.723.304	8.991.777
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		207	-	-
611	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		208	7.723.304	8.991.777
612	Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		209	-	-
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		210	-	-
65	Ostali poslovni prihodi		211	28.393	34.962
	Poslovni rashodi		212	7.217.185	8.799.396
50	Nabavna vrijednost prodate robe		213	28.099	48.893
51	Materijalni troškovi		214	3.409.314	4.330.308
52	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		215	2.313.017	2.435.141
520,521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		216	1.907.086	1.996.015
523,524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		217	343.128	378.918
527,529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		218	62.803	60.208
53	Troškovi proizvodnih usluga		219	824.563	1.267.115
540 do 542	Amortizacija		220	369.446	360.680
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja		221	-	-
55	Nematerijalni troškovi		222	272.746	357.259
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		223	-	-
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		224	-	-
	Dobit od poslovnih aktivnosti		225	567.220	277.353
	Gubitak od poslovnih aktivnosti		226	-	-

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi	227	3.048	3.917
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	228	-	-
661	Prihodi od kamata	229	819	373
662	Pozitivne kursne razlike	230	-	-
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	231	-	-
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja	232	-	-
669	Ostali finansijski prihodi	233	2.229	3.544
56	Finansijski rashodi	234	263.001	62.968
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	235	197.588	-
561	2. Rashodi kamata	236	45.521	59.924
562	3. Negativne kursne razlike	237	-	-
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule	238	19.892	-
569	5. Ostali finansijski rashodi	239	-	3.044
	Dobit od finansijske aktivnosti	240	-	-
	Gubitak od finansijske aktivnosti	241	259.953	59.051
	Dobit redovne aktivnosti	242	307.267	218.302
	Gubitak redovne aktivnosti	243	-	-
OSTALI PRIHODI I RASHODI				
			-	-
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici	244	82.945	39.564
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	245	44.499	-
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	246	-	-
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	247	-	-
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	248	-	-
675	5. Dobici od prodaje materijala	249	260	512
676	6. Viškovi	250	-	-
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	251	13.668	-
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	252	6.783	5.709
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	253	17.735	33.343
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici	254	312.668	210.688
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	255	151.313	14.082
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina	256	-	-
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	257	-	-

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	258	-	-
575	5. Gubici od prodaje materijala	259	-	-
576	6. Manjkovi	260	-	-
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	262	133.167	137.472
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	263	28.188	59.134
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda		264	-	-
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda		265	229.723	171.124
PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA				
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava	266	-	-
680	1. Prihodi od usklađivanja vrij. nematerijalnih sredstava	267	-	-
681	2. Prihodi od usklađivanja vrij.materijalnih stalnih sredstava	268	-	-
682	3. Prihodi od uskl.vrij.invest. nekretnina za koje se obrač.amort.	269	-	-
683	4. Prihodi od uskl.vrij.bioloških sredstava za koja se obrač.amort.	270	-	-
684	5. Prihodi od usklađivanja vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	271	-	-
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	272	-	-
686	7. Prihodi od usklađivanja vrij.kratkoročnih finansijskih plasmana	273	-	-
687	8. Prihodi od usklađivanja vrij.kapitala (negativni goodwill)	274	-	-
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava	275	-	-
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava	276	-	-
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	278	-	-
582	3. Umanjenje vrij.invest.nekretnina za koje se obračunava amort.	279	-	-
583	4. Umanjenje vrij.bioloških sredstava za koja se obračunava amort.	280	-	-
584	5. Umanjenje vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	281	-	-
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	282	-	-
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	283	-	-
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava	284	-	-
dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)	285	-	-
640	Povećanje vrij.investicijskih nekretnina koja se ne amortizuju	286	-	-
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	287	-	-

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

642	Povećanje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	288	-	-
dio 64	Smanjenje vrijed. specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)	289	-	-
643	Smanjenje vrij. investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	290	-	-
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	291	-	-
645	Smanjenje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	292	-	-
	Dobit od usklađivanja vrijednosti	293	-	-
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti	294	-	-
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	295	3.998	-
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	296	4.851	3.363
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza	297	76.691	43.815
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza	298	-	-
	(242-243+264-265+293-294+295-296)<0			
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
dio 721	Porezni rashodi perioda	299	29.762	10.857
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda	300	-	-
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda	301	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
	Neto dobit neprekinutog poslovanja	302	46.929	32.958
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja	303	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA			
673 i 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	304	-	-
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	305	-	-
	Dobit prekinutog poslovanja	306	-	-
	Gubitak prekinutog poslovanja	307	-	-
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja	308	-	-
	Neto dobit prekinutog poslovanja (306-307-308)>0	309	-	-
	Neto gubitak prekinutog poslovanja (306-307-308)<0	310	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
	Neto dobit perioda	311	46.929	32.958
	Neto gubitak perioda	312	-	-
723	Međuidividue i druge raspodjele dobiti u toku perioda	313	-	-
	II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK			

Page 12 of 48

ExP „EX PROFESSO“ doo Sarajevo, DR ŠEVALE ZILDŽIĆ IBLIZOVIĆ 9• 71210 ILIDŽA / BOSNIA AND HERZGOVINA

JIB: 4201022760009 PDV: 201022760009

Phone: +387 33 695 733; +387 61 183 754 • Fax: +387 33 695 733 E-mail: ex.professohh@gmail.com

Transakcijski račun –Raiffeisen Bank 1610000097130088

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

DOBITI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)	314	-	-
1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava	315	-	-
2. Dobici od promjene fer vrijednosti fin.sredst.raspolož. za prodaju	316	-	-
3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja ino.poslovanja	317	-	-
4. Aktuarski dobiti po planovima definisanih primanja	318	-	-
5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka	319	-	-
6. Ostali nerealizovani dobiti i dobiti utvrđeni direktno u kapitalu	320	-	-
GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)	321	-	-
1. Gubici od promjene fer vrijednosti fin sredst.raspol. za prodaju	322	-	-
2. Gubici iz osnova provođenja finansijskih izvještaja ino.poslovanja	323	-	-
3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja	324	-	-
4. Gubici iz osnova efikasnog dijela zaštite novčanog toka	325	-	-
5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu	326	-	-
Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)	327	-	-
Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)	328	-	-
Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	329	-	-
Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329)>0	330	-	-
Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329)<0	331	-	-
Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda	332	46.929	32.958
Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak	333	-	-
Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)	334	46.929	32.958
a) vlasnicima matice	335	-	-
b) vlasnicima manjinskih interesa	336	-	-
Ukupna neto sveob. dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)	337	46.929	32.958
a) vlasnicima matice	338	-	-
b) vlasnicima manjinskih interesa	339	46.929	32.958
Zarada po dionici:	340	-	-
a) obična	341	-	-
b) razdjeljena	342	-	-
Prosječan broj zaposlenih:		112	118

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Bilans stanja na dan 31.12.2021. godine

Grupa konta, konto	POZICIJA	Zabilješka	AOP	2021. godina	2020. godina
1	2	3	3	4	5
AKTIVA					
STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI					
			001	7.445.948	7.531.914
01	Nematerijalna sredstva		002	1.896	2.136
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva		006	1.896	2.136
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi		007	-	-
02	Nekretnine, postrojenja i oprema		008	5.530.857	5.420.083
020	1. Zemljišta		009	332.421	332.421
021	2. Građevinski objekti		010	2.226.846	2.263.612
022 do 024	3. Postrojenja i oprema		011	2.971.590	2.824.050
026	4. Stambene zgrade i stanovi		012	-	-
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		013	-	-
03	III. Investicijske nekretnine		014	-	-
04	III. Biološka sredstva (016 do 019)		015	1.901.700	1.901.700
040	1. Šume		016	-	-
041	2. Višegodišnji zasadi		017	-	-
042	3. Osnovno stado		018	-	-
045, 047	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi		019	-	-
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva		020	-	-
06	Dugoročni finansijski plasmani		021	8.344	205.932
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica		022		
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		023	-	-
062	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima		024	-	-
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji		025	-	-
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvu		026	-	-
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		027	-	-
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja		028	-	-
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani		029	8.344	205.932
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		030	3.151	2.063
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica		031	-	-
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja		032	3.151	2.063
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		034	-	-

Page 14 of 48

Exp „EX PROFESSO“ d.o.o. Sarajevo, DR ŠEVALE ZILDŽIĆ IBLIZOVIĆ 9• 71210 ILIDŽA / BOSNIA AND HERZGOVINA

JIB: 4201022760009 PDV: 201022760009

Phone: +387 33 695 733; +387 61 183 754 • Fax: +387 33 695 733 E-mail: ex.professohh@gmail.com

Transakcijski račun –Raiffeisen Bank 1610000097130088

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

	TEKUĆA SREDSTVA	035	1.466.513	1.970.555
10 do 15	Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	036	312.801	530.990
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	037	312.801	529.165
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	038	-	-
12	3. Gotovi proizvodi	039	-	-
13	4. Roba	040	-	-
14	5. Stalna sr.namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	041	-	-
15	6. Dati avansi	042	-	1.825
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	043	1.153.712	1.439.565
20	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	044	182.780	951
20 bez	a) Gotovina	045	182.780	951
207	b) Gotovinski ekvivalenti	046	-	-
21, 22, 23	Kratkoročna potraživanja	047	958.039	1.437.664
210	a) Kupci - povezana pravna lica	048	-	-
211	b) Kupci u zemlji	049	927.467	1.410.090
212	c) Kupci u inostranstvu	050	-	-
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	051	588	-
23	e) Druga kratkoročna potraživanja	052	29.984	27.574
24	Kratkoročni finansijski plasmani	053	2.012	554
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054	-	-
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji	055	-	-
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu	056	-	-
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana	057	-	-
245	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju	058	-	-
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti	059	-	-
248	g) Ostali kratkoročni plasmani	060	2.012	554
27	4. Potraživanja za PDV	061	259	396
28 bez	5. Aktivna vremenska razgraničenja	062	10.622	-
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	063	-	-
290	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	064		
	POSLOVNA AKTIVA	065	8.912.461	9.502.469
88	Vanbilansna aktiva	066	-	-
	UKUPNA AKTIVA	067	8.912.461	9.502.469

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

PASIVA				
A. KAPITAL				
		101	6.419.319	6.372.390
30	Osnovni kapital	102	6.041.500	6.041.500
300	1. Dionički kapital	103	6.041.500	6.041.500
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću	104	-	-
303	3. Zadržani udjeli	105	-	-
304	4. Ulozi	106	-	-
305	5. Državni kapital	107	-	-
309	6. Ostali osnovni kapital	108	-	-
31	II. Upisani neuplaćeni kapital	109	-	-
320	III. Emisiona premija	110	-	-
	IV. Rezerve (112+113)	111	330.890	297.932
321	1. Zakonske rezerve	112	330.890	297.932
322	2. Statutarne i druge rezerve	113	-	-
dio 33	V. Revalorizacija rezerve	114	-	-
dio 33	VI. Nerealizovani dobici	115	-	-
dio 33	VII. Nerealizovani gubici	116	-	-
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)	117	46.929	32.958
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	118	-	-
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine	119	46.929	32.958
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina	120	-	-
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine	121	-	-
35	Gubitak do visine kapitala	122	-	-
350	1. Gubitak ranijih godina	123	-	-
351	2. Gubitak izvještajne godine	124	-	-
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina	125	-	-
353	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine	126	-	-
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli	127	-	-
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)	128	-	-
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike	129	-	-
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja	130	-	-
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)	131	238.010	10.694
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	132	-	-
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	133	-	-
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima	134	-	-
413, 414	4. Dugoročni krediti	135	200.347	-
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	136	37.663	10.694
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	137	-	-

