



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

Broj: 3625/20.
Dana: 27.08.2020.godine

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Parlament Federacije Bosne i Hercegovine
Hamdije Kreševljakovića br.3
71000 Sarajevo

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
PARLAMENT FEDERACIJE
SARAJEVO

| | | | |
|-----------------------|------|---------|------------|
| Primljeno: 31-08-2020 | | | |
| Org. jed. | Broj | Priloga | Vrijednost |
| 01:01 c 02:02 c | -23- | 1484 | 20 |

x4

Federalno ministarstvo prometa
i komunikacija
Braće Fajića bb
88000 Mostar

PREDMET: Godišnje izvještaje Društva za 2019. godinu, dostavljamo

Poštovani,

U prilogu akta Vam dostavljamo Godišnje izvještaje Društva za 2019. godinu, a koji uključuju: finansijske izvještaje, Izvještaj neovisnog revizora, Izvještaj o radu Odbora za reviziju i Izvještaj o izvršenoj reviziji računovodstvenih iskaza za 2019. godinu, izvještaj o radu Nadzornog odbora nemamo obzirom da u 2019. godini nismo imali imenovan Nadzorni odbor. Napominjemo da su pomenuti akti usvojeni na Skupštini Društva koja je održana dana 30.06.2020. godine.

DOSTAVLJENO:
1 x naslovu,
1 x a/a.

„Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo
V.D. DIREKTOR
Fazlić Nataša





“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

Broj: 2608/20
Sarajevo, 30.06.2020.g.

Na osnovu člana 234. Zakona o privrednim društvima (Sl.novine FBiH broj 81/15) i člana 106. Statuta « Sarajevoputevi » d.d. Sarajevo Skupština dioničara « Sarajevoputevi » Sarajevo na 34 (redovnoj) sjednici održanoj dana 30.06.2020.godine, donosi


ODLUKU
o usvajanju godišnjeg izvještaja Društva
za 2019.godinu

Član 1.

Usvaja se godišnji izvještaj Dioničkog Društva « Sarajevoputevi » Sarajevo za 2019.godinu, a koji uključuje finansijske izvještaje, izvještaj o radu Nadzornog odbora i Odbora za reviziju i izvještaj o izvršenoj reviziji računovodstvenih iskaza za 2019. Godinu.

Član 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja


DIONIČKO DRUŠTVO
“SARAJEVOPUTEVI”
SARAJEVO
Predsjednik
Skupštine



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

UVOD

"Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo osnovano je 1968 godine i organizovano je kao Dioničko društvo sa većinskim državnim kapitalom. Osnovna djelatnost društva je niskogradnja sa posebnim naglaskom na održavanje i izgradnju putne infrastrukture. Putna infrastruktura je od ključnog značaja za razvoj privrede kao i cjelokupne države.

Mi u Sarajevoputevima smo prepoznali tu važnost i već 51 godinu uspješno razvijamo putnu infrastrukturu sa oko 116 uposlenika, raspoređenih u organizacionim jedinicama u Sarajevu, Blažuju i Misoči, a u zimskom periodu aktivni su punktovi Ivan, Jošanica, Nišići, Visoko i Vlaskovo. 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 oko 4 km od Ilijaša. Tako da su štetni uticaji iz postrojenja u ljetnoj sezoni smanjeni na minimum u skladu sa zakonski dozvoljenim parametrima. U okviru bavljenja djelatnošću održavanja angažovani smo na redovnom i zimskom održavanju svih kategorija javnih cesta; autocesta, brzih cesta, magistralnih, regionalnih i lokalnih cesta. Održavamo ukupno 260 km javnih cesta.

Pored osnovne djelatnosti društva, pružamo i različite usluge pri izgradnji svih cestovnih građevinskih objekata koristeći vlastitu građevinsku mehanizaciju i prevozne kapacitete. Iza našeg rada stoje završeni značajni projekti na nivou Federacije kao što su; rekonstrukcija glavne saobraćajnice od Vijećnice do Ilidže, kada je i prvi put na pomenutoj saobraćajnici ugrađena posebna vrsta asfalta SMA, zatim izgradnja sarajevske obilaznice LOT 1. Rehabilitacija magistralnih cesta i to:

Magistralna cesta Jošanica – Stup, magistralna cesta M-18 Stup-Dobrinja, M-17 Hadžići-Tarčin, M-17 Stup- Blažuj, M-18 Olovske Luke-Bakići, M-18 Srednje- Ljubina, te mnogi drugi projekti kojima smo zadovoljili kriterije i očekivanja naših Investitora.

U 2019 godini zaključili smo Ugovor na LOT 7 SA Investitorom JP Ceste FBiH doo Sarajevo- zimskom održavanju magistralne ceste Konjic-Mostar za period 15.11.2019 do 15.03.2020. godine

Misija i Vizija

MISIJA: Izvrsnošću gradimo i održavamo putnu infrastrukturu na nivou Federaciji Bosne i Hercegovine po konceptu društveno odgovornog i ekološki prihvatljivog poslovanja.

VIZIJA: Biti jedna od vodećih građevinskih kompanija u Federaciji Bosne i Hercegovine u poslovima održavanja i rekonstrukcije cesta i autocesta.

SADRŽAJ

UVOD

POGLAVLJE 1

ORGANIZACIONA ŠEMA

POGLAVLJE 2

STRUKTURA PRIHODA

POGLAVLJE 3

TABELA UČEŠĆA NA TENDERIMA

POGLAVLJE 4

NABAVKA STALNIH SREDSTAVA LISTA DOBAVLJAČA

POGLAVLJE 5

OBAVEZE I POTRAŽIVANJA

- **Kompenzacija / cesija**
- **Obaveze po kreditu i lizingu**

POGLAVLJE 6

IZVJEŠTAJ O RADU PRAVNOGSEKTORA SA PREGLEDOM SUDSKIH SPOROVA

POGLAVLJE 7

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

- **Uporedni pregled prihoda i rashoda 2019/2018**
- **Analiza finansijskog poslovanja u 2019**
- **Bilans stanja 2019**
- **Bilans uspjeha 2019**
- **Izveštaj o novčanom toku 2019**
- **Izveštaj o promjenama kapitala 2019**
- **Godišnji izvještaj o investicijama 2019**
- **Bilješke uz finansijske izvještaje 2019**

POGLAVLJE BROJ 1.

ORGANIZACIONA ŠEMA

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo je društvo sa mješovitim dioničkim kapitalom u kojem Vlada Federacije BiH ima većinski udio 77,32% dionica.

Izbor i imenovanje članova Skupštine kao i odlučivanje u radu Skupštine vrši Vlada FBiH putem punomoćnika kojeg imenuje za svaku sjednicu Skupštine čija su prava i dužnosti određena Uredbom o vršenju ovlaštenja privrednim društvima sa učešćem državnog kapitala iz nadležnosti FBiH(Službene novine FBiH 44/16)

Imenovani punomoćnik je obavezan zastupati interese, odluke i upute Vlade FBiH. Iznos dioničkog kapitala, u visini od 22,68% dionica pripada privatnim licima od kojih je najveći dioničar sa najvećim učešćem kapitala u iznosu od 17,02% dionica , JATA GROUP d.o.o. Srebrenik.

NADZORNI ODBOR

ISTEKAO MANDAT

ODBOR ZA REVIZIJU

Vahid Dupovac - Predsjednik odbora za reviziju

Bakir Čelosmanović - Član odbora za reviziju

Adnan Rovčanin- Član odbora za reviziju

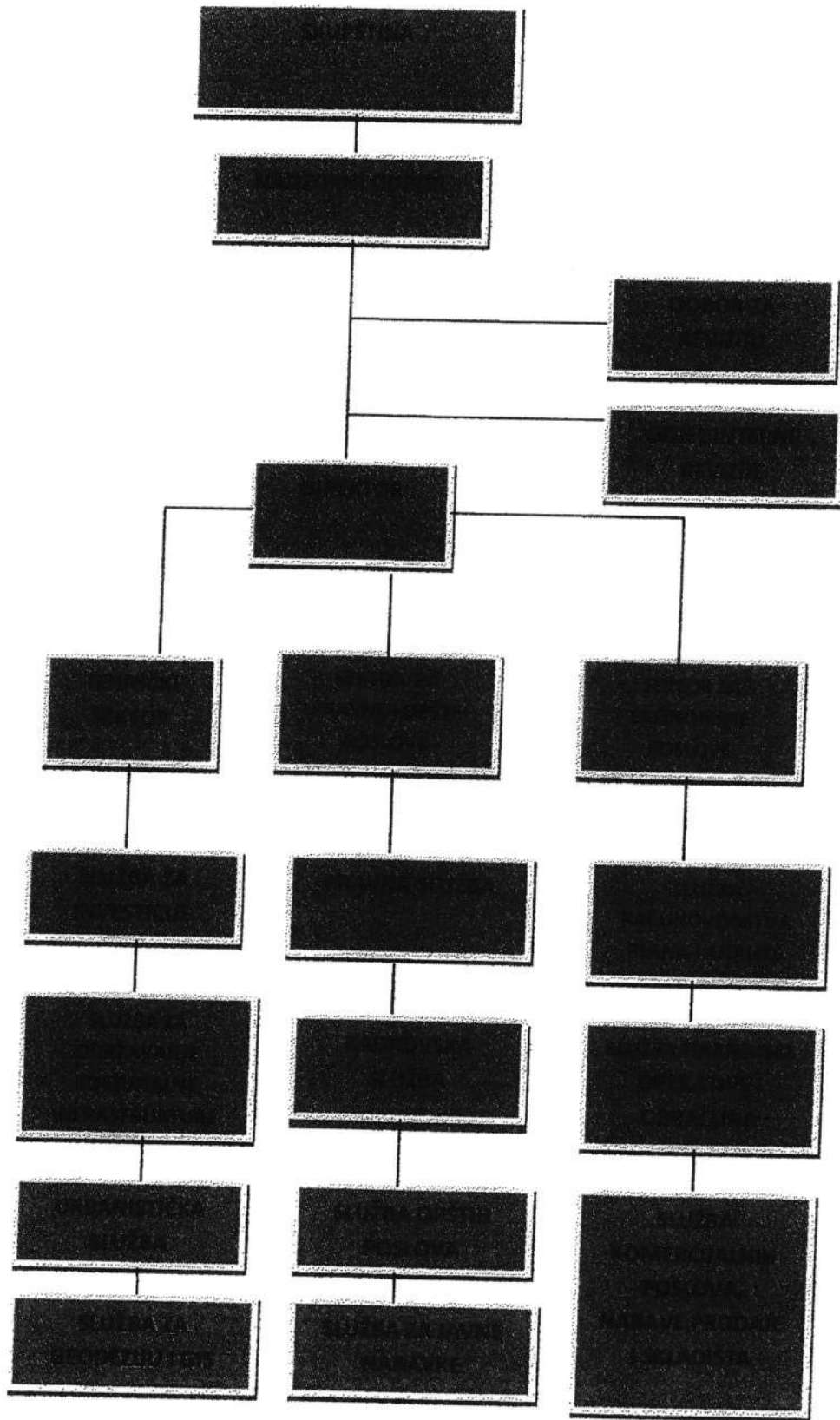
UPRAVA DRUŠTVA

Nataša Fazlić.dipl.pravnik, Direktor

ODJEL ZA INTERNU REVIZIJU

Fikret Talić - Direktor odjela za internu reviziju

Elvir Kreštalica- Interni revizor



POGLAVLJE BROJ 2.