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

419	7. Ostale dugoročne obaveze	138	-	-
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	139	-	-
	KRATKOROČNE OBAVEZE	140	2.241.096	3.055.542
42	Kratkoročne finansijske obaveze	141	679.589	925.974
420	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	142	-	-
421	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	143	-	-
422	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	144	539.788	799.205
423	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	145	-	-
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	146	139.801	126.769
427	6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	147	-	-
429	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	148	-	-
43	Obaveze iz poslovanja	149	1.277.700	1.802.360
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	150	292.973	291.246
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica	151	-	-
432	3. Dobavljači u zemlji	152	984.727	1.511.114
433	4. Dobavljači u inostranstvu	153	-	-
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja	154	-	-
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova	155	-	-
45	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih prim.zap	156	199.290	176.858
450 do	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	157	170.339	176.858
452				
453 do	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	158	-	-
455				
456 do	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	159	28.951	-
458				
46	V. Druge obaveze	160	34.407	44.188
47	Obaveze za PDV	161	16.604	51.167
48 bez				
481	Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	162	3.744	3.239
481	VIII.Obaveze za porez na dobit	163	29.762	10.857
49 bez				
495	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	164	14.036	63.843
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	165	-	-
	POSLOVNA PASIVA	166	8.912.461	9.502.469
89	Vanbilansna pasiva	167	-	-
	UKUPNA PASIVA	168	8.912.461	9.502.469

Izveštaj o gotovinskim tokovima
(Direktna metoda)

R.br.	O P I S	2021	2020
1	2	4	5
A.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I.	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	9.821.852	10.438.032
1.	Prilivi od kupaca i primljeni avansi	9.808.248	10.438.032
2.	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	-	-
3.	Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti	13.604	-
II.	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	8.719.864	9.834.882
1.	Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	5.548.468	6.466.551
2.	Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	2.448.788	2.528.844
3.	Odlivi iz osnova plaćenih kamata	49.317	59.924
4.	Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	577.331	711.754
5.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	95.960	67.809
III.	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.101.988	603.150
IV.	Neto odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	-
B.	GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
I.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	80.176	5.002
1.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
2.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	-	-
3.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	74.347	5.002
4.	Prilivi iz osnova kamata	-	-
5.	Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti	-	-
6.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	5.829	-
II.	Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	680.310	204.604
1.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	2.330	-
2.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	-	-
3.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	677.980	204.604
4.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
III.	Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	-	-
IV.	Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	600.134	199.602
C.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
I.	Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti	6.520.283	6.894.256
1.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	-	-
2.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita	408.438	-
3.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	6.111.845	6.856.905
4.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	37.351

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

II.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti	6.840.308	7.297.665
1.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	-	-
2.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	407.370	337.652
3.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita	6.371.263	6.881.198
4.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	33.487	17.681
5.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	-	-
6.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	28.188	61.134
III.	Neto priliv gotovine iz finan. aktivnosti	-	-
IV.	Neto odlivi gotovine iz finan. aktivnosti	320.025	403.409
D.	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE	16.422.311	17.337.290
E.	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE	16.240.482	17.337.151
F.	NETO PRILIVI GOTOVINE	181.829	139
G.	NETO ODLIVI GOTOVINE	-	-
H.	Gotovina na početku izvještajnog perioda	951	812
I.	Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	-	-
J.	Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	-	-
K.	Gotovina na kraju izvješt. perioda	182.780	951

Izveštaj o promjenama u kapitalu na dan 31.12.2021.god.

VRSTA PROMJENE U KAPITALU	Dionički kapital	Zakonske rezerve	Akum. nerasp. dobit / nepokriv. gubitak	UKUPNO KAPITAL
1. Stanje na dan 31.12.2019.godine				-
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	6.041.500	239.527	58.405	6.339.432
3. Efekti ispravka greška	-	-	-	-
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2019. godine odnosno 01.01.2020.godine	6.041.500	239.527	58.405	6.339.432
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nemat. sredstava	-	-	-	-
6. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	-	-
7. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	-	-	-	-
8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	32.598	32.598

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

9.	Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	-	58.405	-58.405	-
10.	Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	-	-	-	-
11.	Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	-	-	-	-
12.	Stanje na dan 31.12.2020.godine	6.041.500	279.932	32.958	6.372.390
13.	Efekti promjena u računovodstvenim politikama	-	-	-	-
14.	Efekti ispravka greška	-	-	-	-
15.	Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020. godine odnosno 01.01.2021.godine	6.041.500	279.932	32.958	6.372.390
16.	Efekti revalorizacije materijalnih i nemat. sredstava	-	-	-	-
17.	Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	-	-
18.	Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	-	-	-	-
19.	Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	46.929	46.929
20.	Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	-	32.958	-32.958	-
21.	Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	-	-	-	-
22.	Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	-	-	-	-
23.	Stanje na dan 31.12.2021.godine	6.041.500	330.890	46.929	6.419.319

Zabilješke u nastavku su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

1. Osnovni podaci o preuzeću

MBS	MBS: 65-02-0026-11 (stari broj 1-2136)
Naziv	Dioničko društvo "Sarajevoputevi" Sarajevo
Naziv (skraćeno)	"Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo
Adresa	ul. Mustajbega Fadilpašića br. 17
Oblik organizovanja	Dioničko društvo
Šifra i naziv djelatnosti	KD BiH 2010: 42.11; Gradnja cesta i autocesta
JIB	4200492780000
PDV broj	200492780000
Ime osnivača	- Federacija BiH, Bosna i Hercegovina, Bosna i Hercegovina - HCC, Sarajevo Dio, Topal Osman Pašina br.32-B, Bosna i Hercegovina - Mali dioničari, Bosna i Hercegovina, prema spisku iz knjige dioničara koja se vodi u preduzeću, Bosna i Hercegovina
Kapital (ugovoreni)	6.041.500 KM
Kapital (uplaćeni)	6.041.500 KM
Žiro-računi	Union Banka d.d. 1027080000038857 Asa Banka d.d. 1344701006880066 Bosna Bank International d.d. 1410010001577676
Odgovorno lice	Fazlić Nataša, dipl.pravnik
Broj Zaposlenih	112 (na dan 31.12.2021.)
Veličina društva	Srednje pravno lice prema kriterijima razvrstavanja iz člana 4. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09)
Posljednja promjena u Sudu	065-0-Reg-18-003398 od 9.7.2020.godine
Revizija za 2020.godinu	Reviziju finansijskih izvještaja predhodnog perioda je obavila revizorska kuća EX PROFESSO d.o.o.

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-18-003398 od 9.7.2020.godine, kod subjekta upisani podaci o usaglašavanju naziva društva sa Zakonom o privrednim društvima. Pravni osnov upisa: Odluka o izmjenama i dopunama Statuta društva "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo, broj OPU-IP: 963/17 OD 20.12.2017.godine i Odluka Skupštine društva o izmjenama i dopunama Statuta društva "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo (broj 1749/17), broj: OPU-IP: 962/17 od 20.12.2017.godine.

Društvo je upisano u Registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH pod registarskim brojem: 01-644-3622. Upisani osnovni kapital u novcu u iznosu od 6.041.500 KM podjeljen je na 483.320 dionica, serije I-III, nominalne vrijednosti 12,50 KM.

TOP 10 VLASNIKA

Naziv

- FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
- JATA GROUP d.o.o. Srebrenik

Procenti

77,3260
17,0181

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

• UniCredit Bank d.d. Mostar	1,0041
• MUJAGIĆ BEHREM	0,4022
• BEGIĆ NATALIJA	0,0703
• ARNAUTOVIĆ EMIR	0,0608
• JAZIĆ ALEN	0,0515
• MILOŠEVIĆ BRANKO	0,0414
• Raiffeisen BANK d.d. Bosna i Hercegovina	0,0393
• STARČEVIĆ SVETOMIR	0,0389

Podaci o članovima organa uprave: (ime i prezime)

Skupština društva	Vlada Federacije Bosne i Hercegovine 77,32%, Jata Group 17,02%, Mali dioničari
Nadzorni odbor mandatni period (21.12.2020. godine do 21.03.2021. godine) i (25.05.2021. godine do 25.08.2021. godine)	VD Predsjednik: Amir Galijašević VD Član: Emina Dlakić-Gadžun VD Član: Boris Lekić
Odbor za reviziju mandatni period (10.09.2020. godine do 10.09.2024. godine)	Predsjednik: Vahid Dupovac Član: Bakir Čelosmanović Član: Sejfo Ušanović
Odjel interne revizije	Direktor: Fikret Talić Interni revizor: Elvir Kreštalica
Uprava društva	Direktor: Nataša Fazlić

Nadzorni odbor mandatni period 16.02.2022. godine do 16.05.2022. godine):

VD Predsjednik: Emina Dlakić-Gadžun
VD Član: Sead Muminović
VD Član: Boris Lekić

Interni akti „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo:

1. Statut Društva
2. Pravilnik o radu
3. Poslovnik o radu Skupštine
4. Poslovnik o radu Nadzornog odbora
5. Poslovnik o radu Uprave
6. Poslovnik o radu Odbora za reviziju
7. Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama
8. Pravilnik o zaštiti na radu
9. Pravilnik zaštite od požara
10. Plan integriteta usvojen Odlukom Uprave Društva
11. Pravilnik o finansijskom poslovanju
12. Pravilnik o javnim nabavkama

13. Interni pravilnik o postupku direktnog sporazuma
14. Pravilnik o arhivskoj građi
15. Pravilnik o upotrebi, čuvanju i uništavanju pečata
16. Pravilnik o poklonima i reprezentaciji
17. Kodeks internih kontrola

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima („MRS“) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja („MSFI“).

Standardi koji su stupili na snagu za godišnje periode koji počinju poslije 1. januara 2018. godine.

MSFI 9 Finansijski instrumenti sadrži novi pristup klasifikaciji i mjerenju finansijskih sredstava koji odražava poslovni model kojim se upravlja sredstvima i njihove karakteristike u gotovinskim tokovima. Društvo nije identificirala uticaj ovog standarda na gotovinu i ekvivalente gotovine, niti na klasifikaciju i mjerenje potraživanja od kupaca.

MSFI 15 Prihodi po ugovorima s kupcima uspostavlja sveobuhvatan okvir za određivanje da li, koliko i kada se priznaju prihodi. Zamjenjuje postojeća uputstva o priznavanju prihoda, uključujući MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i IFRIC 13 Program nagrađivanja lojalnosti kupaca.

MSFI 16 - Najmovi (u primjeni od 1. januara 2020. godine)

MSFI 9 - Finansijski instrumenti - Karakteristike prijevremene otplate sa negativnom naknadom - izmjene i dopune (u primjeni od 1. januara 2020. godine)

MRS 19 - Primanja zaposlenih - Izmjene, ograničenja i izmirenja plana - izmjene i dopune (u primjeni od 1. januara 2020. godine)

MSFI 3 - Poslovna spajanja (godišnja poboljšanja - u primjeni od 1. januara 2020. godine)

MSFI 11 - Zajednički poduhvati (godišnja poboljšanja - u primjeni od 1. januara 2020. godine)

Standardi i tumačenja koji su objavljeni i nisu još u upotrebi

Na dan izdavanja ovih finansijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene postojećih standarda i tumačenja su objavljeni, ali nisu još na snazi:

- MSFI 3 - Poslovna spajanja - definicija biznisa, izmjene i dopune (u primjeni od 1. januara 2021. godine)

- MSFI 9, MRS 39, MSFI 7 – Reforma referentne kamatne stope – izmjene i dopune (u primjeni od 1. januara 2021. godine)

- MRS 1 i 8 - Definicija materijalno značajnog - izmjene i dopune (od 1. januara 2021. godine)

- MSFI 17 - Ugovori o osiguranju (u primjeni od 1. januara 2021. godine).

Osnove prezentacije

Finansijski izvještaji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda (bilans stanja); izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti perioda (bilans uspjeha); izvještaj o promjenama u kapitalu tokom perioda; izvještaj o novčanim tokovima tokom perioda; računovodstvene politike i zabilješke, koje obuhvataju pregled značajnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja. Svi izvještaji su prikazani u konvertibilnim markama (KM). Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke u procesu primjene računovodstvenih politika i iznose imovine, obaveza, prihoda i rashoda koji se izvještavaju. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih pretpostavki.

Finansijski izvještaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtjevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u primjenjenim računovodstvenim politikama.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika i procjena

Prihodi i donacije

Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihodi se priznaju ako su zadovoljeni uslovi: da je prihod moguće pouzdano utvrditi, da je vjerovatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritićati u subjekt, da je stepen dovršenosti transakcija na datum izvještaja o finansijskom položaju moguće pouzdano izmjeriti, da se nastali troškovi transakcija i troškovi dovršenja transakcija mogu pouzdano izmjeriti. Najmanje na dan bilansa stanja, pravno lice je dužno izvršiti procjenu priznatih prihoda. Kada se pružanje usluga može pouzdano procijeniti, prihodi povezani s tom transakcijom se priznaju srazmjerno stepenu izvršenja usluge na datum bilansa stanja. Stepen izvršenja posla se utvrđuje u srazmjeri nastalih troškova koji su direktno vezani za pružanje usluga.

Donacije se priznaju kao prihod na bazi principa sučeljavanja prihoda i rashoda. Donacije vezane za sredstva, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijednosti, priznaju se u bilansu stanja kao odloženi prihod. Iznos odloženog prihoda se priznaje kao prihod u bilansu uspjeha na sistematskoj i racionalnoj osnovi u toku perioda korisnog vijeka trajanja sredstava.

Priznavanje rashoda

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha po osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćeni ili ne. Samim tim svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi o odlivu gotovine ili ne.

Poslovni rashodi i finansijski rashodi koji se plaćaju unaprijed za period od 12 mjeseci, vremenski se razgraničavaju i računavaju u rashode srazmjerno sa periodom na koji se odnose.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrijednost ili cijenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Nematerijalna sredstva

Nematerijalna sredstva su prava i sredstva bez fizičkog sadržaja, koja Preduzeće koristi u isporuci usluga, nad kojima Pravno lice ima kontrolu i od kojeg se očekuju buduće ekonomske koristi te da se trošak nabave može pouzdano utvrditi, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Mjerenje prilikom i nakon početnog priznavanja dugoročne nematerijalne imovine će se vršiti metodom nabavne vrijednosti. Amortizacija nematerijalne imovine se vrši linearnom metodom.

Dakle, nematerijalno ulaganje se priznaje samo ako postoji vjerovatnoća budućih ekonomskih koristi koje se mogu pripisati sredstvu Društva i kada se nabavna vrijednost sredstva može pouzdano izmjeriti. Nematerijalno ulaganje početno se mjeri (priznaje) po nabavnoj vrijednosti, osnovni postupak. Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvrjeđenja. Amortizacija se vrši linearnom metodom.

Materijalna stalna sredstva

Materijalna stalna sredstva iskazana su po nabavnoj cijeni umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako umanjenje postoji.

Trošak nabavke obuhvata nabavnu cijenu i sve troškove direktno povezane sa dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja, manjeg obima, priznaju se kao rashod kada su nastali. Troškovi značajnih investicijskih održavanja i zamjene se kapitaliziraju.

Dobici i gubici nastali po osnovu rashodovanja ili otuđenja materijalnih stalnih sredstava iskazuju se u bilansu uspjeha u periodu u kojem su nastali.

Obračun amortizacije novonabavljenih sredstava počinje od prvog dana u mjesecu koji je prethodio nabavci sredstva. Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u toku, otpisuje tokom procijenjenog korisnog vijeka imovine, primjenom linearne metode po stopama utvrđenim u skladu sa ekonomskim vijekom trajanja sredstva.

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši provjeru neto knjigovodstvene vrijednosti svojih materijalnih sredstva da utvrdi da li postoje indikacije da se desilo umanjenje vrijednosti tih sredstava. Ako takve indikacije postoje, neto nadoknadiivi iznos sredstava se procjenjuje u cilju utvrđivanja razmjera umanjenja imovine (ako postoje). Kada nije moguće procijeniti

nadoknadivi iznos pojedinačnog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos proizvodne jedinice kojoj sredstvo pripada.

Nadoknadivi iznos je veći od neto prodajne cijene ili vrijednosti u upotrebi. Prilikom izračunavanja vrijednosti u upotrebi procijenjeni budući novčani tokovi su diskontovani na sadašnju vrijednost koristeći diskontnu stopu prije oporezivanja koja odražava trenutne tržišne procjene vremenske vrijednosti novca i rizika koji je specifičan za sredstvo.

Ako je nadoknadivi iznos sredstva (ili proizvodne jedinice) procijenjen na manji iznos od njegove knjigovodstvene vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost sredstva (ili proizvodne jedinice) se umanjuje na njegov nadoknadivi iznos. Gubici po umanjenju imovine se priznaju kao trošak odmah, osim ako je sredstvo koje je u pitanju zemljište ili građevina koji nisu u pripremi a knjiženi su u revalorizovanom iznosu, u kojem slučaju gubitak po umanjenju imovine se tretira kao umanjenje revalorizacije.

Kada se gubitak po umanjenju imovine poništi, knjigovodstvena vrijednost sredstva (proizvodne jedinice) se povećava na promijenjenu, procijenjenu nadoknadivu vrijednost, ali tako da povećana knjigovodstvena vrijednost ne prevaziđe knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila određena da gubitak po umanjenju imovine nije nastao za sredstvo (proizvodnu jedinicu) u prethodnim godinama. Poništenje gubitka po umanjenju imovine se priznaje kao prihod odmah, osim ako je sredstvo knjiženo u revalorizovanom iznosu, i u tom slučaju promjena gubitka po umanjenju imovine se tretira kao povećanje revalorizacije.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Novčana sredstva u blagajni i na računima kod poslovnih banaka priznaju se i iskazuju u nominalnim iznosima. Sredstva izražena u stranim valutama preračunavaju se u vrijednost domaće valute primjenom srednjeg važećeg kursa Centralne banke BiH na dan bilansa stanja. Dobici i gubici koji proizilaze iz preračunavanja stranih valuta priznaju se u bilansu uspjeha.

Potraživanja

Potraživanja se knjigovodstveno evidentiraju po osnovu usluga, potraživanja od države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih lica. Potraživanja evidentirana po svim navedenim osnovama iskazuju se u poslovnim knjigama i finansijskim izveštajima na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njenoj vrijednosti. Usklađivanje potraživanja obavlja se najmanje jednom u toku poslovne godine ili kada su nastupile okolnosti djelimičnog smanjenja potraživanja.

Ako se vrijednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izvještajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promjene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Zalihe

Zalihe robe, materijala i inventara, HTZ - opreme i ambalaže, koje se nabavljaju od dobavljača mjere se po nabavnoj vrijednosti.

Nabavnu vrednost ili cijenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mjesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju nabavnu cijenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje Društva može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Navedene zalihe se vode po prosječnim cijenama, obračun odstupanja u cijenama vrši se tako da vrijednost izlaza zaliha i vrijednost na zalihama budu iskazana po metodi prosječne ponderisane cijene. Prosjek se može izračunavati periodično ili mjesečno, u zavisnosti od okolnosti i potreba u Društvu.

Društvo koristi alat i sitan inventar koji se otpisuje u cjelini prilikom davanja u upotrebu.

Zalihe se otpisuju do neto prodajne vrednosti na pojedinačnoj osnovi u slučajevima ako su oštećene, ako su postale u cjelini ili djelimično zastarjele ili ako je njihova prodajna cijena opala. U slučaju oštećenja ili zastarjevanja zaliha, ili ako je prodajna cijena zaliha opala, Društva vrši ispravku vrijednosti zaliha.

Obaveze

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospijevaju u roku od godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Razgraničenja

Kratkoročna razgraničenja iskazuju se po osnovu: unaprijed plaćenih troškova, unaprijed obračunatih prihoda, obračunatih a neplaćenih rashoda, i unaprijed naplaćenih i odloženih prihoda.

Izdaci za zaposlene

Društvo, u toku poslovanja, uplaćuje u ime zaposlenih radnika penziono i zdravstveno osiguranje i ostale doprinose na plate i iz plata, kao i porez na plate. Ovi doprinosi i porezi uplaćuju se prilikom isplate svake plate u toku cijele godine, a obračunavaju se po propisanim stopama na osnovicu koju čine bruto plate. Također, ostale naknade zaposlenih, topli obrok, prijevoz radnika na posao i sa posla, i ostale nagrade, odnosno pomoći isplaćuju se u skladu sa zakonom o porezu na plaću. Ove naknade iskazuju se u bilansu uspjeha u istom razdoblju u kojem se iskazuju i trošak plata.

Izvještajna valuta

Računovodstveni iskazi su prezentirani u novčanoj jedinici Bosne i Hercegovine, Konvertibilna marka (KM).

Oficijelni kurs EUR-a u Bosni i Hercegovini je fiskan i iznosi 1 Euro = 1,95583 KM.

Transakcije u stranoj valuti početno se knjiže korištenjem kursa Centralne banke Bosne i Hercegovine na dan transakcije.

Kursne razlike nastale preračunavanjem na monetarnim stavkama ili od izvještajnih monetarnih stavki po kursu različitom od kursa po kojem su početno priznati tokom godine, ili evidentirane u prethodnim godinama, iskazuju se kao dobiti i gubici u godini u kojoj su nastali.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Pravno lice ima zakonsku ili ugovornu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je vjerovatno da će odliv resursa biti potreban da se izmire obaveze i kada se može pouzdano izmjeriti iznos procjene.

Prilikom odmjerenja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo donosi određene procjene. Ove procjene su neophodne za utvrđivanje vjerovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno poravnanje. Usljed inherentne neizvjesnosti u postupku procjenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procjenom. Zbog toga se procjene koriguju kada rukovodstvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savjetnika. Izmjene procjena mogu da u značajnoj mjeri utiču na buduće poslovne rezultate.

Značajne računovodstvene procjene

Pripremanje finansijskih izvještaja zahtjeva od menadžmenta da napravi određene procjene i pretpostavke koje utiču na iskazanu vrijednost sredstava i obaveza kao i prezentaciju potencijalnih stavki na datum bilansa stanja, kao i na iskazane prihode i rashode za tada završeni period.

Procjene se koriste na amortizirajući period i rezidualnu vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i nematerijalnih sredstava i rezerviranja za sumnjiva potraživanja. Budući događaji i njihovi efekti ne mogu biti uočeni sa sigurnošću. Shodno tome, napravljene računovodstvene procjene treba da se preispitaju i primjene prilikom pripreme finansijskih izvještaja ako je došlo do promjene okolnosti. Stvarni rezultat može se razlikovati od procijenjenog.

Rezerviranja za pravne sporove

Na svaki datum bilansa stanja Društvo utvrđuje iznose pravnih tužbi koji nastaju kao posljedica redovnog poslovanja Društva. Društvo ne može kvantificirati rezultat i konačnu obavezu koja bi mogla nastati iz svih pravnih tužbi u kojima je Društvo uključeno kao tužena strana u sudskom postupku. Ova procjena je subjektivna po svojoj prirodi i uključuje neizvjesnosti i procjene Uprave kao i moguća rezervisanja.