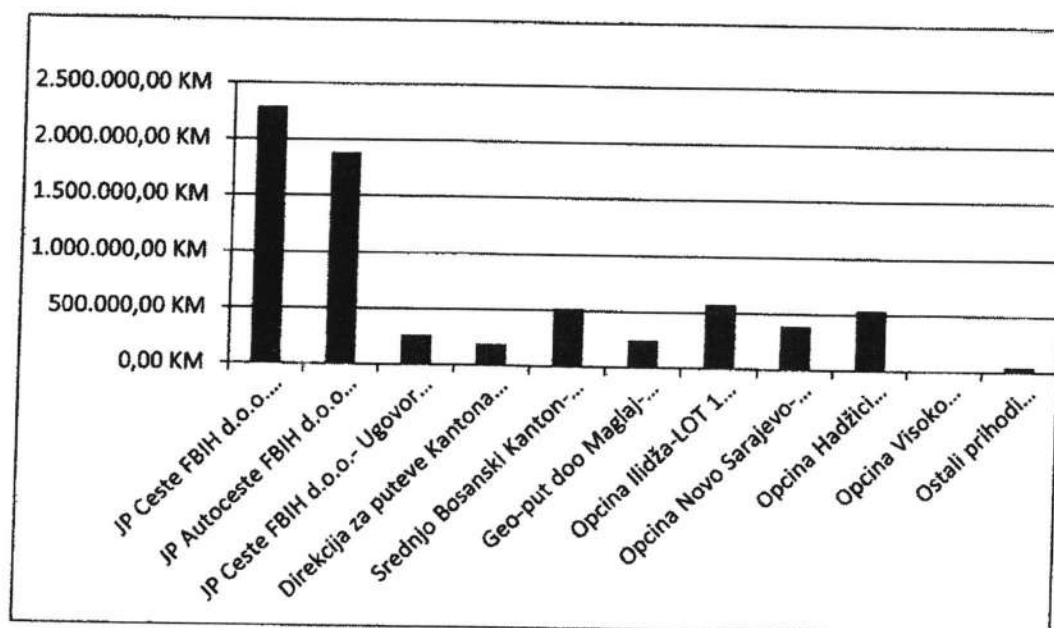
STRUKTURA PRIHODA

UKUPNI PRIHODI ZA 2019 GODINU

| Red.br. | NAZIV | Iznos |
|----------------|---|------------------------|
| 1 | Prihodi redovnog, zimskog održavanja i Investicionih projekata i finansijski prihodi. | 6.954.562,84 KM |
| 2 | Prihod od prodaje proizvoda na veliko-ASFALT | 1.838.075,19 KM |
| 3 | Prihod od prodaje usluga- Asfaltiranje | 601.712,37 KM |
| 4 | Usluge građevinskih mašina (frezanje, izrada horizontalne signalizacije) | 51.466,32 KM |
| 5 | Usluga prevoza | 3.156,10 KM |
| 6 | Ostali prihod | 37.761,50 KM |
| | Ukupno | 9.486.734,32 KM |

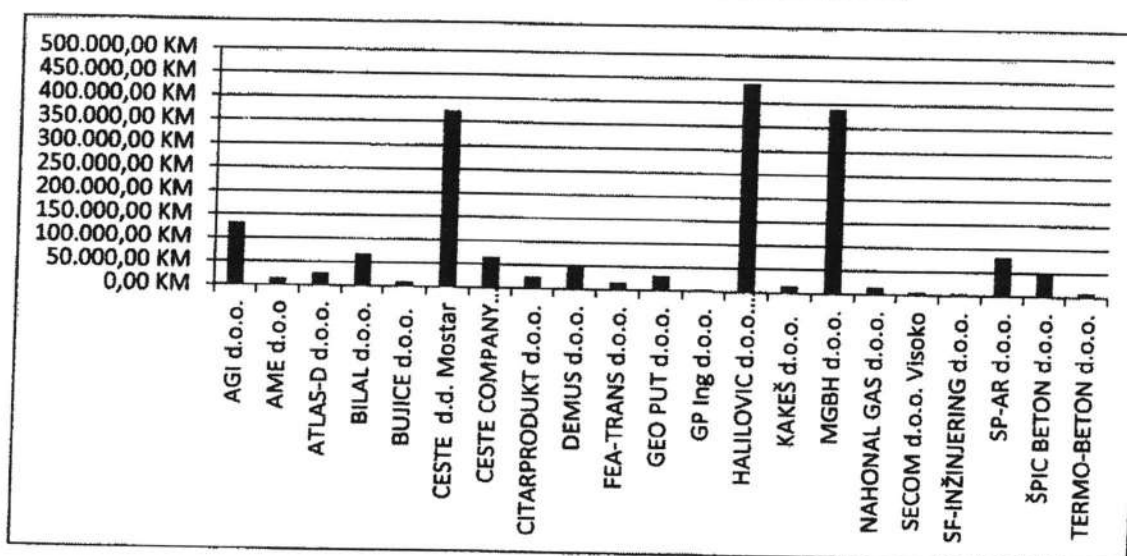
Prihodi redovnog, zimskog održavanja i Investicionih projekata i finansijski prihodi.

| Red.br. | Investitor | Iznos |
|---------|---|------------------------|
| 1 | JP Ceste FBiH d.o.o. Redovno i Zimsko održavanje LOT 7 i LOT 8 | 2.286.994,80 KM |
| 2 | JP Autoceste FBiH d.o.o Redovno i Zimsko održavanje autoceste A1 | 1.883.692,71 KM |
| 3 | JP Ceste FBiH d.o.o.- Ugovor na rekonstrukciji puta M17 mjesto Trzanj | 266.542,41 KM |
| 4 | Direkcija za puteve Kantona Sarajevo- projekti: Rekonstrukcija ulice Marka Marulica L=220m i projekat Investiciono i zimsko održavanje ceste na području Općine Ilidža | 194.654,40 KM |
| 5 | Srednjo Bosanski Kanton- Ugovor Gromiljak Fojnica | 519.341,80 KM |
| 6 | Geo-put doo Maglaj- Ugovor Luke Ilijaš | 248.100,46 KM |
| 7 | Općina Ilidža-LOT 1 Sanacija ulica na području Općine | 574.208,48 KM |
| 8 | Općina Novo Sarajevo- Održavanje ulica na području Općine | 389.947,56 KM |
| 9 | Općina Hadžici Sanacija ulica na području Općine | 539.936,28 KM |
| 10 | Općina Visoko Sanacija ulica na području Općine | 5.982,91 KM |
| 11 | Ostali prihodi (zakupi, fondovi, zavod za zaposljavanje, regresni prihod-osiguranja, kamata, ostali nepomenuti prihodi) | 45.161,03 KM |
| | Ukupno | 6.954.562,84 KM |



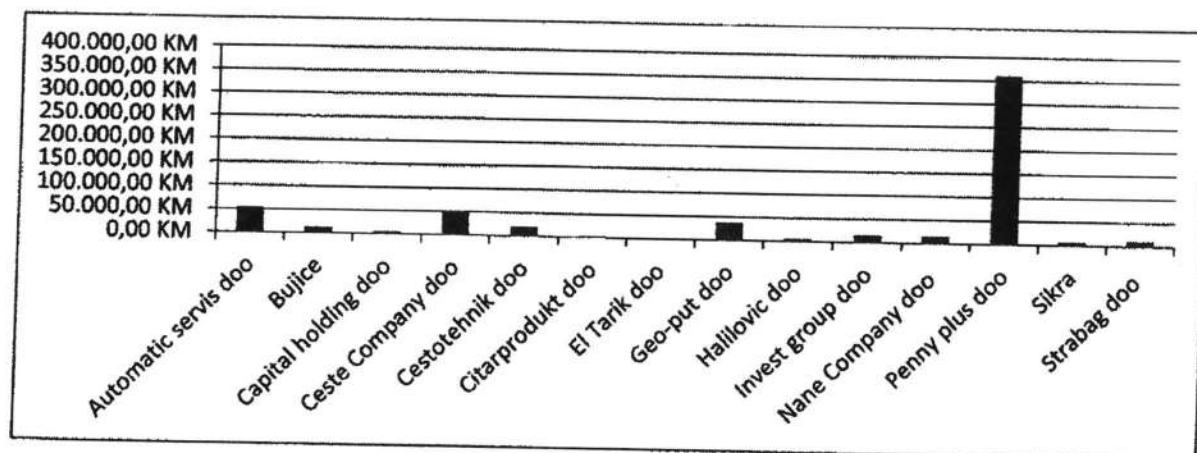
K-61110-Prihod od prodaje proizvoda na veliko-ASFALT

| Red.broj | Investitor | Iznos |
|----------|-------------------------|------------------------|
| 1 | AGI d.o.o. | 132.418,12 KM |
| 2 | AME d.o.o | 15.086,00 KM |
| 3 | ATLAS-D d.o.o. | 26.351,15 KM |
| 4 | BILAL d.o.o. | 68.071,82 KM |
| 5 | BUJICE d.o.o. | 10.342,95 KM |
| 6 | CESTE d.d. Mostar | 372.893,16 KM |
| 7 | CESTE COMPANY d.o.o. | 64.182,28 KM |
| 8 | CITARPRODUKT d.o.o. | 24.975,89 KM |
| 9 | DEMUS d.o.o. | 52.294,12 KM |
| 10 | FEA-TRANS d.o.o. | 15.667,91 KM |
| 11 | GEO PUT d.o.o. | 31.919,47 KM |
| 12 | GP Ing d.o.o. | 4.962,50 KM |
| 13 | HALILOVIC d.o.o. ILIJAŠ | 440.133,79 KM |
| 14 | KAKEŠ d.o.o. | 15.223,90 KM |
| 15 | MGBH d.o.o. | 389.848,55 KM |
| 16 | NAHONAL GAS d.o.o. | 15.320,50 KM |
| 17 | SECOM d.o.o. Visoko | 6.074,69 KM |
| 18 | SF-INŽINJERING d.o.o. | 5.252,58 KM |
| 19 | SP-AR d.o.o. | 82.363,38 KM |
| 20 | ŠPIC BETON d.o.o. | 48.915,75 KM |
| 21 | TERMO-BETON d.o.o. | 9.454,55 KM |
| 22 | OSTALO | 6.322,13 KM |
| | Ukupno | 1.838.075,19 KM |



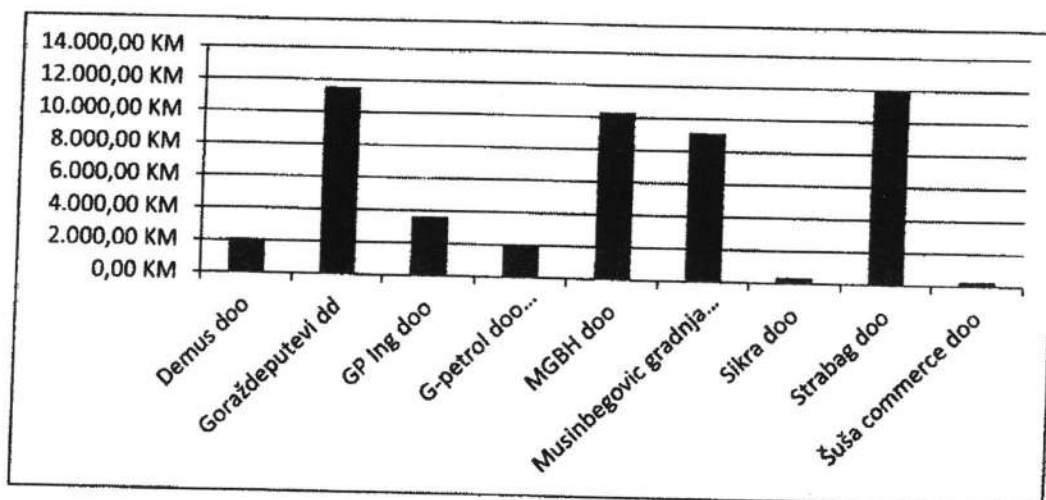
K 61163-Prihod od prodaje usluga- Asfaltiranje

| Red.broj | Investitor | Iznos |
|----------|----------------------|----------------------|
| 1 | Automatic servis doo | 53.946,00 KM |
| 2 | Bujice | 12.883,21 KM |
| 3 | Capital holding doo | 5.748,40 KM |
| 4 | Ceste Company doo | 47.501,64 KM |
| 5 | Cestotehnik doo | 20.850,00 KM |
| 6 | Citarprodukt doo | 4.200,00 KM |
| 7 | El Tarik doo | 525,00 KM |
| 8 | Geo-put doo | 38.365,40 KM |
| 9 | Halilovic doo | 5.886,99 KM |
| 10 | Invest group doo | 15.559,90 KM |
| 11 | Nane Company doo | 15.309,12 KM |
| 12 | Penny plus doo | 361.362,24 KM |
| 13 | Sikra | 7.809,67 KM |
| 14 | Strabag doo | 11.764,80 KM |
| | Ukupno | 601.712,37 KM |