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Finansijski izvještaji, koji su predmet revizije, su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, kao i propisima izvedenim iz ovog zakona, čija je primjena obavezna u BiH. Primjenjene računovodstvene politike su u saglasnosti sa propisima.

Dokumentacija koja je bila predmet uvida po ovom Izvještaju obuhvata uvid u one dokumente koji su po Zakonu o računovodstvu i reviziji relevantni za vođenje knjiga i za pružanje dokaza o pravnoj regularnosti događaja koji su predmet obuhvatanja u finansijskim izvještajima i ovoj reviziji.

Finansijski izvještaji su u propisanom roku predati nadležnoj Finansijsko informatičkoj Agenciji za prijem i obradu finansijskih izvještaja (FIA) Sarajevu to:

- Bilans stanja na dan 31.decembra 2021. godine,
- Bilansa uspjeha za period od 01.01.2021. god. do 31.decembra 2021. godine,
- Izvještaj o promjenama u kapitalu,
- Izvještaj o gotovinskim tokovima.
- Zabilješke uz finansijske izvještaje

Finansijski izvještaji su uredno potpisani od strane ovlaštenog računovođe. Prilikom izvođenja zaključaka koji se prezentiraju vodilo se računa o tome da se u prvi plan ekspliciraju samo one činjenice koje su materijalno značajne kao revizijski dokazi u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima.

Revizija je pribavila dovoljne i odgovarajuće dokaze za svoje zaključke.

4. PRIHODI

Društvo je iskazalo u finansijskim izvještajima na dan 31.12.2021. godine ukupan iznos ostvarenih prihoda u visini 7.874.396 KM:

R.B.	Naziv	Konto	2021	2020	Index
1	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	601	32.708	50.010	66
2	Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	602	0	0	0
3	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	611	7.723.304	8.991.777	86
4	Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	612	-	-	-
5	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	-	-	-
6	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	28.393	34.962	81
Poslovni prihodi			7.784.405	9.076.749	86
1	Prihodi od povezanih pravnih lica	660	0	0	-
2	Prihodi od kamata	661	819	373	219
3	Pozitivne kursne razlike	662	0	0	-
4	Ostali finansijski prihodi	669	2.229	3.544	63
Finansijski prihodi			3.048	3.917	77
1	Prihodi od prodaje materijala	670	44.499	0	-
2	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	678	6.783	5.709	119
3	Otpis obaveza, ukinuta rezerviranja i ostali				
3	Naplaćena otpisana potraživanja	677	13.668	-	-

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

4	Otpis obaveza ukinuta rezervisanja	679	17.995	33.855	53
	Ostali prihodi sa prihodima od usklađivanja		86.943	39.564	219
	Ukupni prihodi		7.874.396	9.120.230	86

Struktura Prihoda:

R.br.	Pozicija	01.01. - 31.12.2021		01.01. - 31.12.2020		Index
1	POSLOVNI PRIHODI	7.784.405	98,88%	9.076.749	99,52%	86
2	FINANSIJSKI PRIHODI	3.048	0,01%	3.917	0,04%	77
3	OSTALI PRIHODI	86.943	1,11%	39.564	0,44%	219
4	PRIHODI OD USKL.	0	0%	0	0%	-
	UKUPNO PRIHODI	7.874.396	100%	9.120.230	100%	85

5. RASHODI

R.br.	Pozicija	01.01. - 31.12.2021		01.01. - 31.12.2020		Index
1	POSLOVNI RASHODI	7.217.185	92,55%	8.799.396	96,95%	82
2	FINANSIJSKI RASHODI	263.001	3,37%	62.968	0,69%	417
3	OSTALI RASHODI	312.668	4,00%	210.668	2,36%	148
4	OSTALI RASHODI OD US.	4.851	0,08%	3.363	-	144
	UKUPNO RASHODI	7.797.705	100%	9.076.415	100%	86

6. Poslovni rashodi

R.B.	Poslovni rashodi	Konto	2021	2020	Index
1	Nabavna vrijednost prodate robe	50	28.099	48.893	208
2	Materijalni troškovi	51	3.409.314	4.330.308	185
3	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	52	2.313.017	2.435.141	126
4	Troškovi proizvodnih usluga	53	824.653	1.267.115	102
5	Amortizacija	540 do 542	369.446	360.680	100
6	Nematerijalni troškovi	55	272.746	357.259	87
	Poslovni rashodi		7.217.185	8.799.396	139

7. Troškovi plaća i datum isplate:

Mjesec 2021.	Doprinosi na teret osiguranika	Doprinosi na teret poslodavca	Porez na dohodak	Broj zaposlenih	Datum isplate plaća	Datum uplate poreza i doprinosa
I	44.550,26	15.089,60	4.957,22	116	11.02.2021	15.02.2021
II	42.210,40	14.297,06	4.534,63	114	11.03.2021	15.03.2021

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

III	48.022,83	16.265,79	5.696,48	114	13.04.2021	14.04.2021
IV	45.477,29	15.403,60	5.146,92	114	10.05.2021	12.05.2021
V	43.327,37	14.675,40	4.714,12	113	09.06.2021	11.06.2021
VI	44.841,92	15.188,39	5.074,25	112	09.07.2021	22.07.2021
VII	44.403,63	15.039,94	5.015,78	111	09.08.2021	12.08.2021
VIII	43.786,81	14.831,02	4.880,56	112	10.09.2021	14.09.2021
IX	43.916,75	14.875,03	4.976,85	111	08.10.2021	15.10.2021
X	41.828,41	14.167,68	4.580,77	108	08.11.2021	08.11.2021
XI	46.247,83	15.664,58	5.517,18	108	08.12.2021	14.12.2021
XII	47.584,39	16.117,29	5.846,80	107	10.01.2022	10.01.2022
Ukupno	536.197,89	181.615,38	60.941,57			

8. Finansijski rashodi

1	Fin.rashodi iz odn.sa pov.pr.licima	560	197.588	0
1	Rashodi kamata	561	45.521	59.924
2	Rashodi iz osn. val.klauzule	563	19.892	0
3	Ostali finansijski rashodi	569	0	3.044
	Finansijski rashodi		263.001	62.968
				418

9. Ostali rashodi

1	Gubici od prodaje stalnih sredstava	570	151.313	14.082
2	Rashodi po osnovu ispr.vrijed. i otpisa potraž.	578	133.167	137.472
3	Rashod. i gubici na zalihama mat. i ost.rashodi	579	28.188	59.134
4	Umanjenje vrijednosti zaliha	585	0	0
5	Rashodi po osnovu promjene rac. Politika	591	4.851	3.363
	Ostali rashodi		317.519	214.051
				148

10. Troškovi amortizacije

Obračunata amortizacija za period 1.1.-31.12.2021.godine iznosi 369.446 KM. Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo spremno za namjeravanu upotrebu. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom korisnog vijeka upotrebe nematerijalnih i materijalnih stalnih sredstava.

11. Finansijski rezultat

R.br.	Naziv	2021	2020	Razlika	Index
1	Dobit (gubitak) od poslovnih aktivnosti	567.220	277.353		-
2	Dobit (gubitak) od finansijske aktivnosti	-259.953	-59.051		-

Page 31 of 48

ExP „EX PROFESSO“ doo Sarajevo, DR ŠEVALE ZILDŽIĆ IBLIZOVIĆ 9• 71210 ILIDŽA / BOSNIA AND HERZGOVINA

JIB: 4201022760009 PDV: 201022760009

Phone: +387 33 695 733; +387 61 183 754 • Fax: +387 33 695 733 E-mail: ex.professo@hh@gmail.com

Transakcijski račun – Raiffeisen Bank 1610000097130088

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

3	Dobit (gubitak) redovne aktivnosti (1+2)	307.267	218.302	-
4	Dobit (gubitak) po osnovu ostalih prihoda i rashoda	-229.723	-171.124	-
5	Dobit (gubitak) od usklađivanja vrijednosti	-4.851	-3.363	-
6	Bruto dobit (gubitak) neprekinutog poslovanja (4+5)	-230.576	-174.487	-
7	Bruto dobit (gubitak) neprekinutog poslovanja	76.691	43.815	175
8	Porez na dobit	29.762	10.857	274
	Neto dobit (gubitak) perioda (6+7-8)	46.929	32.958	29.955 432

12. Stalna sredstva i dugoročni plasmani

"Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo u finansijskim izvještajima iskazuje sljedeća stalna sredstva:

<i>Stalna sredstva i dugoročni plasmani</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Promjena</i>	<i>Index</i>
Nematerijalna sredstva	1.896	2.136	-240	89
Nekretnine postrojenja i oprema	5.530.857	5.420.083	110.774	102
Investicijske nekretnine	1.901.700	1.901.700	0	100
Dugoročna fin. plasmani	8.344	205.932	-197.588	4
Dugoročna razgraničenja	3.151	2.063	1.088	153
Ukupno	7.445.948	7.531.914	-85.966	99

PREGLED NABAVKE OSNOVNIH SREDSTAVA U 2021 GOD.					
1	056-21 KUF 490/21	BONECO doo	05.04.2021	Sjekačica Cedima CF 13.3 B	4.550,00 KM
2	055-21 KUF 491/21	BONECO doo	05.04.2021	Vibro ploča Bomag BP 20/50	4.140,00 KM
3	101-001-98/2021 KUF 594/21	REMEX doo	30.04.2021	Mini bager Kubota KX060-S KGLS2	131.000,00 KM
4	205/2021 KUF 547	EA Servis doo	22.04.2021	Ubiquiti AC, TP Link Switch, PC HP 8300 i5	4.966,00 KM
5	078-21 KUF 728/21	BONECO doo	24.05.2021	Valjak Bomag BW 151 AD-50	136.200,00 KM
6	21940 KUF 770/21	Hilti Systems BH doo	28.05.2021	Bušilica TE 3-M 230V kofer	547,21 KM
7	095-21 KUF 864/21	BONECO doo	16.06.2021	Valjak Bomag BW 138 AC-5	73.200,00 KM
8	67/21 KUF 886/21	FARO doo	16.06.2021	Metalni kontejner 7 m3	2.000,00 KM
9	5092,0016129032 KUF 1204/2	Auto Truck Trade doo	16.08.2021	Rabljeno vozilo AROCS 2640 K	158.422,23 KM
10	15155 KUF 1343/21	Auto Truck Trade doo	30.08.2021	Posipač soli KupperWeisser, Ralica za snijeg BEILH	49.950,00 KM
11	7077982 KUF 1522/21	Porsche Leasing doo	18.10.2021	Škoda Octavia A8 STY 2.0 TDI 85 kW MAN	47.900,00 KM
12	14133104314 KUF 1617/21	Porsche Inter Auto B	02.11.2021	Ugradnja Meta alarma	469,82 KM
13	2021-11-00077 KUF 1683/21	AEGEAN doo	11.11.2021	Stambeni kontejner	5.110,00 KM
14	25520/21 KUF 1700/21	R&S doo	17.11.2021	Stolica kancelarijska, printer HP LaserJet M102a	442,00 KM
15	21-00264 KUF 1762/21	BS Telecom Solution	30.11.2021	RV20 64X80RGB ECO kamion V4, BL	28.832,85 KM
16	732/2021 KUF 1782/21	EA Servis doo	06.12.2021	HP Laser Jet pro M404dn	450,00 KM
17	38/2020-FIS-462 KUF 1863/21	AUTO ARIFAGIĆ doo	15.12.2021	VW TJO	29.500,00 KM
18	1228/21 KUF 1892/21	TIM System doo	13.10.2021	GPS FMB140	220,00 KM
				UKUPNO	677.900,11 KM

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

PREGLED PRODAJE OSNOVNIH SREDSTAVA ZA 2021. GODINU					
R. br.	Račun	Datum	Naziv OS	KUPAC	Iznos (KM)
1	KIF-08/21	22.01.2021	PRIKOLICA PINJETA, VUČNI POSIPAČ, POSIPAČ SOLI	MRKI KOMERC DOO KISELJAK	1.867,32
2	KIF-179/21	29.07.2021	KAMION SCANIA	ČELIK-PROMET DOO VISOKO	40.599,00
3	KIF-181/21	30.07.2021	POSIPAČ GILETA 3 KOMADA	ČELIK-PROMET DOO VISOKO	5.316,48
4	KIF-187/21	31.07.2021	LANCI ZA KAMENOLOM I MOBILNA ASFALTN BAZA	ČELIK-PROMET DOO VISOKO	4.970,86
5	KIF-200/21	10.08.2021	RENAUT MIDLINER	AC ZENGA DOO ILIJAŠ	5.210,71
6	KIF-231/21	09.09.2021	ŠKODA RAPID	AHMED TVRTKOVIĆ	12.020,00
7	KIF-303/21	12.11.2021	ŠKODA FABIA	ĐORĐE MARKOVIĆ	6.507,00
8	KIF-304/21	12.11.2021	ŠKODA FABIA	ĐORĐE MARKOVIĆ	6.006,00

Informacije o založnim pravima na imovini:

1. Prema Ugovoru o okvirnom kreditu sa Bosna Bank International d.d. broj: 1413069030026978 od 16.6.2017.godine, kao instrument obezbjeđenja vraćanja kredita upisano je:

- nekretnina upisana u ZK uložak broj: 9594, K.O. SARAJEVO VII, k.č. 1066/3 koju u naravi čini: DVORIŠTE, KUĆA I ZGRADA površine 197 m2, nekretnina upisana u ZK uložak broj: 1902, K.O. SARAJEVO VII k.č. 1066/1J2 koju u naravi čini: POSLOVNI PROSTOR 1 koji se nalazi u Sarajevu u ulici Mustajbega Fadilpašića br.17, I sprat (etažna jedinica) površine 121,58 m2, nekretnina upisana u ZK uložak broj: 1903, K.O. SARAJEVO VII k.č. 1066/1J3 koju u naravi čini: POSLOVNI PROSTOR 2 koji se nalazi u Sarajevu u ulici Mustajbega Fadilpašića br.17, potkrovlje (etažna jedinica) površine 54,44 m2 čija ukupna procijenjena tržišna vrijednost iznosi 687.000,00 KM, prema elaboratu procjene vrijednosti nekretnine sudskog vještaja građevinsko-arhitektonske struke Bašić Adisa, dipl.ing.arh, od 04.11.2020.godine.

Napomena: hipoteka upisana na ovoj nekretnini 26.12.2017

2. Prema Ugovoru o okvirnom kreditu sa Union Bankom d.d. Sarajevo broj: 1025697500002636 od 15.8.2018.godine, kao instrument obezbjeđenja vraćanja kredita upisano je:

- nekretnina upisana u ZK uložak broj 5998, K.O. SP_DONJI BUTMIR koju u naravi čini: parcela broj 559/2 u naravi VELIKA BARA; POSLOVNI OBJEKAT-1 površine 311 m2, POSLOVNI OBJEKAT-2 površine 506 m2; POSLOVNI OBJEKAT-3 površine 306 m2; pomoćni objekat – PORTIRNICA površine 12 m2; EKONOMSKO DVORIŠTE površine 4605 m2.

U B vlasničkom listu upisano je pravo vlasništva u korist pravnog lica SARAJEVOPUTEVI d.d. Sarajevo. Procjena nekretnine je sačinjena 23.06.2021.godine od strane sudskog vještaka Samra Imamović, mr.građ kojom je utvrđeno da vrijednost nekretnine iznosi 1.290.000 KM.

Društvo je na 31.decembar 2021.godine iskazalo na poziciji investicijske nekretnine 1.901.700 KM, a isti iznos je iskazan i na kraju predhodnog obračunskog perioda. Ova pozicija se odnosi na zemljišne parcele u Blažuju, Ilijašu i Plandištu.

Investicijske nekretnine su klasifikovane u skladu sa zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 40 „Investicijske nekretnine“ i usvojenim politikama. Preduzeće drži pod kontrolom nekretnine koje daje u zakup i koje koristi za obavljanje redovne djelatnosti.

Preduzeće na dan 31. decembra 2021. godine nije provelo test na umanjenje vrijednosti u skladu sa zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 36 „Umanjenje vrijednosti imovine“ i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama. Provedenim revizorskim procedurama nismo mogli potvrditi iskazani iznos investicijskih nekretnina, kao ni potencijalne efekte korekcije iskazane vrijednosti investicijskih nekretnina na finansijske izvještaje na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2021.

Prema MRS 40- Ulaganje u nekretnine, investicijske (ulagačne) nekretnine su posebna kategorija dugotrajne imovine koja se drži u cilju ostvarivanja zarade od iznajmljivanja ili od kapitalnog povećanja njihove vrijednosti, ili radi i jednog i radi drugog (a ne za potrebe vlastitog poslovnog korištenja niti radi dalje prodaje u kratkom roku).

Nakon početnog priznavanja, subjekt koji odabere model fer vrijednosti sva svoja ulaganja u nekretnine mjeri po fer vrijednosti, osim ukoliko postoji osporiva pretpostavka da subjekt može kontinuirano pouzdano mjeriti fer vrijednost ulaganja u nekretnine (to se pojavi onda, i samo onda, kada je tržište usporedivih nekretnina neaktivno, a nisu dostupna alternativna pouzdana mjerenja fer vrijednosti).

Obzirom da je Društvo odabralo model fer vrijednosti za vrednovanje nakon početnog priznavanja, to podrazumijeva procjenu fer vrijednosti investicijskih nekretnina na datum bilansa, pri čemu se (prema tački 35 MRS 40) dobit ili gubitak koji proizlazi iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine priznaje u dobit ili gubitak za razdoblje u kojem je nastao.

Društvo je na 31.decembar 2021.godine iskazalo na poziciji dugoročnih finansijskih plasmana dugoročna ulaganja iznos od 8.344 KM, kako slijedi: Holding Putevi BiH Sarajevo (8.344 KM).

Prema odredbama MSFI 9- Finansijski instrumenti, Društvo je u obavezi nakon početnog priznavanja primjenjivati odredbe iz tački 5.2 MSFI 9- Naknadno mjerenje finansijske imovine, te istu testirati na umanjeње u skladu sa tačkom 5.5 Umanjenje vrijednosti MSFI 9.

Na poziciji ostalih dugoročnih razgraničenja, Društvo je iskazalo 3.151 KM, što se odnosi na razgraničenja dugoročnih troškova koji se odnose na buduća obračunska razdoblja, a koji će se u narednim obračunskim razdobljima prenositi na odgovarajući konto rashoda razdoblja na koja se odnose.

13.Zalihe i sredstva namijenjena prodaji

<i>Zalihe i sredstva namijenjena prodaji</i>	31.12.2021	31.12.2020	Promjena	Index
Sirovine, materijal, rez. Djelovi sit.inv.	312.801	529.165	-216.364	43
Dati avansi	0	1.825	-1.825	853
Dugoročna fin. plasmani	8.344	205.932	-197.588	0
Ukupno	321.145	736.922	-415.777	52

Zalihe materijala na skladištu evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Otpis sitnog inventara vrši se metodom 100% otpisa.

Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma u 2021.godini izvršen je u visini od 42.332 KM. Otpis autoguma, ambalaže i sitnog inventara se vrši metodom 100% otpisa, dok isknjižavanje istog u glavnoj i pomoćnoj knjizi treba vršiti u slučaju dotrajalosti, otuđenja, po inventuri i sl.

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Preporuka: da se sitan inventar, autogume i ambalaža koji su dotrajali (te se usljed toga ne koriste), te za onaj za koji se utvrdi manjak prilikom redovnog popisa isknjiži iz glavne i pomoćnih knjiga Društva (uz odgovarajuće Odluke), uvažavajući važeće zakonske propise.

14. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Stanja i prometi gotovine u 2021.godini dati su u sljedećem pregledu.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti		Br. izvoda	1.1.2021	Dugovni promet	Potražni promet	31.12.2021
Union Banka d.d.	1027080000038857	117	288	872.144	862.696	9.448
Asa banka d.d.	1344701006880066	17	-	13.882.119	13.882.119	-
BBI banka d.d.	1410010001577676	110	173	2.322.440	2.149.336	173104
Union banka DD-namjenski	1027080000036626	-	32	4.259	4.172	87
Prelazni račun			-	1.254.186	1.254.186	-
Glavna blagajna			458	7.658	7.517	141
Ukupno			951	18.342.806	18.160.026	182.780

Stvarna stanja gotovine na računima kod poslovnih banaka usaglašena su sa finansijskim izvještajima. Iskorišteno prekoračenje (Vakufska Banka d.d.) na 31.12.2021.godine u visini od 139.788,14 KM iskazano na poziciji kratkoročnih finansijskih obaveza.

15. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja	2021	2020	Index
Kupci povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji	927.467	1.410.090	66
Kupci u inostranstvu	0	0	-
Druga kratkoročna potraživanja	29.984	27.574	109
Kratkoročni finansijski plamani	2.012	554	363
Potraživanja iz specifičnih poslova	588		
Potraživanja za PDV	259	396	65
Ukupno	960.310	1.438.614	67

16. Potraživanja od kupaca

Društvo je u poslovnim knjigama na 31.12.2021.godine iskazalo sljedeća potraživanja od kupaca (pregled potraživanja od kupaca prema vrijednosti; potraživanja od kupaca sa vrijednostima iznad 20.000 KM):

R.br.	Naziv kupca	31.12.2021
1	JP Autoceste FBiH doo	307.171
2	JP CESTE FEDERACIJE BiH d.o.o.	251.537
3	BILAL d.o.o	71.022
4	OPĆINA NOVO SARAJEVO	60.797
5	Ostali kupci	24.861
	Ukupno	715.388

Društvo je u poslovnim knjigama, na dan 31.12.2021. godine imalo iskazano na kontu 2119- Sumnjiva i sporna potraživanja iznos od 247.137,15 KM, a na kontu 2191- Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja, iskazan je iznos na dan 31.12.2021. godine u visini 156.773,93 KM. Na kontu 2118 - ostala potraživanja od kupaca u zemlji iskazan je iznos u visini od 123.716,28 KM.

Društvo je usvojilo Pravilnik o računovodstvenim politikama i usvojilo matricu u skladu sa MSFI-9.

MSFI 15. se u tački 108. U slučaju umanjenja vrijednosti potraživanja iz ugovora sa kupcima poziva na primjenu MSFI-ja 9 na sljedeći način: Potraživanje je bezuvjetno pravo subjekta na naknadu. Pravo na naknadu je bezuvjetno ako je jedino što se zahtijeva da bi naknada dospjela za plaćanje protok vremena. Na primjer, subjekt priznaje potraživanje ako ima sadašnje pravo na plaćanje iako taj iznos može biti podložan povratu u budućnosti.