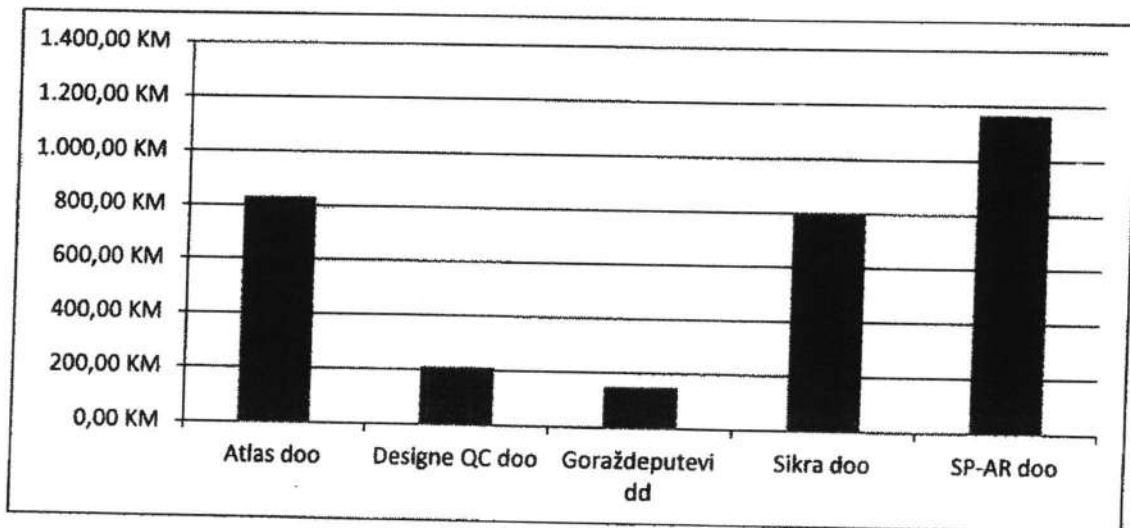
61165-Usluge građevinskih mašina (frezanje, izrada horizontalne signalizacije)

| Red.broj | Investitor | Iznos |
|----------|--------------------------|---------------------|
| 1 | Demus doo | 2.100,00 KM |
| 2 | Goraždeputevi dd | 11.546,80 KM |
| 3 | GP Ing doo | 3.644,00 KM |
| 4 | G-petrol doo (GASPROM) | 2.044,20 KM |
| 5 | MGBH doo | 10.312,40 KM |
| 6 | Musinbegovic gradnja doo | 9.164,32 KM |
| 7 | Sikra doo | 360,00 KM |
| 8 | Strabag doo | 12.014,60 KM |
| 9 | Šuša commerce doo | 280,00 KM |
| | Ukupno | 51.466,32 KM |



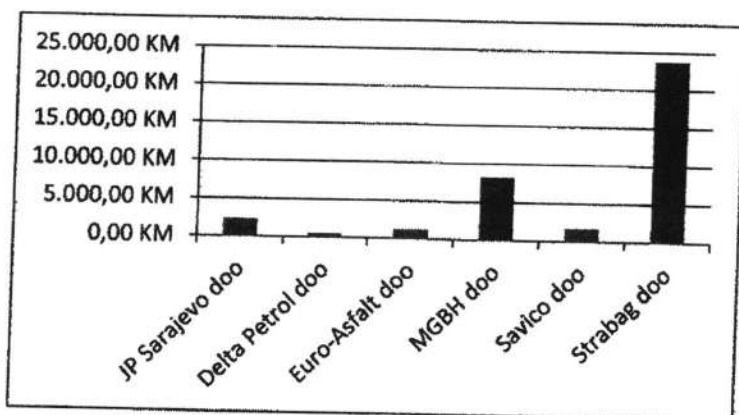
K 61166-Usluga prevoza

| Red.broj | Investitor | Iznos |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 1 | Atlas doo | 830,00 KM |
| 2 | Designe QC doo | 210,00 KM |
| 3 | Goraždeputevi dd | 150,00 KM |
| 4 | Sikra doo | 800,00 KM |
| 5 | SP-AR doo | 1.166,10 KM |
| | Ukupno | 3.156,10 KM |



K 6118-Ostali prihod od prodaje usluga

| Red.br | Investitor | Iznosi |
|--------|------------------|---------------------|
| 1 | JP Sarajevo doo | 2.310,00 KM |
| 2 | Delta Petrol doo | 500,00 KM |
| 3 | Euro-Asfalt doo | 1.200,00 KM |
| 4 | MGBH doo | 8.291,50 KM |
| 5 | Savico doo | 1.672,00 KM |
| 6 | Strabag doo | 23.788,00 KM |
| | Ukupno | 37.761,50 KM |



POGLAVLJE BROJ 3.