Subjekt treba obračunati potraživanje u skladu s MSFI-jem 9. Nakon početnog priznavanja potraživanja iz ugovora s kupcem, eventualna razlika između mjerenja potraživanja u skladu s MSFI-jem 9 i odgovarajućeg iznosa priznatog prihoda se prezentira kao rashod (na primjer, kao gubitak od umanjenja vrijednosti). MSFI 9 za procjenu umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca predviđa pojednostavljeni pristup. Za mjerenje rezervacija za umanjenje vrijednosti u iznosu jednakom očekivanim kreditnim gubicima tokom vijeka trajanja finansijskog instrumenta može se koristiti:

- matrica sa fiksnim postocima umanjenja navedenim u tački B5.5.35 MSFI-ja 9

- matrica sa postocima umanjenja izračunatim na temelju predhodnog iskustva.

Matrica za procjenu očekivanih kreditnih gubitaka i rezervacije po osnovu potraživanja od kupaca treba biti usvojena računovodstvenom politikom.

17. Druga kratkoročna potraživanja

Iskazana su u finansijskim izvještajima u visini od 29.984 KM.

Druga kratkoročna potraživanja	31.12.2021	31.12.2020
2. Potraživanja od državnih organa i institucija	-	-
3. Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	29.984	27.574
4. Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	-	-
5. Ostala kratkoročna potraživanja	-	-
6. Ispravka vrijednosti ostalih kratkoročnih potraživanja	-	-
Ukupno	29.984	27.574

Izvršeno je usaglašavanje stanja pretplata po osnovu potraživanja od državnih organa i institucija po raznim osnovama sa stvarnim stanjem, tako da je na osnovu usaglašavanja sa Poreznom upravom, odvojeno iskazano potraživanje po osnovu poreza na dobit.

18. Kratkoročni finansijski plasmani

Društvo je iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u visini od 554,00 KM.

Kratkoročni finansijski plasmani	31.12.2021	31.12.2020
1. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	2.012	554
Ukupno	2.012	554

19. Potraživanja za PDV

Potraživanja za PDV	31.12.2021	31.12.2020
1. Ulazni porez na koji još nije stečeno pravo odbitka	259	396
2. Potraživanja za pozitivnu razliku ulaznog poreza		-
3. Pozitivna razlika ulaznog poreza koja se prenosi		-
Ukupno	259	396

Iznos 259,00 KM odnosi na privremeno neodbitni ulazni PDV obračunat na fakture koje je Društvo evidentiralo u 2021. godini u skladu sa akrealnom osnovom (poslovni događaj se evidentira u periodu kada je nastao) dok se obračunati ulazni PDV evidentiran po ovim fakturama iskazuje na PDV prijavama u 2021. godini.

20. Aktivna vremenska razgraničenja

Društvo na dan 31.12.2021. godine nije imalo iskazanih iznosa na poziciji aktivnih vremenskih razgraničenja.

21. Kapital

Društvo je u Izvještaju o promjenama u kapitalu iskazalo ukupan kapital za period koji završava na dan 31.12.2021. godine u visini od 6.372.390 KM.

Kapital	31.12.2021	31.12.2020
1. Osnovni kapital	6.041.500	6.041.500
2. Rezerve	330.890	297.932
3. Neraspoređena dobit ranijih godina	0	3
3. Neraspoređena dobit izvještajne godine	46.929	32.958
Ukupno	6.419.319	6.372.390

Društvo je u fond rezervi iskazalo iznos od 32.958,05 KM, na način propisan navedenim odredbama Zakona o privrednim društvima.

Prema Članu 180. Zakona o privrednim društvima, fond rezervi iznosi najmanje 25% osnovnog kapitala dioničkog društva, a prema Članu 181. u fond rezervi izdvaja se najmanje 10% godišnjeg iznosa neto dobiti sve dok fond rezervi ne dostigne iznos iz člana 180. Zakona, a ukoliko izdvajanjima fond rezervi ne dostigne visinu iz člana 180. Zakona do kraja pete poslovne godine, po godišnjem obračunu za petu i naredne poslovne godine dioničko društvo je dužno povećati izdvajanja za ove namjene na 20%

godišnjeg iznosa neto dobiti sve dok fond rezervi ne dostigne iznos iz člana 180. Zakona.

22. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze	31.12.2021	31.12.2020
1. Dugoročni krediti	0	0
2. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	37.663	10.694
Ukupno	37.663	10.694

Dugoročne obaveze po finansijskom leasingu

Dugoročne obaveze Društva po finansijskom leasingu na 31.12.2021.godine po navedenim ugovorima, iskazane u finansijskim izvještajima u visini od 37.663 KM odnose se na sljedeće:

Dug.obaveze Porsche leasing ugovor 10477 Škoda	32.059 KM
Dug.obaveze Porsche leasin ugovor 04328 Škoda	2.453 KM
Kamate sadrž. u ugovoru 04328	80 KM
Kamate sadrž. U ugovoru 10477	3.071 KM

23. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze	2021	2020	Razlika	Index
1. Kratkoročne finansijske obaveze	679.589	925.974	-246.385	73
2. Obaveze iz poslovanja	1.277.700	1.802.360	-524.660	71
3. Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
4. Obaveze po osnovu plaća, nakn. i ost. prim.	199.290	217.757	-18.467	92
4. Druge obaveze	34.407	44.188	-9.781	78
5. Obaveze za PDV	16.604	51.167	-34.563	32
6. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	3.744	3.239	505	115
7. Obaveze za porez na dobit	29.762	10.857	18.905	274
8. Pasivna vremenska razgraničenja	14.036	63.843	-49.807	22
0	2.255.132	3.119.385	-864.253	72

Kratkoročni krediti uzeti u zemlji

Kratkoročni krediti u zemlji	31.12.2021	31.12.2020
1. Overdraft - Vakufska Banka d.d.	139.788,14	273.504,54
2. Revolving kredit- Union Banka d.d.	400.000,00	400.000
3. Kratkoročni kredit - BBI	0	0
4. Kratkoročni kredit - BBI	0	100.000
5. Kratkoročni kredit – BBI za kamion	0	25.507,35

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

5. Kratkoročni robni krediti BH Telecom	0	194,44
Ukupno	539.788,14	799.205,53

Ukupne obaveze po kratkoročnim kreditima iskazane u finansijskim izvještajima na 31.12.2021.godine iznose 539.788,14 KM.

Kratkoročni dio dugoročnih obaveza

Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	31.12.2021	31.12.2020
1. Kratkoročni dio dugoročnih kredita	122.433	113.621
2. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza po finansijskom leasingu	17.368	13.148
Ukupno	139.801	126.679

Kratkoročni dio dugoročnih kredita iskazan je na dan 31.decembar 2021.godine iskazan je u visini od 139.801,00 KM.

24. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja	2021	2020	Razlika	Index
1. Primljeni avansi	292.973	291.246	1.727	100
2. Dobavljači	984.727	1.511.114	-526.387	65
Ukupno	1.277.700	1.802.360	-524.660	71

Obaveze za primljene avanse iskazane u finansijskim izvještajima Društva na dan 31.12.2021.godine iznose 292.973,00 KM.

25. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima	2021	2020	Razlika	Index
1. Dobavljači	984.727	1.511.114	-526.387	65
Ukupno	984.727	1.511.114	-526.387	65

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2021. godine iznose 984.727,00 KM. Evidentno je da su obaveze u odnosu na iskazane obaveze u prethodnoj godini smanjene za iznos od 526.387,00 KM, odnosno za 35%.

Pregled obaveza prema dobavljačima prema vrijednosti; obaveze prema dobavljačima sa vrijednostima iznad 20.000 KM:

R.br.	Naziv dobavljača	31.12.2021
1	BOM IMPEKS d.o.o.	205.551
2	MGBH d.o.o.	33.722
3	HIFA-PETROL doo	86.574
4	AGI d.o.o.	80.850
5	INGRAM DD	204.879
6	BTG DOO	130.355

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

7	EUROSJAJ d.o.o	51.595
8	SIKRA DOO	22.690
9	SAVICO d.o.o.	24.477
10	Ostali dobavljači	144.0454
	Ukupno	984.727

26. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih

<i>Obaveze po osnovu plaća, nakn. i ost. prim.</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>Index</i>
1. Obaveze za neto plaće i naknade plaća	170.339	176.858	96
2. Obaveze po osnovu plaća koje se refundiraju	28.951	40.899	-
3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	0	0	-
Ukupno	199.290	217.757	91

27. Druge obaveze

<i>Druge obaveze</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
1. Obaveze za naknade članovima odbora, komisija i sl.	27.817	34.481
2. Obaveze za porez i posebne dažbine na nakn. članovima odbora	3.324	4.181
3. Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora	3.266	3.991
4. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	1535
5. Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade fizičkim licima	-	-
6. Obaveze za doprinose u vezi naknada fizičkim licima	-	-
Ukupno	34.407	44.188

28. Obaveze za PDV

<i>Obaveze za PDV</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
1. Obaveze za uplatu PDV-a po posebnoj shemi	-	8.214,00
2. Obaveza za uplatu PDV-a za porezni period	16.404,00	42.953,00
Ukupno	16.404,00	51.167,00

Obaveze za porez na dodanu vrijednost – PDV PRIJAVE

Pregled poreznih prijava poreza na dodatu vrijednost u period I – XII 2021. godine :

<i>R. br.</i>	<i>Poreski period</i>	<i>Prijavljeno samo oporezivanjem</i>				<i>Datum uplate</i>
		<i>Izlazni PDV</i>	<i>Ulazni PDV</i>	<i>Obaveza PDV</i>	<i>Uplaćeni PDV</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5(3-4)</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	01.01-31.01.2021.	112.448	49.407	63.041	63.041	10.02.2021
2.	01.02-28.02.2021.	90.685	34.806	55.879	55.879	09.03.2021

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

3.	01.03-31.03.2021.	97.940	49.877	48.063	48.063	09.04.2021
4.	01.04-30.04.2021.	118.259	87.766	30.489	30.489	07.05.2021
5.	01.05-31.05.2021.	120.503	111.921	8.582	8.582	08.06.2021
6.	01.06-30.06.2021.	145.418	70.734	74.684	74.684	09.07.2021
7.	01.07-31.07.2021.	156.485	53.319	103.166	103.166	10.08.2021
8.	01.08-31.08.2021.	97.440	80.539	16.901	16.901	09.09.2021
9.	01.09-30.09.2021.	93.342	60.718	32.624	32.624	08.10.2021
10.	01.10-31.10.2021.	133.835	78.474	55.361	55.361	10.11.2021
11.	01.11-30.11.2021.	96.022	77.122	18.900	18.900	10.12.2021
12.	01.12-31.12.2021.	68.649	52.049	16.604	16.604	10.01.2022
	Ukupno	1331022	806.728	524.294	524.294	

29. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	31.12.2021	31.12.2020
1. Obaveze za članarine privrednim komorama	0	0
2. Naknade za korišćenje šuma	3.494	2.618
3. Obaveze za ostale nepomenute por.dop.i dr. dažb	250	621
Ukupno	3.744	3.239

Obaveze za porez na dobit

Obaveze za porez na dobit	31.12.2021	31.12.2020
1. Obaveze za porez na dobit	29.762	10.857
Ukupno	29.762	10.857

Pasivna vremenska razgraničenja

Unaprijed obračunati rashodi perioda	31.12.2021	31.12.2020
1. Obračunati troškovi perioda za koje nije primljena faktura	14.036	63.843
Ukupno	14.036	63.843

30. Događaji nakon datuma bilansa

Prema izjavi Uprave, nije bilo naknadnih događaja koji bi mogli značajno uticati na finansijske izvještaje u razdoblju između završetka godine i datuma izdavanja ovog izvještaja, uz napomenu da je u postupku procjena nekretnina u skladu sa preporukama, čiji efekti će biti iskazani u tekućoj 2022. godini.