TABELA UČEŠĆA NA TENDERIMA

Tabelarni prikaz evaluacije tendera na koje smo aplicirali u 2019.godini

| R.br. | UGOVORNI ORGAN | VRSTA POSTUPKA | PREDMET NABAVKE | DATUM PREDAJE | DATUM OTVARANJA | NAZIV PONUĐAČA | PROCJENJENA VRIJEDNOST BEZ PDV-a | CIJENE PONUĐAČA BEZ PDV-A | TREKUTNI STATUS | UČEŠĆE NA TENDERU | NAPOMENA: |
|-------|--|--|---|------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|---|
| 1. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Otvoreni postupak | Nabavka radova: M17 Izgradnja isključne trake za lijevo skretanje za naselje Trzanj, Općina Hadžići | 14.01.2019. do 12:00 h | 14.01.2019. u 12:30 h | 1.Orman d.o.o.Kiseljak | 256.410,26 KM | 299.477,38 KM | Završeno | DA (ima e-aukcija) | Završena e-aukcija 04.02.2019.najpovoljniji Strabag d.o.o.Sarajevo/Odbaćena ponuda Strabag /Najpovoljniji SARAJEVOPUTEVI D.D.SARAJEVO ODLUKA OD 15.05.2019. |
| | | | | | | 2.Bosman d.o.o.Sarajevo | | 322.184,89 KM | | | |
| | | | | | | 3.MGBH d.o.o.Sarajevo | | 297.062,32 KM | | | |
| | | | | | | 4.Strabag d.o.o.Sarajevo | | 264.964,04 KM | | | |
| | | | | | | 5.Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | | 266.454,55 KM | | | |
| 2. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Otvoreni postupak | Cesta M 5 Gromiljak-Blažuj, izgradnja pješačke staze (Rakovica) sa sanacijom kolovoza i rješavanjem odvodnje (I faza) | 23.01.2019. do 12:00 h | 23.01.2019. u 12:30 h | 1.Orman d.o.o.Kiseljak | 341.880,00 KM | 340.048,14 KM | Završeno | DA | Završeno |
| | | | | | | 2.Bosman d.o.o.Sarajevo | | 370.094,58 KM | | | |
| | | | | | | 3.Braća Mujić d.o.o.Sarajevo | | 335.674,75 KM | | | |
| | | | | | | 4.Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | | 423.776,11 KM | | | |
| 3. | Ministarstvo saobraćaja Direkcija za puteve | Otvoreni postupak | Radovi na rehabilitaciji lokalne ceste u naselju Kobilja Glava L=260 m | 29.01.2019. do 12:00 h | 29.01.2019. u 14:00 h | | 137.000,00 KM | | | NE | Planirana e-aukcija Ne pripremamo ponudu |
| 4. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Pregovarački postupak | REDOVNO ODRŽAVANJE MAGISTRALNIH CESTA NA PODRUČJU F BIH ZA 4 GODINE (2019-2022) LOT 8 I FAZA PREDKVALIFIKACIJA | 31.01.2019. do 12:00 h | 31.01.2019. u 12:30 h | | | | Završeno | DA | Nastavak postuka iz 2018.godine/prošli i kvalifikaciju |
| 5. | OPĆINA ILIDŽA | Otvoreni postupak (sa namjerom zaključivanja Okvirnog sporazuma na 12 mjeseci) | Sanacija, rekonstrukcija i asfaltiranje saobraćajnica na području Općine Ilidža LOT 1 | 18.02.2019. do 11:30 h | 18.02.2019. u 12:30 h | 1.Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | 686.000,00 KM | 677.010,50 KM | ZAVRŠENO | DA | ODLUKA O NAJPOVOLJNIJEM PONUĐAČU SARAJEVOPUTEVI D.D.SARAJEVO OD 14.05.2019. |
| | | | | | | 2.Konzorcij Braća Mujić Export Imort doo Sarajevo i HP Investing doo Mostar | | 655.240,10 KM | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|---|------------------------|-----------------------|---|-----------------|---------------|----------|--------------------|--|
| 6. | OPĆINA ILIDŽA | Otvoreni postupak | REKONSTRUKCIJA ULICE 13.JUNI | 19.02.2019. do 11:30 h | 19.02.2019. u 12:30 h | | 169.000,00 KM | | | DA | Poništenje javne nabavke radova |
| 7. | OPĆINA ILIDŽA | Otvoreni postupak (sa namjerom zaključivanja Okvirnog sporazuma na 12 mjeseci) | REKONSTRUKCIJA ULICE KAKRINJSKI PUT | 20.02.2019. do 11:30 h | 20.02.2019. u 12:30 h | | 360.000,00 KM | | | NE (ima e-aukcija) | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 8. | Ministarstvo saobraćaja Direkcija za puteve | Otvoreni postupak | Radovi rehabilitacije lokalne ceste u naselju Tihovići Vogošća | 21.02.2019. do 12:00 h | 21.02.2019. u 14:00 h | | 311.000,00 KM | | | | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 9. | OPĆINA ILIDŽA | Otvoreni postupak (sa namjerom zaključivanja Okvirnog sporazuma na 12 mjeseci) | Izlaz iz naselja Otes-Ilidža ulica Barska (izlaz)- ulica Bosanskih gazija (ulaz) od P12-P31 | 05.03.2019. do 11:30 h | 05.03.2019. u 12:30 h | | 350.000,00 KM | | | DA | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 10. | OPĆINA HADŽIĆI | Otvoreni postupak | Rekonstrukcija lokalnog puta u naselju Gradac na području Općina Hadžići | 18.03.2019. do 12:00 h | 18.03.2019. u 13:00 h | | 400.000,00 KM | | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 11. | Kantonalna direkcija za puteve SBK Busovača | Otvoreni postupak | Sanacija asfaltnog sloja regionalne ceste R 438:Gromiljk-Fojnica, od st.km 11+000 do st.km 12+700, dužine sanacije L=1,7 km | 28.03.2019. do 11:00 h | 28.03.2019. u 11:30 h | Konzorcij Sarajevoputevi d.d.Sarajevo Lider Konzorcija i MGBH član | 400.000,00 KM | 414.570,00 KM | Završeno | DA (ima e-aukcija) | Dodjela ugovora Konzorcij Lider Sarajevoputevi d.d. Sarajevo i MGBH član |
| | | | | | | Grakop d.o.o.Kiseljak | | 415.000,00 KM | | | |
| | | | | | | Orman d.o.o.Kiseljak | | 432.925,00 KM | | | |
| | | | | | | Konzorcij Komgrad-ZE d.o.o. i Almy Transport d.o.o.zenica | | 536.515,00 KM | | | |
| 12. | JP AUTOCESTE F BiH D.O.O.MOSTAR | Otvoreni postupak | Izvođenje radova na sanaciji kolničke konstrukcije na dionici Podlugovi-Sarajevo sjever | 08.04.2019. do 10:00 h | 08.04.2019. u 10:30 h | | 1.965.000,00 KM | | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|----------------------|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|---------------|----------|-------------------------|--|
| 13. | JP LOKUM d.o.o.Sarajevo | Otvoreni postupak | Nabavka roba-asfalta za potrebe JP "LOKUM" d.o.o.Sarajevo | 15.04.2019. do 12:00 h | 15.04.2019. u 12:30 h | Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | 68.570,00 KM | 97.776,00 KM | Završeno | DA | Završeno |
| | | | | | | Demus d.o.o.Sarajevo | | 97.400,00 KM | | | |
| 14. | CESTE D.D.MOSTAR | Otvoreni postupak | Nabava asfalta-LOT 7 VITEZ, Krčevine bb | 16.04.2019. do 11:00 h | 16.04.2019. u 11:30 h | Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | 60.000,00 KM | 52.277,30 KM | Završeno | DA | Završeno dodjeljen ugovor Sarajevoputevi d.d.Sarajevo |
| | | | | | | Trgošped d.o.o.Kakanj | | 59.950,00 KM | | | |
| | | | | | | Demus d.o.o.Sarajevo | | 54.100,00 KM | | | |
| 15. | Kantonalna direkcija za puteve SBK Busovača | Otvoreni postupak | LOT 1: Rekonstrukcija regionalne ceste R437: Fojnica-Dusina, na dionici Alaupovka- Bakovići sa izgradnjom pješačke staze LOT 2: Sanacija sa izgradnjom pješačke staze na regionalnom putu R438: Gromiljak- Fojnica, dionica Ostružnica | 16.04.2019. do 11:00 h | 16.04.2019. u 11:30 h | | 160.000,00 KM za LOT 1 230.000,00 KM za LOT 2 | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU | |
| 16. | JKP "Komunalac" d.o.o. Sarajevo | Otvoreni postupak | Nabavka roba-asfalta | 29.04.2019. do 11:00 h | 29.04.2019. u 11:30 h | | 500.000,00 KM | | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 17. | OPĆINA ILIDŽA | Otvoreni postupak | Rehabilitacija ulice Trg Oteškog Bataljona | 06.06.2019. do 11:30 h | 06.06.2019. u 13:00 h | | 190.000,00 KM | | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 18. | Ministarstvo saobraćaja Direkcija za puteve | Otvoreni postupak | Rehabilitacija ulice Marka Marulića u dužini od L=220 m | 12.06.2019. do 10:00 h | 12.06.2019. u 12:00 h | 1.Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | 155.000,00 KM | 154.990,14 KM | Završeno | DA | Najpovoljniji ponuđač Sarajevoputevi d.d.Sarajevo POTPISALI UGOVOR 10.07.2019. |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----------------------|--|------------------------|-----------------------|---|---|---|----------|----|---|
| 19. | Ministarstvo saobraćaja Direkcija za puteve | OTVORENI POSTUPAK | Izvođenje radova sanacije i rekonstrukcije puta R906, Babin do-Šabići-Sinanovići, Dionica raskrsnica u Šabićima do skretanja za Umoljane, L=2600 m, poddionica: od profila P1 do profila P41 | 14.06.2019. do 10:00 h | 14.06.2019. u 12:00 h | | 476.000,00 KM | Nisu nam dostavili dalju informaciju oko ponude od strane Lidera Konzorcija | Završeno | DA | Konzorcij AGI d.o.o. Konjic i Sarajevoputevi d.d. Sarajevo |
| 20. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Pregovarački postupak | REDOVNO ODRŽAVANJE MAGISTRALNIH CESTA NA PODRUČJU F BIH ZA 4 GODINE (2019-2022) LOT 8 II FAZA DOSTAVLJANJE PONUDE | 17.06.2019. do 12:00 h | 17.06.2019. u 12:15 h | | 10.690.000,00 KM za period od 4 godine 2.480.000,00 KM za 1 godinu | | Završeno | DA | Potpisali ugovor 01.07.2019. |
| 21. | OPĆINA NOVO SARAJEVO | Otvoreni postupak | Obnavljanje, zamjena i ojačanje dotrajalih kolovoza na području Općine Novo sarajevo | 27.06.2019. do 9:00 h | 27.06.2019. u 10:00 h | Niti jedan ponuđač nije dotavio ponudu | 712.820,50 KM | | | NE | Poništena javna nabavka iz razloga što nije zaprimljena niti jedna ponuda 11.07.2019. |
| 22. | OPĆINA JABLANICA | Otvoreni postupak | Izgradnja poslovne hale u poslovnoj zoni Unis-Gornja Jablanica - Jablanica | 07.08.2019. do 11:00 h | 07.08.2019. u 11:30 h | Konzorcij: AGI d.o.o. Konjic i Sarajevoputevi d.d. Sarajevo | 910.707,00 KM | | | DA | |
| 23. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Otvoreni postupak | Rekonstrukcija raskrsnice u kružni tok, cesta M 17, skretanje Hadžići | 13.08.2019. do 12:00 h | 13.08.2019. u 12:15 h | | 341.880,34 KM | | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 24. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Otvoreni postupak | Rekonstrukcija raskrsnice na magistralnoj cesti M18 (010 dionica) "Hotel Sunce", općina Vogošća | 20.08.2019. do 12:00 h | 20.08.2019. u 12:15 h | | 427.350,43 KM | | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU |
| 25. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Otvoreni postupak | Cesta M 17, Sanacija asfaltnog kolovoza M 17, dionica Konjic - Jablanica dužine cca 3 km. | 28.08.2019. do 12:00 h | 28.08.2019. u 12:15 h | | 341.880,34 KM | | | NE | NE PRIPREMAMO PONUDU |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---------------------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------------|-----------------|--|----------|----|---|
| 26. | JP CESTE FEDERACIJE BIH D.O.O.SARAJEVO | Otvoreni postupak | Sanacija asfaltnog kolovoza na cesti M 5 014:Gromljak-Blažuj | 29.08.2019. do 12:00 h | 29.08.2019. u 12:15 h | | 299.145,30 KM | Nismo dobili informaciju o toku ponude od strane Lidera Konzorcija | Završeno | DA | Konzorcij Ceste Company d.o.o. Kiseljak i Sarajevoputevi d.d.Sarajevo |
| 27. | CESTE D.D.MOSTAR | Otvoreni postupak | Nabava asfalta-LOT 4 VITEZ,Krčevine bb | 03.09.2019. do 11:00 h | 03.09.2019. u 11:30 h | | 39.000,00 KM | | | DA | Otkazuje se postupak javne nabavke 09.09.2019. |
| | | | Nabava asfalta-LOT 5 KISELJAK,Kralja Tomislava 27 | | | | 49.900,00 KM | | | | |
| 28. | OPĆINA ILIDŽA | Pregovarački postupak | Izvođenje dodatnih radova u sklopu realizacije projekta Nastavak sanacije i rekonstrukcije Igmanske ceste | 17.09.2019. do 11:30 h Dostava inicijalne ponude | 17.09.2019. u 12:30 h | 1.Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | 26.868,55 KM | 26.868,85 | Završeno | DA | Sarajevoputevi d.d Sarajevo |
| 29. | OPĆINA ILIDŽA | Otvoreni postupak | Zimsko održavanje puteva na području Općine Ilidža koji su u nadležnosti Direkciji za puteve kantona Sarajevo i Općine Ilidža za period od 15.11.2019.do 15.03.2020. | 08.10.2019.do 11:30 h | 08.10.2019. u 12:30 h | | 249.000,00 KM | | Završeno | DA | Završeno dodjeljen ugovor Sarajevoputevi d.d.Sarajevo |
| 30. | JP AUTOCESTE F BIH D.O.O.MOSTAR | Otvoreni postupak | ZIMSKO ODRŽAVANJE ACA1 PETI POJEDINAČNI UGOVOR | 28.10.2019. DO 15:00 h | 28.10.2019. | | 1.335.892,07 KM | | Završeno | DA | Završeno potpisan ugovor |
| 31. | JP AUTOCESTE F BIH D.O.O.MOSTAR | Otvoreni postupak | REDOVNO ODRŽAVANJE ACA1 TREĆI GODIŠNJI UGOVOR | 29.10.2019. DO 12:00 h | 29.10.2019. | | 1.281.273,82 KM | | Završeno | DA | Završeno potpisan ugovor |
| 32. | CESTE D.D.MOSTAR | Otvoreni postupak | Nabava asfalta-LOT 5 Kiseljak ,Kralja Tomislava 27 | 29.10.2019. do 11:00 h | 29.10.2019. u 11:30 h | Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | 399.900,00 KM | 49.118,00 KM udaljenost 36 km | Završeno | DA | Završeno dodjeljen ugovor Demus d.o.o.Sarajevo |
| | | | | | | Demus d.o.o.Sarajevo | | 49.380,00 KM udaljenost 15 km | | | |
| 33. | JP MEĐUNARODNI AERODROM SARAJEVO | Konkurentski zahtjev E- aukcija | Bojenje horizontalne signalizacije | 18.11.2019. do 10:00 h | 18.11.2019. u 10:30 h | Sarajevoputevi d.d.Sarajevo | 10.000,00 KM | 9.252,00 KM | Završeno | DA | Završeno dodjeljen ugovor Buljan ceste d.o.o.Kreševo |
| | | | | | | Buljan ceste d.o.o.Kreševo | | 9.945,90 KM nakon e - Aukcije 9.240,00 KM | | | |
| | | | | | | Delić Signal d.o.o.Bihać | | 10.003,73 KM | | | |

| REKAPITULACIJA TENDERA | | | |
|------------------------|---|------|------------------|
| RB | TENDERI | BROJ | IZNOS |
| 1. | UKUPNO OBLAVLJENO TENDERA KOJI SU U DOMENU NAŠE FIRME | 31 | 15.572.598,27 |
| 2. | UZELI UČEŠĆE NA TENDERIMA | 17 | 9.694.547,00 |
| 3. | PONOVLJENI TENDERI | 0 | 0 |
| 4. | IZABRANI KAO NAJPOVOLJNIJI NA TENDERIMA | 13 | 2.928.063,41 |
| 5. | POTPISALI UGOVORE NA | 13 | 2.928.063,41 |
| 6. | POTPISALI OKVIRNI SPORAZUM na 4 godine bez PDV-a | 1 | 10.689.102,24 KM |
| | ZAKLJUČENI UGOVORI UKUPNO | 13 | |

POGLAVLJE BROJ 4.

NABAVKA STALNIH SREDSTAVA

LISTA DOBAVLJAČA

Nabavka stalnih sredstava u 2019. godini

| Redni br. | Zadužena osoba | Smještaj | Naziv | Datum nabavke | Konto | Jed. Mjere | KOLIČINA | Nabavna vrijednost |
|-----------|-------------------------------------|------------------|--|---------------|--------|------------|----------|--------------------|
| 1 | | Blažuj | Renoviranje i adaptacija dijela zgrade u Blažuju -Hangar | 30.04.2019 | 02111 | m2 | 1 | 2.500,00 |
| 2 | | Blažuj | Adaptacija i asfaltiranje hale | 31.08.2019 | 02111 | m2 | 1 | 1.741,84 |
| 3 | | Blažuj | Karnare | 15.04.2019 | 02211 | kom | 1 | 260,87 |
| 4 | | Blažuj | Kamere | 15.04.2019 | 02211 | kom | 1 | 233,26 |
| 5 | | Blažuj | Snimač | 15.04.2019 | 02211 | kom | 1 | 1.378,87 |
| 6 | Nataša Fazlić | Direkcija | Apple Iphone XS MAX 512 GB Space Gray | 01.03.2019 | 02214 | kom | 1 | 2.333,33 |
| 7 | | Blažuj | Makara ORTECO Basic 600 godina proizvodnje 2019 serijski broj: 2191838 | 30.04.2019 | 022731 | kom | 1 | 56.305,00 |
| 8 | | Blažuj | Stihl kresač visokih grana | 14.05.2019 | 022731 | kom | 1 | 1.341,00 |
| 9 | | | Posipač soll KupperWeisser INOX Tip: IMSSN E3550HFA Tworn.broj:250159 Godina:2005 Težina:1510 kg | 14.01.2019 | 022741 | kom | 1 | 24.447,87 |
| 10 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 11 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 12 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 13 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 14 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 15 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 16 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 17 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 18 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 19 | Sala za sastanke | Direkcija | Stolica kancelarijska CX0988H CRNA | 25.06.2019 | 02350 | kom | 1 | 149,57 |
| 20 | Emina Dlakic | Direkcija | ŠKODA FABIA ambition 1,6 TDI 75 ks Godina proizvodnje:2014 Broj šasije: TMBE545J2F3044419 Broj motora:CAYAK6508 Snaga motora (KW):55 Zapremina motora:1598 Broj sjedišta:5 Boja:Srebrna metalik Reg.oznaka:A09-K-938 | 08.02.2019 | 02400 | kom | 1 | 12.281,22 |
| 21 | Selvedin Mujić/ Baždarević Eldar | Direkcija/Blažuj | VOLKSWAGEN POLO Godina proizvodnje: 2013 Broj šasije: WVWZZZ6RZDY212042 Broj motora: CAYV42673 Snaga motora:65Zapremina motora:1598 Broj sjedišta:5 Boja: Siva Reg.oznaka:M17-T-875 | 25.02.2019 | 02400 | kom | 1 | 12.043,11 |
| 22 | | Blažuj | MERCEDES-BENZ; Tip: 970.25 ATEGO 1228L; Broj šasije: WDB9702551L002365; Reg. Oznaka:J39-E-073; Broj motora:90691600458082 | 22.03.2019 | 024020 | kom | 1 | 20.512,82 |
| 23 | | Blažuj | City Mobil kamere J10-Q-257 | 05.02.2019 | 024020 | kom | 1 | 85,50 |
| 24 | | Blažuj | City Mobil kamere A39-T-240 | 05.02.2019 | 024020 | kom | 1 | 85,50 |
| 25 | Emina Imamović | Direkcija | Dell T5500 Tower Xeon X5650- CPU | 11.07.2019 | 02210 | kom | 1 | 469,23 |
| 26 | Amel kulović | Blažuj | Laptop Acer Aspire A315-41-RBQL | 11.04.2019 | 02210 | kom | 1 | 785,46 |
| 27 | Amel kulović | Blažuj | ŠKODA FABIA KARAVAN; Godina proizvodnje:2010 Broj MAŠINA ZA ISJEKANJE PUKOTINA NA ASFALTU; | 15.08.2019 | 02400 | kom | 1 | 9.700,00 |
| 28 | | Blažuj | Posipač soll SCHMIDT STRATOS S60-35; SERIJSKI BROJ: | 18.10.2019 | 022731 | kom | 1 | 6.700,00 |
| 29 | | Blažuj | PUMPA ZA MJEŠALICU PVC VEZA OS-INVENT 229 | 07.10.2019 | 022741 | KOM | 1 | 27.469,37 |
| 30 | MELIS KAZIĆ | Blažuj | FUJITSU SIEMENS P700 TOWER CENJEDINICA | 18.11.2019 | 022740 | KOM | 1 | 2.128,00 |
| 31 | | Blažuj | PRILJUČAK-FREZA ZA ČIŠĆENJE SNJEGA U800/2500C | 20.11.2019 | 02210 | KOM | 1 | 182,54 |
| 32 | | Direkcija | UCENCA FIN.ROBNO,OS 5D | 04.12.2019 | 022751 | KOM | 1 | 12.200,00 |
| 33 | | Direkcija | TINSTAF XP/VS terminal I licenca | 03.12.2019 | 01400 | KOM | 1 | 1.190,00 |
| 34 | | Direkcija | DELL VOSTRO 3670 SERVER RAČUNAR | 02.12.2019 | 01400 | KOM | 1 | 1.205,00 |
| 35 | JASMINA SALIHBAŠIĆ | Direkcija | KANC.STOLICA NS TAKTIK PVC | 02.12.2019 | 02210 | KOM | 1 | 1.770,00 |
| 36 | AMINA DUPOVAC | Direkcija | KANC.STOLICA NS TAKTIK PVC | 19.12.2019 | 02350 | KOM | 1 | 215,00 |
| 37 | AMINA DUPOVAC | Direkcija | MONITOR ASUS 24 VP247 | 19.12.2019 | 02350 | KOM | 1 | 215,00 |
| 38 | ZLATKO SIRBUBALO | Direkcija | MONITOR ASUS 24 VP247 | 13.12.2019 | 02210 | KOM | 1 | 238,04 |
| 39 | SENAD POLJMAC | Direkcija | APPLE IPHONE 8 64 GB | 13.12.2019 | 02210 | KOM | 1 | 238,04 |
| 40 | NERMIN BABALIJA | Blažuj | HUAWEI HONOR 9 DS | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 469,60 |
| 41 | FIKRET OPAČIN | Misoča | HUAWEI HONOR 9 DS | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 362,00 |
| 42 | PUNKT | Vlakovo | HUAWEI HONOR 9 DS | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 362,00 |
| 43 | MUJIĆ SELVEDIN | Direkcija | HUAWEI HONOR 9 DS | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 362,00 |
| 44 | ELMIN DŽAFO | Blažuj | HUAWEI HONOR 9 DS | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 272,00 |
| 45 | Emina Dlakic | Direkcija | HUAWEI HONOR 9 DS | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 272,00 |
| 46 | ELDAR BAŽDAREVIĆ | Blažuj | SAMSUNG GALAXY A8 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 363,05 |
| 47 | MUJIĆ NIHAD | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 279,79 |
| 48 | ENES BIŠIĆ | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 49 | ČAZIM AVDIĆ | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 50 | ALMIN SADIKOVIĆ | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 51 | HILMIJA DAUTOVIĆ | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 52 | PUNKT | VISOKO | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 53 | SAMIR KLINO | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 54 | ŠEFKIJA ČOLAKOVIĆ | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 55 | SENAD MAKELJA | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 56 | SEMIR OPAČIN | Blažuj | Samsung Galaxy J52017 | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 57 | AMEL KULOVIĆ | Blažuj | SAMSUNG GALAXY S9+ | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 189,33 |
| 58 | | | UKUPNA VRUEDNOST NABAVKI OS U 2019 GOD. | 01.01.2019 | 022100 | KOM | 1 | 907,52 |
| | | | | | | | | 207.294,86 |



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

LISTA DOBAVLJAČA ZA 2019.

1. Koperanti u građevinskim radovima

- MGBH doo Sarajevo
- SP-AR doo Sarajevo
- Atlas-D doo Visoko
- Trgo-šped doo Kakanj
- Almy doo Zenica
- Orman doo Kiseljak
- Ceste Kompany doo Kiseljak
- Agi doo Konjic
- Termobeton doo Breza
- Halilovic doo Ilijaš

2. Frakcije , tampon i nasipni materijal

- MGBH doo Sarajevo
- Tehnološki centar E&P doo Zavidovići
- Tekominiq doo Lapišnica
- Trgo-šped doo Kakanj
- Agi doo Konjic
- Hydrogradnja dd u stečaju Sarajevo

3. Ispоруka nafte i naftnih derivata

- Hifa Petrol doo Sarajevo
- Petrol Oil Company doo Sarajevo
- Green Oil doo Sarajevo
- Eol Petrol doo Sarajevo
- Ame doo Vogošća
- El Tarik Oil doo Sarajevo

4. Osiguranje imovine i lica

- Grawe d.d. Sarajevo
- ASA osiguranje dd Sarajevo
- Sarajevo-siguranje d.d. Sarajevo
- Vienna osiguranje d.d. Banja Luka
- Brcko Gas osiguranje dd Sarajevo



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

5. Betonska galanterija i beton

- Hidrogradnja d.d.-u stečaju Sarajevo
- Termobeton doo Breza
- Ceste company doo Kiseljak
- Transport-beton doo Kiseljak
- Almy doo Zenica

6. Gume za teretni i putnički program

- R.P.M. Glob trade doo Ljubuški
- Ral parts doo Tuzla
- Makbel doo Sarajevo
- Petrol Oil Company doo Sarajevo
- Penny plus doo Sarajevo

7. Oprema i rezervni dijelovi za teretni i putnički program

- Ada Servis doo Zagreb
- 3A Engineering doo Visoko
- Hiltty sistemi BH doo Sarajevo
- Ral part doo Tuzla
- BH Europart doo Sarajevo
- Volvo doo Sarajevo
- Autoelektirka Farex doo Sarajevo
- Trgometal doo Sarajevo
- Zelex doo Sarajevo
- Teicom doo Sarajevo
- Temax doo Sarajevo
- Hansa Flex doo Sarajevo
- Autouzun TR Sarajevo
- Motorex doo Sarajevo
- Avanti doo Sarajevo
- Terra BH doo Sarajevo
- Unior tehna doo Sarajevo
- Hidroeporik doo Banja Luka
- B Import doo Banja Luka
- Tom signal doo Zagreb
- Ro Tehnologija doo Tuzla
- Index doo Gračanica
- Automotiv T.R. Sarajevo
- Potočari promet doo Sarajevo
- Scania BH doo Sarajevo
- Pavgard doo Foča
- Doboj promet doo Jelah
- Reca doo Sarajevo



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

8. Ulja i maziva za teretni i putnički program

- Ral parts doo Tuzla
- Igman doo Sarajevo
- Kirsch prom doo Tuzla
- Petrol BH Oil Company
- Terra BH doo Sarajevo
- Auto uzun T.R Sarajevo

9. Usluge održavanja mehanizacije, opreme i vozila

- Terra BH doo Sarajevo
- Metal obt Kapo Sarajevo
- Kamionski servis doo Kiseljak
- Saradis doo Vodošća
- Temax doo Sarajevo
- Autolakirer MD Ilijaš
- Auto servis Lijanovic doo Mostar
- Guma trade o.d. Vovošća
- Promet Mid doo Kiseljak
- Prox doo Sarajevo
- Triab doo Sarajevo

10. Kancelarijski materijal

- Sars svjetlost dd Sarajevo
- Mikeena doo Sarajevo
- EA Servis doo Sarajevo

11. Građevinski materijal- Alat i inventar

- Penny plus doo Sarajevo
- Kimeel doo Sarajevo
- Steko bau doo Kiseljak
- Hodzic promex doo Sarajevo

12. Građevinski materijal- Cijevi

- Pesten doo Sarajevo
- Kimeel doo Sarajevo
- Penny plus doo Sarajevo



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

13. Građevinski materijal-Beton

- Hidrogranja u stečaju Sarajevo
- Termobeton doo Sarajevo
- Almy doo Zenica
- Transportbeton doo Kiseljak
- Cemex BH doo Kiseljak

14. Građevinski materijal- Šahtovi, rešetke, cijevi

- Livnica dd Visoko
- Halilovic doo Ilijaš
- Kimeel doo Sarajevo
- Penny plus doo Sarajevo
- Aco doo Sarajevo

15. Građevinski materijal -razni

- OBI doo Sarajevo
- Agricom doo Sarajevo
- Penny plus doo Sarajevo
- Kimeel doo Sarajevo

16. Građevinski materijal- Filer

- Kakeš doo Živinice
- Baunit doo Miličević Kreševo
- Trgo šped Kakani

17. Građevinski materijal- Boja za puteve

- Fisija Export doo Sarajevo
- Buljan ceste doo Kreševo
- Chiara doo Brcko
- Penny plus doo Sarajevo

18. Građevinski materijal- Mreža

- Menadžer doo Lukavac
- Kimeel doo Sarajevo
- Rolling doo Sarajevo

19. Građevinski materijal- Sol za posipanje puteva

- Solana dd Tuzla
- Legend d.o.o. Istocno Sarajevo
- Macot Sol doo Mostar



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

20. HTZ oprema za radnike

- Penny plus doo
- Kimeel doo Sarajevo
- Inkos doo Kakanj
- Transforma doo Istočno Sarajevo

21. Usluge transporta građevinskog materijala

- Logistic Agent doo Sarajevo
- Forex doo Tuzla
- Tuzla transport doo Tuzla

Sarajevo, 2019. godine

POGLAVLJE BROJ 5.