31. Finansijski instrumenti i upravljanje rizicima

Koeficijent zaduženosti

Uprava prati strukturu izvora finansiranja na mjesečnoj osnovi. Kao dio ovog praćenja, Uprava uzima u obzir trošak finansiranja i rizike povezane sa svakom od klasa izvora finansiranja.

Upravljanje valutnim rizikom

Društvo obavlja određene transakcije denominirane u stranim valutama, po osnovu kojih dolazi do izloženosti promjenama kursa stranih valuta. Izloženošću kursa valute se upravlja u okviru odobrenih parametara politika koji koriste termenske ugovore za strane valute.

Analiza osjetljivosti strane valute

Po mišljenju Uprave, analiza osjetljivosti nije reprezentativna u smislu inherentnog valutnog rizika jer je u skladu sa Zakonom o Centralnoj banci Bosne i Hercegovine KM fiksno vezan za EUR. Izmjena kursa bi zahtijevala izmjenu zakona i usvajanje od Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine.

Na dan bilansa nije bilo značajne koncentracije valutnog rizika.

Kreditni rizik

Kreditni rizik Društva je prvenstveno povezan sa potraživanjima od kupaca i ostalim potraživanjima. Potraživanja od kupaca predstavljaju potraživanja po osnovu pruženih usluga.

Upravljanje kreditnim rizikom

Kreditni rizik se odnosi na rizik da druga strana neće ispuniti svoje ugovorne obaveze što će rezultirati finansijskim gubitkom Društva. Društvo posluje sa kreditno pouzdanim strankama nastoji da obezbijedi dovoljno kolaterala gdje se pokaže kao potrebno, kao sredstvo za umanjene rizika i finansijskih gubitaka.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnja odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti leži na Upravi Društva. Društvo upravlja ovim rizikom održavanjem adekvatnih rezervi, time što konstantno nadgleda prognozirane i stvarne novčane tokove i uspoređuje profile dospijeća finansijske imovine i obaveza.

32. Sudski sporovi

U toku 2021.godine, vođeno je 29 sporova u kojima se „Sarajevoputevi“ dd Sarajevo javljaju u svojstvu tuženog. Sudski sporovi pokreniti prije 2021.godine koji još uvijek nisu okončani ili su okončani 2021.godine:

- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 558581 16 Rs, radni spor, vsp. 31.000,00 KM, nakon zaključene glavne rasprave dana 26.04.2021.godine, donesena prvostepena Presuda dana 14.05.2021.godine na koju je tuženi uložio žalbu

- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 862096 20 Mal, radi naknade štete, vsp. 1.435,18 KM, tužba od 14.09.2020.godine, odgovoreno 17.09.2020.godine

- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 P 813392 19 P, radi naknade štete, vsp. 6.702,27 KM, održano pripremno ročište dana 29.09.2020.godine, nakon provedenog vještačenja po vještaku saobraćajne i mašinske struke Triglav osiguranje isplatio štetu, sklopljena vanskodna nagodba, tužba povučena

- Općinski sud Visoko, broj 41 0 Mal 085482 20 Mal, radi regresnog duga, vsp. 2.916,70 KM, tužba zaprimljena 22.12.2020.godine, odgovoreno na tužbu 25.12.2020.godine, poziv za pripremno ročište zakazano u 2022.godini

- Općinski sud Kakanj, broj 36 0 Mal 051335 20 Mal, radi naknade štete, vsp. 2.817,00 KM, tužba zaprimljena 06.05.2020.godine, odgovoreno na tužbu 13.05.2020.godine, nakon zaključene glavne rasprave dana 30.06.2021.godine, donesena prvostepena Presuda dana 27.07.2021.godine, tuženi uložio žalbu, drugostepena Presuda donesena dana 03.12.2021.godine, plaćeno u 2022.godini

- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 554867 16 Mal, radi naknade štete, vsp. 2.173,88 KM, održano pripremno ročište 05.02.2020.godine, zakazana glavna rasprava za dan 06.12.2021.godine otkazana radi promijene postupajućeg Sudije
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 893395 21 Rs, radni spor, vsp. 5.100,00 KM, održano pripremno ročište dana 26.10.2021.godine
- Općinski sud Visoko, broj 41 0 Mal 087520 21 Mal, radi naknade materijalne i nematerijalne štete (spojeni predmeti) , vsp. 12.612,16 KM, održano pripremno očište
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 893406 21 Rs, radni spor, vsp. 5.100,00 KM, odgovoreno na tužbu 28.04.2021.godine
- Općinski sud Zenica, broj 43 0 Mals 200086 21 Mals, radi regresne naknade štete, vsp. 673,00 KM, odgovoreno na tužbu 27.08.2021.godine
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Ps 920812 21 Ps, radi naknade štete, vsp. 5.400,00 KM, odgovoreno na tužbu 27.08.2021.godine
- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 907214 21, radi naknade štete, vsp. 2.662,18 KM, odgovoreno na tužbu 31.08.2021.godine
- Općinski sud Visoko, broj 41 0 P 089852 21 P, radi naknade štete, vsp. 8.013,00 KM, odgovoreno na tužbu 13.10.2021.godine
- Općinski sud Kakanj, broj 36 0 P 049893 19 P, radi naknade štete, vsp. 7.898,54 KM, održane dvije glavne rasprave
- Općinski sud Mostar, broj 58 0 Ps 222830 20 Ps, radi regresne naknade štete, vsp. 8.321,00KM, odgovoreno na tužbu 19.10.2021.godine
- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 922684 21 , radi naknade štete, vsp. 1.340,00 KM, odgovoreno na tužbu 10.11.2021.godine
- Općinski sud Kakanj, broj 36 0 P 059540 21 P, radi regresne naknade štete, vsp. 10.198,36 KM, odgovoreno na tužbu 09.12.2021.godine
- Općinski sud Zenica, broj 43 0 Mals 200086 21 Mals, radi regresne naknade štete, vsp. 673,00 KM, odgovoreno na tužbu 27.08.2021.godine
- Općinski sud Zenica, broj 43 0 Mals 200084 21 Mals, radi regresne naknade štete, vsp. 1.883,80 KM, odgovoreno na tužbu 09.12.2021.godine
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 933599 21 Rs, radni spor, vsp. 10.500,00 KM, odgovoreno na tužbu 08.12.2021.godine
- Općinski sud Visoko, broj 41 0 P 077190 19, naknada štete, vsp. 19.089,06 KM, Presuda od 29.01.2021.godine, drugostepena Presuda od 01.11.2021.godine, platilo Wiener osiguranje ad
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 P 826691 20 P, radi naknade štete, vsp. 11.923,90 KM, tužba zaprimljena 21.01.2020.godine, odgovoreno na tužbu 22.01.2020.godine, tužba povučena dana 04.03.2021.godine

- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 P 774751 19 P, radi naknade štete, vsp. 6.279,61 KM, prvostepena Presuda od 28.05.2021.godine, platilo Triglav osiguranje
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 728481 20 Rs, radni spor, vsp. 6.797,00 KM, prvostepena Presuda od 30.07.2021.godine, tuženi uložio žalbu
- Općinski sud Sarajevo, broj 65 0 Rs 827831 20 Rs, radni spor, vsp. 2.000,00 KM, prvostepena Presuda donesena, nije uložena žalba, odbijen tužbeni zahtjev
- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, broj 65 0 Mal 744990 18 Mal, naknada štete, vsp.3.061,32 KM, prvostepena Presuda od 12.11.2021.godine, tuženi uložio žalbu
- Općinski sud Zenica, broj 43 0 P 193770 21 P, radi regresne naknade štete, vsp. 13.837,84 KM, odgovoreno na tužbu 10.02.2021.godine, održano pripremno ročište
- Općinski sud Zenica, broj 43 0 P 193748 21 P, radi regresne naknade štete, vsp. 15.429,00 KM, odgovoreno na tužbu 15.02.2021.godine, održano pripremno ročište
- Općinski sud Sarajevo, Odjeljenje za sporove male vrijednosti Ilidža, 65 0 Mals 436264 18 Mals 2, podnesena protivtužba, preknut postupak, vođen postupak po protivtužbi pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 867863 20 Ps, donesena prvostepena Presuda od 25.03.2021. godine, protivtuženi uložio žalbu na Presudu, čeka se pravonažno okončanje postupka po žalbi, kako bi se nastavio postupak u kojem su Sarajevoputevi tuženi

Sarajevoputevi dd Sarajevo su učestvovali u svojstvu umješaka u predmetima koji su se vodili pred Općinskim sudom u Zenici broj 43 0 P 182509 20 P, Općinskim sudom u Kaknju broj 36 0 Mal 056019 21 Mal i pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 P 764431 19 P.

Okončan je spor u predmetu 65 0 Mals 682283 17 Mals koji se vodio pred Općinskim sudom u Sarajevu povlačenjem tužbe jer je tuženi izmirio glavni dug i troškove postupka, te dobio saglasnost Nadzornog odbora za otpis kamata, pokrenut je i vođen spor po tužbi Sarajevoputevi dd Sarajevo pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 888394 21 Ps tužbom od dana 29.01.2021.godine, vsp. 111.063,91 KM, održano pripremno ročište, te održano pripremno ročište pred Općinskim sudom u Sarajevu u predmetu broj 65 0 Ps 866137 20 Ps, vsp. 45.260,49 KM, po tužbi Sarajevoputeva dd Sarajevo. Svi sporovi su pokrenuti radi duga.

Pokrenut je i spor pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 797966 19, vsp. 114.027,56 KM, te donesena Presuda od 05.11.2021.godine kojim se odbija tužbeni zahtjev, uložena je žalba na Presudu, kao i pokrenut spor pred Općinskim sudom u Sarajevu broj 65 0 Ps 933460 21 Ps, vsp. 22.231,99 KM, tužbom od dana 19.10.2021.godine.

Protiv „Sarajevoputeva“ d.d. Sarajevo u svojstvu okrivljenog pravnog lica u 2021.godini vođeno je ukupno jedanaest usmenih pretresa, a zbog prekršaja iz Zakona o bezbjednosti saobraćaja na putevima u BiH. Uglavnom su izricane uvjetne osude i minimalne kazne uvažavajući sve okonosti konkretnog slučaja i primjenjujući princip ublažavanja kazne. Sve dospjele kazne iz 2021.godine su uredno plaćene.

Obrađeno je i više odštetnih i regresnih zahtjeva, odnosno zahtjeva za vansudsku naknadu štete, te je veći broj istih prosljeđen osiguravajućim društvima sa kojima su

„Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo sklopili police osiguranja iz djelatnosti na dalje rješavanje.

33. Potencijalne i preuzete obaveze

(a) Oporezivanje

Porezni sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuitane revizije i izmijena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreznih propisa. U različitim okolnostima, porezni organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne porezne obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Federaciji Bosne i Hercegovine porezni period ostaje otvoren tokom 5 godina. Uprava Društva smatra da su porezne obaveze uključene u ove finansijske izvještaje ispravno iskazane.

(b) Transferne cijene

Porezni propisi Bosne i Hercegovine obuhvaćaju propise vezano za cijene između povezanih pravnih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova, odnosno da se transakcije sa povezanim licima obavljaju pod istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cijena. U slučaju postojanja transakcija sa povezanim stranama obavezu izrade studije o transfernim cijenama preuzima Društvo.

(c) Date garancije:

Date garancije izdate od Bosna Bank International na 31.12.2021.godine iznose 1.157.896,65 KM. Date garancije se odnose na garanciju kvaliteta. Uredno izvršenje posla i avansna plaćanja.