OBAVEZE I POTRAŽIVANJA

- **Kompenzacija i cesija**
- **Obaveze po kreditu**
- **Obaveze po leasing-u**

PREGLED KOMPEZACIJA ZA 2019. GODINU

| Broj | Datum | Ref.broj | Dobavljač | Kupac | Iznos |
|------|------------|----------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|
| 1 | 14.03.2019 | | SIKRA | SIKRA | 3.486,71 |
| 2 | 26.04.2019 | | CITARPRODUKT d.o.o. | CITARPRODUKT d.o.o. | 9.325,43 |
| 3 | 15.05.2019 | | DEMUS D.O.O. | DEMUS D.O.O. | 14.778,07 |
| 4 | 24.05.2019 | | CESTE COMPANY DOO | CESTE COMPANY DOO | 65.407,34 |
| 5 | 24.05.2019 | | SIKRA | SIKRA | 4.884,66 |
| 6 | 06.06.2019 | | DEMUS D.O.O. | DEMUS D.O.O. | 7.409,03 |
| 7 | 06.06.2019 | | BILAL DOO | BILAL DOO | 32.377,51 |
| 8 | 12.06.2019 | | AMEd.o.o. | AMEd.o.o. | 709,56 |
| 9 | 12.06.2019 | | GP Ing d.o.o. | GP Ing d.o.o. | 18.824,88 |
| 10 | 25.07.2019 | | SIKRA | SIKRA | 2.925,00 |
| 11 | 31.07.2019 | | DEMUS D.O.O. | DEMUS D.O.O. | 17.057,69 |
| 12 | 08.08.2019 | | AMEd.o.o. | AMEd.o.o. | 1.165,03 |
| 13 | 19.08.2019 | | GP Ing d.o.o. | GP Ing d.o.o. | 10.682,10 |
| 14 | 19.08.2019 | | ORMAN d.o.o | ORMAN d.o.o | 779,22 |
| 15 | 19.08.2019 | | CESTE COMPANY DOO | CESTE COMPANY DOO | 10.064,03 |
| 16 | 19.08.2019 | | LIVNICA DD VISOKO | LIVNICA DD VISOKO | 7.005,50 |
| 17 | 19.08.2019 | | EL TARIK OIL | EL TARIK OIL | 614,25 |
| 18 | 19.08.2019 | | ATLAS-D d.o.o. | ATLAS-D d.o.o. | 468,00 |
| 19 | 19.08.2019 | | SP-AR d.o.o. | SP-AR d.o.o. | 71.099,23 |
| 21 | 19.08.2019 | | PENNY PLUS DOO | PENNY PLUS DOO | 29.083,92 |
| 30 | 08.10.2019 | | GP Ing d.o.o. | GP Ing d.o.o. | 4.728,40 |
| 31 | 08.10.2019 | | AMEd.o.o. | AMEd.o.o. | 21.255,25 |
| 32 | 18.10.2019 | | BILAL DOO | BILAL DOO | 13.735,80 |
| 33 | 09.10.2019 | | SIKRA | SIKRA | 1.357,20 |
| 34 | 08.10.2019 | | LIVNICA DD VISOKO | LIVNICA DD VISOKO | 3.073,59 |
| 37 | 08.10.2019 | | ATLAS-D d.o.o. | ATLAS-D d.o.o. | 22.656,92 |
| 38 | 08.10.2019 | | FEA-TRANS DOO | FEA-TRANS DOO | 12.091,80 |
| 39 | 08.10.2019 | | KAKEŠ d.o.o. | KAKEŠ d.o.o. | 6.433,71 |
| 40 | 08.10.2019 | | SP-AR d.o.o. | SP-AR d.o.o. | 4.655,84 |
| 41 | 30.10.2019 | | DEMUS D.O.O. | DEMUS D.O.O. | 20.277,23 |
| 42 | 29.10.2019 | | EURO ASFALT DOO | EURO ASFALT DOO | 702,00 |
| 43 | 29.10.2019 | | LIVNICA DD VISOKO | LIVNICA DD VISOKO | 1.523,34 |
| 44 | 29.10.2019 | | STRABAG doo | STRABAG doo | 6.395,97 |
| 45 | 29.10.2019 | | DELTA PETROL D.O.O | DELTA PETROL D.O.O | 585,00 |
| 46 | 29.10.2019 | | ATLAS-D d.o.o. | ATLAS-D d.o.o. | 12.898,31 |
| 47 | 29.10.2019 | | FEA-TRANS DOO | FEA-TRANS DOO | 982,95 |
| 48 | 29.10.2019 | | KAKEŠ d.o.o. | KAKEŠ d.o.o. | 5.976,19 |
| 49 | 29.10.2019 | | INVEST GROUP d.o.o. | INVEST GROUP d.o.o. | 1.963,55 |
| 51 | 29.10.2019 | | TRGOŠPED DOO | MUŠINBEGOVIĆ GRADNJA doo | 10.722,25 |
| 52 | 11.11.2019 | | AUTOPREVOZNIK LIKIĆ ADNAN | AUTOPREVOZNIK LIKIĆ ADNAN | 1.214,80 |
| 53 | 15.11.2019 | | LIVNICA DD VISOKO | LIVNICA DD VISOKO | 2.391,48 |
| 54 | 12.11.2019 | | ATLAS-D d.o.o. | ATLAS-D d.o.o. | 4.241,41 |
| 55 | 18.11.2019 | | SP-AR d.o.o. | SP-AR d.o.o. | 16.100,63 |
| 56 | 22.11.2019 | | KAKEŠ d.o.o. | KAKEŠ d.o.o. | 3.560,70 |
| 57 | 27.11.2019 | | STRABAG doo | STRABAG doo | 4.678,27 |
| 58 | 29.11.2019 | | LIVNICA DD VISOKO | LIVNICA DD VISOKO | 1.820,52 |
| 59 | 06.12.2019 | | TERMO-BETON d.o.o. | TERMO-BETON d.o.o. | 4.804,02 |
| 60 | 16.12.2019 | | STRABAG doo | STRABAG doo | 19.770,64 |
| 61 | 16.12.2019 | | SP-AR d.o.o. | SP-AR d.o.o. | 4.725,92 |
| 62 | 20.12.2019 | | HALILOVIĆ doo | HALILOVIĆ doo | 1.521,00 |
| 63 | 23.12.2019 | | KAKEŠ d.o.o. | KAKEŠ d.o.o. | 946,05 |
| 64 | 17.12.2019 | | DEMUS D.O.O. | DEMUS D.O.O. | 7.963,61 |
| 65 | 31.12.2019 | | SAVICO d.o.o. | SAVICO d.o.o. | 1.956,24 |
| 66 | 31.12.2019 | | PENNY PLUS DOO | PENNY PLUS DOO | 29.355,83 |
| 67 | 31.12.2019 | | CITARPRODUKT d.o.o. | CITARPRODUKT d.o.o. | 19.702,80 |
| 68 | 31.12.2019 | | EURO ASFALT DOO | SAC Testing & Consulting d.o.o. | 702,00 |
| 69 | 31.12.2019 | | TERMO-BETON d.o.o. | TERMO-BETON d.o.o. | 3.112,20 |
| | | | | | 588.730,58 |

Kompenzacije su vršene na osnovu procjene za date i primljene usluge ili proizvode, vodeći računa o ekvivalentima tržišta dobara i usluga zanovanih na dužničko-povjerilačkim odnosima shodno odredbama Zakona o obligacionim odnosima.

PREGLED UGOVORA O CESIJAMA ZA 2019 GODINU

CEDENT(POVJERILAC)
 CESIONAR(PRIMALAC)
 CESUS(DUŽNIK)

| Red. Br. | CEDENT | CESIONAR | CESUS | IZNOS |
|----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| 1 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Macot So doo Mostar | JP Ceste FBiH doo Sarajevo | 46.770,75 KM |
| 2 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Macot So doo Mostar | JP Ceste FBiH doo Sarajevo | 21.601,13 KM |
| 3 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Macot So doo Mostar | JP Ceste FBiH doo Sarajevo | 21.630,38 KM |
| 4 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 8.537,58 KM |
| 5 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 8.601,22 KM |
| 6 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Hifa Petrol doo Sarajevo | Penny plus doo Sarajevo | 9.418,50 KM |
| 7 | Halilovic doo Ilijaš | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Opcina Ilijaš | 52.339,95 KM |
| 8 | Halilovic doo Ilijaš | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Opcina Ilijaš | 88.067,66 KM |
| 9 | Halilovic doo Ilijaš | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Opcina Ilijaš | 23.598,49 KM |
| 10 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 20.949,84 KM |
| 11 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 17.434,74 KM |
| 12 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 20.959,29 KM |
| 13 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 20.961,01 KM |
| 14 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 21.553,66 KM |
| 15 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 21.168,06 KM |
| 16 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 21.903,90 KM |
| 17 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 21.561,65 KM |
| 18 | Sarajevoputevi dd Sarajevo | Petrol BH Oil Company doo | Penny plus doo Sarajevo | 14.223,64 KM |
| | | UKUPNO | | 461.281,45 KM |

PREGLED ZADUŽENOSTI na dan 31.12.2019.god.

| KREDITI | BBI | | Vakufska banka | | Union banka | |
|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Iznos | Ostatak duga | Iznos | Ostatak duga | Iznos | Ostatak duga |
| <i>Dugoročni kredit</i> | 480.000,00 | 375.486,99 | | | | |
| | 290.000,00 | 75.785,32 | | | | |
| <i>Kratkoročni kredit</i> | 89.876,85 | 22.975,98 | | | | |
| | | | | | | |
| <i>Revolving</i> | 100.000,00 | 100.000,00 | | | 400.000,00 | 400.000,00 |
| | | | | | | |
| <i>Overdraft kredit</i> | | | 300.000,00 | 300.000,00 | | |
| | | | | | | |
| GARANCJE | 330.555,28 | 330.555,28 | 639.585,75 | 639.585,75 | 580.320,58 | 580.320,58 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| UKUPNO | 1.290.432,13 | 904.803,57 | 939.585,75 | 939.585,75 | 980.320,58 | 980.320,58 |

STANJE DUGA PO LIZINGU NA DAN 31.12.2019.

| PUTNIČKO MOTORNO VOZILO | GLAVNICA | KAMATA | UKUPNO | IZMIRENO | OSTATAK DUGA |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ŠKODA OCTAVIA | 36.085,65 KM | 6.277,60 KM | 42.363,25 KM | 22.593,71 KM | 19.769,54 KM |
| ŠKODA RAPID | 12.307,69 KM | 1.217,35 KM | 13.525,04 KM | 10.519,47 KM | 3.005,57 KM |
| ŠKODA FABIA | 8.307,68 KM | 821,66 KM | 9.129,34 KM | 7.100,60 KM | 2.028,74 KM |
| ŠKODA FABIA | 10.200,01 KM | 1.490,39 KM | 11.690,40 KM | 2.143,24 KM | 9.547,16 KM |
| WV POLO | 10.044,48 KM | 1.168,55 KM | 11.213,03 KM | 2.590,60 KM | 8.622,43 KM |
| UKUPNO: | 76.945,51 KM | 10.975,55 KM | 87.921,06 KM | 44.947,62 KM | 42.973,44 KM |

POGLAVLJE BROJ 6.