34. Pregled važnijih finansijskih pokazatelja

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI (Liquidity ratios)

Likvidnost se obično definiše kao sposobnost preduzeća da izvršava novčane obaveze u punom iznosu i na vrijeme, a da pri tome očuva potreban obim i strukturu obrtnih sredstava za obavljanje tekućeg poslovanja i kreditni bonitet.

Koeficijent tekuće likvidnosti = tekuća sredstva / kratkoročne obaveze		
	2021	2020
Tekuća sredstva	1.466.513	1.970.555
Kratkoročne obaveze	2.255.132	3.119.385
Pokazatelj tek. likvidnosti	0,65	0,63

Koeficijent tekuće likvidnosti se dobija sučeljavanjem ukupne obrtne imovine i kratkoročnih Obaveza preduzeća i pokazuje sa koliko KM obrtne imovine je pokrivena svaka KM kratkoročnih obaveza. Predstavlja indikator zaštićenosti interesa kratkoročnih povjerilaca preduzeća, sa čijeg aspekta je poželjno da stepen pokrivanja kratkoročnih obaveza bude što veći jer su time njihova potraživanja opterećena srazmerno manjim rizikom od nenaplativosti. Na osnovu bankarskog pravila finansiranja 2:1 preporučljivo je da je visina ovog koeficijenta minimalno 2, odnosno da je omjer obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza 2:1, a kao minimalni prihvatljivi odnos 1:1

Koeficijent trenutne likvidnosti = novac / kratkoročne obaveze		
	2021	2020
Novac	182.780	951
Kratkoročne obaveze	2.255.132	3.119.385

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Pokazatelj tren. likvidnosti	0,08	0,00
Koeficijent ubrzane likvidnosti = novac+potraživanja / kratkor.obaveze	2021	2020
Novac+potraživanja	1.153.712	1.439.565
Kratkoročne obaveze	2.255.132	3.119.385
Pokazatelj ubrz. likvidnosti	0,51	0,46
Koeficijent finansijske stabilnosti = dugotr.imovina/kapital + dugor.obaveze	2021	2020
Dugotrajna imovina	7.445.948	7.531.914
Kapital + dugoročne obaveze	6.657.329	6.383.084
Pokazatelj finansijske stabilnosti	1,12	1,18

Dugoročna finansijska ravnoteža (finansijska stabilnost) preduzeća postoji, ako su dugoročno vezana sredstva (dugotrajna imovina) u potpunosti jednaka kvalitetnim izvorima finansiranja (kapital i dugoročne obaveze). Ako su dugoročno vezana sredstva manja od kvalitetnih izvora finansiranja, tada je u oblasti dugoročnog finansiranja društva stvorena sigurnost za održavanje likvidnosti na dugi rok. Ukoliko se u takvim uslovima obezbijedi jednakost između rokova unovčivosti kratkoročno vezanih sredstava i rokova raspoloživosti kratkoročnih izvora finansiranja, tada bi ova razlika između kvalitetnih izvora i dugoročno vezanih sredstava predstavljala likvidnu rezervu koja bi omogućila permanentnu likvidnost društva. Koeficijent finansijske stabilnosti bi trebao biti manji od 1, jer se iz dijela dugoročnih izvora mora finansirati kratkotrajna imovina. Povećanje ovog koeficijenta u posmatranom periodu je negativno kretanje, koje ukazuje na nastavak smanjenja finansijske stabilnosti.

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI (Leverage Ratios)

Koeficijent zaduženosti = Ukupne obaveze / Ukupna imovina	2021	2020
Ukupne obaveze	2.493.142	3.130.079
Ukupna imovina	8.912.461	9.502.469
Pokazatelj zaduženosti	0,28	0,33
Koeficijent vlastitog finansiranja = Vlastiti kapital / Ukupna imovina	2021	2020
Vlastiti kapital	6.419.319	6.372.390
Ukupna imovina	8.912.461	9.502.469
Pokazatelj vlast. finansiranja	0,72	0,67
Koeficijent finansiranja = Ukupne obaveze / Vlastiti kapital	2021	2020
Ukupne obaveze	2.493.142	3.130.079
Vlastiti kapital	6.419.319	6.372.390
Pokazatelj finansiranja	0,39	0,49
Pokriće troškova kamata = Dobit prije poreza + kamate/ Kamate	2021	2020
Dobit prije poreza + Kamate	122.212	103.739
Kamate	45.521	59.924
Pokazatelj finansiranja	2,68	1,73
Stupanj pokrića I = Vlastiti kapital / Dugotrajna imovina	2021	2020
Vlastiti kapital	6.419.319	6.372.390
Dugotrajna imovina	7.445.948	7.531.914
Stupanj pokrića I	0,86	0,85
Stupanj pokrića II (Zlatno bilansno pravilo) = Vlastiti kapital + Dugoročne obaveze / Dugotrajna imovina	2021	2020
Vlastiti kapital + Dug.obaveze	6.657.329	6.383.084
Dugotrajna imovina	7.445.948	7.531.914
Stupanj pokrića II	0,89	0,85

Page 46 of 48

ExP „EX PROFESSO“ doo Sarajevo, DR ŠEVALE ZILDŽIĆ IBLIZOVIĆ 9- 71210 ILIDŽA / BOSNIA AND HERZGOVINA

JIB: 4201022760009 PDY: 201022760009

Phone: +387 33 695 733; +387 61 183 754 • Fax: +387 33 695 733 E-mail: ex.professohh@gmail.com

Transakcijski račun –Raiffeisen Bank 1610000097130088

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Koeficijent ekonomičnosti = Ukupni prihodi / Ukupni rashodi

Pozicija	2021	2020
Ukupni prihodi	7.874.396	9.120.230
Ukupni rashodi	7.797.705	9.076.415
Pokazatelj ekonomičnosti	1,01	1,00

Potrebno je da je koeficijent ekonomičnosti što veći broj, veći od 1.

Ekonomičnost poslovanja = Prihodi od prodaje / Rashodi prodaje

Pozicija	2021	2020
Prihodi od prodaje	7.784.405	9.076.749
Rashodi prodaje	7.217.185	8.799.396
Ekonomičnost poslovanja	1,08	1,03

Ekonomičnost finansiranja = Finansijski prihodi / Finansijski rashodi

Pozicija	2021	2020
Finansijski prihodi	3.048	3.917
Finansijski rashodi	263.001	62.968
Ekonomičnost finansiranja	0,01	0,06

Potrebno je da su koeficijenti ekonomičnosti veći od 1, odnosno što veći broj.

POKAZATELJI AKTIVNOST (Activity Ratios)

Koeficijent obrta ukupne imovine = Ukupni prihod / Ukupna imovina	2021	2020
Ukupni prihod	7.874.396	9.120.230
Ukupna imovina	8.912.461	9.502.469
Koefic. obrta ukup. imovine	0,88	0,96

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine = Ukupni prihod / Kratkotr.imovina	2021	2020
Ukupni prihod	7.874.396	9.120.230
Kratkotrajna imovina	1.466.513	1.970.555
Koefic. obrta kratkot. imovine	5,37	4,63

Koeficijent obrta potraživanja = Prihodi od prodaje / Potraživanja	2021	2020
Prihodi od prodaje	7.784.405	9.076.749
Potraživanja	970.932	1.438.614
Koefic. obrta potraživanja	8,02	6,31

Koeficijent naplate potraživanja u danima = 365 / Koefic.obrta potraž.	2021	2020
Broj dana u godini	365	365
Koefic. obrta potraživanja	8,02	6,31
Trajanje naplate potraž. u danima	45,53	57,85

POKAZATELJI PROFITABILNOSTI (Profitability Ratios)

„SARAJEVO PUTEVI“ d.d. SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Neto marža profita = Neto dobit + kamata / Ukupan prihod	2021	2020
Neto dobit + kamata	92.450	92.882
Ukupan prihod	7.874.396	9.120.230
Neto marža profita	0,01	0,01
Bruto marža profita = Dobit prije poreza + Kamate / Ukupan prihod	2021	2020
Dobit prije poreza + Kamate	122.212	103.739
Ukupan prihod	7.874.396	9.120.230
Bruto marža profita	0,02	0,01
Neto rentabilnost imovine (ROA) = Neto dobit + Kamate/Ukupna imov.	2021	2020
Neto dobit + kamate	92.450	92.882
Ukupna imovina	8.912.461	9.502.469
Neto rentabilnost imovine	0,01	0,01
Bruto rentabilnost imovine = Dobit prije poreza + Kamate /Ukupna imov.	2021	2020
Dobit prije poreza + Kamate	122.212	103.739
Ukupna imovina	8.912.461	9.502.469
Bruto rentabilnost imovine	0,01	0,01
Rentabilnost vlastitog kapitala (ROE) = Neto dobit / Vlastiti kapital	2021	2020
Neto dobit	46.929	32.958
Vlastiti kapital	6.419.319	6.372.390
Rentabilnost vlastitog kapitala	0,01	0,01

Na temelju usporedbe pokazatelja profitabilnosti kapitala i profitabilnosti imovine s kamatnim stopama na tržištu (koje odražavaju cijenu korištenja tuđeg kapitala), moguće je zaključiti isplati li se više preduzeću koristiti se vlastitim ili tuđim kapitalom.

35. Odobranje finansijskih izvještaja

Uprava je potpisala finansijske izvještaje i odobrila njihovo izdavanje 05.2.2021.godine.


Fazlić Nataša Dipl.pravnik, direktor



Sarajevo, 16.03.2022. godine

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
FEDERALNO MINISTARSTVO FINANSIJA
FEDERALNO MINISTARSTVO FINACIJA

BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERATION OF BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERAL MINISTRY OF FINANCE

Na osnovu člana 57. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ broj: 83/09) i u skladu sa odredbama čl. 3., 4. i 4a. Pravilnika o načinu i uslovima izdavanja, obnavljanja i oduzimanja licenci ovlaštenim revizorima i društvima za reviziju („Službene novine Federacije BiH“ br: 12/10, 42/10, 17/13 i 55/13), Federalno ministarstvo finansija-Federalno ministarstvo finacija

izdaje

L I C E N C U

OVLAŠTENI REVIZOR

HADŽIFEJZović HAJRUDIN

NA OSNOVU KOJE OSTVARUJE PRAVA I PREUZIMA
OBAVEZE DA OBAVLJA REVIZIJU U SKLADU SA ZAKONOM

Ova licenca važi do 10.7.2022. godine

Imenovani je upisan u Registar ovlaštenih revizora pod registarskim brojem: 3090050109

Sarajevo, 10.7.2019. godine



MINISTRIČA

Jelka Milicević

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
FEDERALNO MINISTARSTVO FINANSIJA
FEDERALNO MINISTARSTVO FINACIJA

BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERATION OF BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERAL MINISTRY OF FINANCE

Na osnovu člana 55. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ broj: 83/09) i u skladu sa odredbama čl. 3. i 4. Pravilnika o načinu i uslovima izdavanja, obnavljanja i oduzimanja licenci ovlaštenim revizorima i društvima za reviziju („Službene novine Federacije BiH“ broj: 12/10), Federalno ministarstvo finansija-Federalno ministarstvo finacija

izdaje

L I C E N C U
DRUŠTVU ZA REVIZIJU
EX PROFESSO d.o.o. Sarajevo

NA OSNOVU KOJE OSTVARUJE PRAVA I PREUZIMA OBAVEZE
DA OBAVLJA DJELATNOST ZA KOJU JE REGISTROVANO

Imenovano društvo je upisano u Registar revizorskih društava pod registarskim brojem: 9090412108

Sarajevo, 16.7.2010. godine



MINISTAR
[Signature]
Koslav Bevanda