**IZVJEŠTAJ O RADU PRAVNOG
SEKTORA SA PREGLEDOM SUDSKIH
SPOROVA**



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

Broj: //GS 120
Sarajevo, 31.03.2020.g.

SEKTOR ZA OPĆE, PRAVNE
I KADROVSKE POSLOVE
PRAVNA SLUŽBA

IZVJEŠTAJ O RADU PRAVNE SLUŽBE ZA 2019.GODINU

U toku 2019.godine pokrenuto je ukupno 8 sudskih sporova u kojima su „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo tuženi i to:

- 6 sudskih postupaka za naknadu štete:
- pet sudskih predmeta u kojima su „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo tuženi (četiri predmeta sa JP Autoceste FBiH doo Mostar i jedan predmet sa Wiener osiguranjem d.d. Banja Luka), a u vezi saobraćajnih nezgoda na autocesti A-1 i
- jedan predmet u kojem je tužen „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo i Triglav osiguranje d.d. za saobraćajnu nezgodu koja se desila na magistralnoj cesti M-5,
- 2 sudska postupka u vezi radnih odnosa.

Od pomenutih 6 sporova: dva su pokrenuta pred Općinskim sudom u Kaknju pod brojevima 36 0 P 047291 19 P (vsp. 7.700,00 KM), 36 0 P 049893 19 P (vsp. 7.898,54 KM), jedan pred Općinskim sudom u Visokom pod brojem 41 0 P 077190 19 P (vsp. 19.089,06 KM), jedan pred Općinskim sudom u Zenici pod brojem 43 0 P 177723 19 P (vsp. 6.940,90 KM) i dva pred Općinskim sudom u Sarajevu pod brojem 65 0 Mal 744990 18 Mal (vsp. 3.061,32 KM), 65 0 P 774751 19 P (vsp.6.279,61 KM).
- Dva radna spora su pokrenuta pred Općinskim sudom u Sarajevu u predmetima broj: 65 0 Rs 728481 18 Rs, vsp. 6.797,00 KM, 65 0 Rs 751958 19 Rs, vsp.5.210,00 KM.

Pred nadležnim sudovima „Sarajevoputevi“ dd Sarajevo su u svojstvu tužitelja pokrenuli još šest sporova i to: četiri predmeta pred Općinskim sudom u Sarajevu – pod brojem 65 0 Ps 763290 19 Ps, vsp. 55.000,00 KM, 65 0 Ps 797661 19 Ps, vsp. 114.027,56 KM, tužbe podnesene dana 18.02.2019. godine i 04.03.2019. godine , vsp.988,31 KM i vsp.1.344,73 KM (broj predmeta nismo dobili od suda), i dva predmeta pred općinskim sudom Zenica pod brojem 43 0 Mals 169536 19 Mals vsp.1.656,97, 43 0 Mals 168652 19 Mals vsp.2.589,62 KM.

Nastavljeni su sudski postupci otpočeti prethodnih godina, tako da je zajedno sa sudskim postupcima otpocetim 2019.godine, pravna služba pristupila na ukupno 109 ročišta od toga 83 ročišta u parničnim postupcima (pripremano i za glavnu raspravu), te



“SARAJEVOPUTEVI” D.D. SARAJEVO
MUSTAJBEGA FADILPAŠIĆA BR. 17
71000 SARAJEVO

Tel: +387 (0) 33 667 499
Fax: +387 (0) 33 667 500
E-mail: info@saputevi.ba
www.saputevi.ba

26 usmenih pretresa u prekršajnim postupcima koji su se vodili protiv pravnog lica „Sarajevoputevi“ dd Sarajevo, a u vezi prekršaja iz ZOOBS-a na putevima u BiH. U prekršajnim postupcima su izricane minimalne kazne uvažavajući sve okolnosti konkretnog slučaja i primjenjujući princip ublažavanja kazne. Sve dospjele kazne iz 2019.godine su uredno plaćene.

Obrađeno je i više vansudskih odštetnih i regresnih zahtjeva (u 2019.godini zaprimljeno ukupno 50 zahtjeva za naknadu štete vezanih za štetu nastalu na autocesti A-1 i 2 vezano za štetu nastalu na magistralnim putevima), te je veći broj istih prosljeđen osiguravajućim društvima sa kojima su „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo sklopili police osiguranja iz djelatnosti na dalje rješavanje.

Stanje na dan 31.12.2019.godine.

**Rukovodilac sektora opštih
pravnih i kadrovskih poslova**

Mr. sci. Emina Dlakić-Gadžun

POGLAVLJE BROJ 7.

FINANSIJSKI IZVJESTAJI

- **Uporedni pregled prihoda i rashoda 2019/2018**
- **Analiza finansijskog poslovanja u 2019**
- **Bilans stanja 2019**
- **Bilans uspjeha 2019**
- **Izveštaj o novčanom toku 2019**
- **Izveštaj o promjenama kapitala 2019**
- **Godišnji izvještaj o investicijama 2019**
- **Bilješke uz finansijske izvještaje 2019**

UPOREDNI PREGLED PRIHODA I RASHODA 2019./2018. god

| Redni broj | Pozicija | Godina | | Index 2019/2018*100 |
|------------|---------------|-----------|-----------|------------------------|
| | | 2019 | 2018 | |
| 1 | UKUPNI PRIHOD | 9.486.734 | 7.705.415 | 123,12 |
| 2 | UKUPNI RASHOD | 9.478.604 | 7.701.958 | 123,07 |
| 3 | DOBIT(1-2) | 8.130 | 3.456 | 235,23 |

KM

Najznačajniji rashodi

| | | | | |
|----|---|------------------|------------------|--------|
| 1 | Materijal | 3.483.575 | 2.321.428 | 150,06 |
| 2 | Energija | 1.064.482 | 950.975 | 111,94 |
| 3 | Rezerni dijelovi | 125.682 | 109.026 | 115,28 |
| 4 | Sitan inventar | 54.519 | 48.763 | 111,80 |
| | Materijalni troškovi (suma 1-4) | 4.728.258 | 3.430.192 | |
| 5 | Plate | 1.731.743 | 1.734.317 | 99,85 |
| 6 | Naknade plata, bolovanje, godišnji odmor | 195.009 | 202.118 | 96,48 |
| 7 | Službeni put | 122.609 | 143.440 | 85,48 |
| 8 | Ostala prava zaposlenih, topli obrok, prevoz, otpremnine | 254.485 | 235.366 | 108,12 |
| 9 | Naknada članovima odbora | 41.017 | 49.837 | 82,30 |
| 10 | Ugovor o djelu | 1.058 | 21.772 | 4,86 |
| | Primanja zaposlenih (suma 5-10) | 2.345.921 | 2.386.850 | |
| 11 | Koperanti | 998.537 | 710.858 | 140,47 |
| 12 | Transport | 76.872 | 52.782 | 145,64 |
| 13 | Održavanje i zaštita | 90.961 | 95.937 | 94,81 |
| 14 | Zakupnine-punktovi zimskog održavanja | 31.076 | 16.285 | 190,82 |
| 15 | Ostale usluge-usluge zaštite na radu i registracije teretnih vozila | 44.242 | 30.377 | 145,64 |
| | Proizvodne usluge (suma 11-15) | 1.241.688 | 906.239 | |
| 16 | Nematerijalna sredstva | 20 | 865 | 2,31 |
| 17 | Građevine ulaganja | 41.357 | 41.334 | 100,06 |
| 18 | Postrojenja i oprema | 321.086 | 344.292 | 93,26 |
| | Amortizacija (suma 16-18) | 362.463 | 386.491 | |
| 19 | Neproizvodne usluge | 24.388 | 50.949 | 47,87 |
| 20 | Reprezentacija | 12.982 | 13.586 | 95,55 |
| 21 | Premija osiguranja | 82.899 | 44.922 | 184,54 |
| 22 | Bankarske naknade (garancije, provizije) | 50.815 | 41.644 | 122,02 |
| 23 | PTT usluge | 21.571 | 25.331 | 85,16 |
| 24 | Rezervisanja za sudske sporove | 0 | 0 | 0,00 |
| 25 | Naknade i takse | 179.423 | 108.008 | 166,12 |
| 26 | Članarine komorama | 9.737 | 12.489 | 77,96 |
| 27 | Ostali nematerijalni troškovi | 27.479 | 31.313 | 87,76 |
| | Nematerijalni troškovi (suma 19-27) | 409.294 | 328.241 | |
| 28 | Opreativni rashodi | 9.087.624 | 7.438.663 | 122,17 |
| 29 | Redovne i zatezne kamate | 74.091 | 58.178 | 127,35 |
| 30 | Gubici od prodaje ss | | 11.186 | 0,00 |
| 31 | Rashodi i gubitci na zalihama i ostali rashodi, kalo, lom, rasip, kazne i štete | 48.739 | 8.157 | 597,50 |
| 32 | Otpis stalnih i sudskih troškovi | | 0 | 0,00 |
| 33 | Rashodi iz ranijih godine | 268.150 | 185.773 | 144,34 |
| | UKUPNO | 9.478.604 | 7.701.958 | |

ANALIZA FINANSIJSKOG POSLOVANJA U 2019. GODINI U ODNOSU NA 2018. GODINU

Prihodi i rashodi:

| | |
|------------------------|----------------|
| Prihodi su se povećali | 23,12% |
| Rashodi su se povećali | 23,07% |
| Dobit povećana | 135,23% |

| RB | Najznačajniji rashodi | %. |
|----|--|---------|
| 1 | Troškovi materijala su se povećali | 50,06% |
| 2 | Troškovi energije su se povećali | 11,94% |
| 3 | Troškovi rezervnih dijelova su se povećali | 15,28% |
| 4 | Troškovi sitnog inventara povećali za | 11,80% |
| 5 | Troškovi plate manji za | 0,25% |
| 6 | Troškovi neknade plate manja za | 3,52% |
| 7 | Troškovi službeni put manji | 14,52% |
| 8 | Ostala prava zaposlenih veći za | 8,12% |
| 9 | Naknade članovima odbora su manji | 17,70% |
| 10 | Ugovori o djelu je manji | 95,14% |
| 11 | Usluge Kooperanti povećali | 40,47% |
| 12 | Usluge Transporta povećani | 45,44% |
| 13 | Održavanje i zaštita manji za | 5,19% |
| 14 | Zakupnine uvećana | 90,92% |
| 15 | Ostale usluge veće | 45,64% |
| 16 | Nematerijalna sredstva manja | 97,69% |
| 17 | Građevinska ulaganja povećali | 0,06% |
| 18 | Postrojenja i oprema manja | 6,74% |
| 19 | Neproizvodne usluge manje | 52,13% |
| 20 | Reprezentacija manja za | 4,45% |
| 21 | Premija osiguranja veća za | 84,54% |
| 22 | Bankarske naknade veća | 22,02% |
| 23 | PTT usluge manje | 14,84% |
| 24 | Rezervacija za sudske sporove | |
| 25 | Naknade i takse povećani | 66,12% |
| 26 | Članarine komorama manje | 22,04% |
| 27 | Ostali nematerijalni troškovi manje | 12,24% |
| 28 | Operativni rashod povećani | 22,17% |
| 29 | Redovne i zatezne kamate veće | 27,35% |
| 30 | Gubici od prodaje | |
| 31 | Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi, kalo, lom, rasip, kazne i štete | 497,50% |
| 32 | Otpis stalnih i sudskih troškovi | |
| 33 | Rashodi iz ranijih godine povećani | 44,34% |

BSPr

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim
okvirom za privredna društva

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 indirektno poreze

4 5 2 1 2

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

Naziv pravnog lica

SARAJEVOPUTEVI DD Sarajevo

Djelatnost

Gradnja cesta i autocesta

Sjedište i adresa pravnog lica

Sarajevo, Mustajbega Fadilpašića 17

Transakcijski račun (naziv banke i broj računa)

Vakufska banka

(Banka)

1 6 0 2 0 0 0 0 0 0 8 6 3 7 1 1

Bosna Bank International

(Banka)

1 0 0 1 0 0 0 1 5 7 7 6 7 6

Union banka

(Banka)

1 0 2 7 0 8 0 0 0 0 0 3 8 8 5 7

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

| Grupa konto, 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 | 19.952.707 | 12.212.527 | 7.740.180 | 7.897.270 |
| 010 | 1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj | - | 002 | 57.853 | 55.478 | 2.375 | - |
| 011 | 2. Koncesije, patenti i druga prava | - | 003 | - | - | - | - |
| 012 | 3. Goodwili | - | 004 | - | - | - | - |
| 013, 014 | 4. Ostala nematerijalna sredstva | - | 005 | - | - | - | - |
| 015, 017 | 5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi | - | 006 | 57.853 | 55.478 | 2.375 | - |
| 02 | II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013) | | 007 | - | - | - | - |
| 020 | 1. Zemljišta | - | 008 | 17.781.871 | 12.157.049 | 5.624.822 | 5.782.364 |
| 021 | 2. Građevinski objekti | - | 009 | 332.421 | - | 332.421 | 332.421 |
| 022 do 024 | 3. Postrojenja i oprema | 2.1.2. | 010 | 4.126.830 | 1.833.785 | 2.293.045 | 2.330.160 |
| 026 | 4. Stambene zgrade i stanovi | 2.1.1. | 011 | 13.322.620 | 10.323.264 | 2.999.356 | 3.119.783 |
| 025, 027 | 5. Avansi 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. Šume | - | 015 | - | - | - | - |
| 041 | 2. Višegodišnji zasadi | - | 016 | - | - | - | - |
| 042 | 3. Osnovno stado | - | 017 | - | - | - | - |
| 045, 047 | 4. Avansi i biološka sredstva u pripremi | - | 018 | - | - | - | - |
| 05 | V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva | | 019 | - | - | - | - |
| 06 | VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029) | | 020 | - | - | - | - |
| 060 | 1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica | - | 021 | 205.932 | - | 205.932 | 205.932 |
| 061 | 2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | - | 022 | - | - | - | - |
| | | | 023 | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|------------|---|--------|-----|------------|------------|-----------|-----------|
| 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 dospijeća | | 028 | | | | |
| 068 | 8. Ostali dugoročni finansijski plasmani | | 029 | 205.932 | | | 205.932 |
| 07 | VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032) | 2.1.3. | | | | | |
| 070 | 1. Potraživanja od povezanih pravnih lica | | 030 | | | | |
| 071 do 078 | 2. Ostala dugoročna potraživanja | | 031 | | | | |
| 091, 098 | VIII. Dugoročna razgraničenja | | 032 | | | | |
| 090 | B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA | 2.2.7. | 033 | 5.351 | | | |
| | C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043) | | 034 | | | | 7.274 |
| 10 do 15 | I. Zaliha i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042) | | 035 | 3.407.903 | 591.748 | | |
| 10 | 1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sličan inventar | 2.2.4. | 036 | 1.812.985 | 591.748 | | 1.805.826 |
| 11 | 2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge | 2.2.2. | 037 | 1.812.771 | 591.748 | | 623.956 |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | | 038 | | | | 623.582 |
| 13 | 4. Roba | | 039 | | | | |
| 14 | 5. Stalna sr. namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje | | 040 | | | | |
| 15 | 6. Dati avansi | | 041 | | | | |
| | II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062) | | 042 | 214 | | 214 | 374 |
| 20 | 1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046) | | 043 | 1.594.918 | | 1.594.918 | 1.181.870 |
| 20 bez 207 | a) Gotovina | 2.2.6. | 044 | 812 | | 812 | 1.836 |
| 207 | b) Gotovinski ekvivalenti | | 045 | 812 | | 812 | 1.836 |
| 21, 22, 23 | 2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052) | | 046 | | | | |
| 210 | a) Kupci - povezana pravna lica | 2.2.5. | 047 | 1.581.946 | | 1.581.946 | 1.152.029 |
| 211 | b) Kupci u zemlji | | 048 | | | | |
| 212 | c) Kupci u inostranstvu | 2.2.1. | 049 | 1.557.318 | | 1.557.318 | 1.115.803 |
| 22 | d) Potraživanja iz specifičnih poslova | | 050 | | | | |
| 23 | e) Druga kratkoročna potraživanja | | 051 | | | | |
| 24 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060) | 2.2.3. | 052 | 24.628 | | 24.628 | 36.226 |
| 240 | a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima | 2.2.5. | 053 | 913 | | 913 | 545 |
| 241 | b) Kratkoročni krediti dati u zemlji | | 054 | | | | |
| 242 | c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu | | 055 | | | | |
| 243, 244 | d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana | | 056 | | | | |
| 245 | e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju | | 057 | | | | |
| 246 | f) Druga finansijska sredstva namijenjena trgovanju | | 058 | | | | |
| 248 | g) Ostali kratkoročni plasmani | | 059 | | | | |
| 27 | 4. Potraživanja za PDV | | 060 | 913 | | 913 | 545 |
| 28 bez 288 | 5. Aktivna vremenska razgraničenja | | 061 | 11.247 | | 11.247 | 10.321 |
| 288 | D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA | 2.2.7. | 062 | | | | 17.139 |
| 290 | E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | | 063 | | | | |
| | POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064) | | 064 | | | | |
| 88 | Vanbilansna aktiva | | 065 | 23.360.610 | 12.804.275 | | 9.703.096 |
| | Ukupno aktiva (065+066) | | 066 | 23.360.610 | 12.804.275 | | 9.703.096 |
| | | | 067 | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------|--|--------|-----|------------|-----------|
| 417 | 6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | | 137 | | |
| 419 | 7. Ostale dugoročne obaveze | | 138 | | |
| 408 | D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE | | 139 | | |
| 42 | E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163) | | 140 | 4.015.388 | 3.262.905 |
| 420 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148) | | 141 | 1.178.689 | 1.113.709 |
| 421 | 1. Obaveze prema povezanim pravnim licima | | 142 | | |
| 422 | 2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima | | 143 | | |
| 423 | 3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji | | 144 | 823.497 | 823.523 |
| 424, 425 | 4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu | 2.4.2. | 145 | | |
| 427 | 5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza | | 146 | 355.192 | 290.186 |
| 429 | 6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | 2.4.3. | 147 | | |
| 43 | 7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | 148 | | |
| 430 | II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154) | | 149 | 2.484.749 | 1.794.235 |
| 431 | 1. Primitjeni avansi, depoziti i kaucije | 2.4.4. | 150 | 331.131 | |
| 432 | 2. Dobavljači - povezana pravna lica | | 151 | | |
| 433 | 3. Dobavljači u zemlji | | 152 | 2.153.618 | 1.794.235 |
| 439 | 4. Dobavljači u inostranstvu | 2.4.1. | 153 | | |
| 44 | 5. Ostale obaveze iz poslovanja | | 154 | | |
| 45 | III. Obaveze iz specifičnih poslova | | 155 | | |
| 450 do 452 | IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159) | | 156 | 198.359 | 257.253 |
| 453 do 455 | 1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća | | 157 | 162.964 | 157.382 |
| 456 do 458 | 2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju | | 158 | | |
| 46 | 3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih | | 159 | 35.395 | 99.871 |
| 47 | V. Druge obaveze | | 160 | 68.110 | 68.529 |
| 48 bez 481 | VI. Obaveze za PDV | | 161 | 48.435 | 12.392 |
| 481 | VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine | | 162 | 31.919 | 11.811 |
| 49 bez 495 | VIII. Obaveze za porez na dobit | | 163 | 5.127 | 4.976 |
| 495 | F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | | 164 | 63.911 | 4.644 |
| | G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE | | 165 | | |
| 89 | POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165) | | 166 | 10.556.335 | 9.703.096 |
| | Vanbilansna pasiva | | 167 | | |
| | Ukupna pasiva (166+167) | | 168 | 10.556.335 | 9.703.096 |



DIREKTOR

Nataša Fazlić, dipl. pravnik

CERTIFICIRANI RAČUNOVODJA
 Jasmina Salihbašić, dipl. ecc
 Broj dozvole CR-5158/16
 Kontakt telefon 033/667-9961
 CR-5158/16
 033/667-9961

SARAJEVOPUTEVI DD Sarajevo

Naziv pravnog lica

Gradnja cesta i autocesta

(Djelatnost)

Sarajevo, Mustajbega Fadilpašića 17

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Vakufska banka

(Banke)

1 6 0 2 0 0 0 0 0 0 0 8 6 3 7 1 1

Bosna Bank International

(Banke)

1 4 1 0 0 1 0 0 0 1 5 7 7 6 7 6

FINANSIJSKI ISTATIČKI
INFORMATIVNA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR

25. 02. 2020

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 indirektna poreze

4 5 2 1 2

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4 2 1 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 7 7

Šifra općine

Union bnka

(Banke)

1 0 2 7 0 8 0 0 0 0 0 3 8 8 5 7

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim
okvirom za privredna društva

BILANS USPJEHA

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

- u KM

| Grupa konta, konto | POZICIJA | Bilješka | Oznaka za AOP | IZNOS | |
|--------------------------|--|----------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA | | | | |
| | POSLOVNI PRIHODI I RASHODI | | | | |
| | Poslovni prihodi (202+206+210+211) | 11. | 201 | 9.485.960 | 7.200.615 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205) | | 202 | 25.195 | - |
| 600 | a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | - | 203 | - | - |
| 601 | b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 1.1.3. | 204 | 25.195 | - |
| 602 | c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu | - | 205 | - | - |
| 61 | 2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209) | | 206 | 9.416.378 | 7.140.823 |
| 610 | a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima | - | 207 | - | - |
| 611 | b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 1.1.1. | 208 | 9.416.378 | 7.140.823 |
| 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 | 1.1.2. | 211 | 44.387 | 59.792 |
| | Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224) | | 212 | 9.087.624 | 7.438.664 |
| 50 | 1. Nabavna vrijednost prodate robe | - | 213 | 23.547 | - |
| 51 | 2. Materijalni troškovi | 1.2.1. | 214 | 4.704.711 | 3.430.192 |
| 52 | 3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218) | | 215 | 2.345.921 | 2.386.850 |
| 520, 521 | a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima | 1.2.2. | 216 | 1.926.752 | 1.936.435 |
| 523, 524 | b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih | 1.2.5. | 217 | 377.094 | 378.806 |
| 527, 529 | c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima | - | 218 | 42.075 | 71.609 |
| 53 | 4. Troškovi proizvodnih usluga | 1.2.3. | 219 | 1.241.689 | 906.889 |
| 540 do 542 | 5. Amortizacija | 1.2.6. | 220 | 362.462 | 386.491 |
| 543 do 549 | 6. Troškovi rezervisanja | - | 221 | - | - |
| 55 | 7. Nematerijalni troškovi | 1.2.4. | 222 | 409.294 | 328.242 |
| poveć. 11 12, ili 595 | Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | - | 223 | - | - |
| manj. 11 12, ili 596 | Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | - | 224 | - | - |
| | Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212) | | 225 | 398.336 | - |
| | Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201) | | 226 | - | 238.049 |
| | FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI | | | | |
| 66 | Finansijski prihodi (228 do 233) | | 227 | 24 | 4.779 |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica | - | 228 | - | - |
| 661 | 2. Prihodi od kamata | - | 229 | 22 | 4.678 |
| 662 | 3. Pozitivne kursne razlike | - | 230 | - | - |
| 663 | 4. Prihodi od efekata valutne klauzule | - | 231 | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------|--|--------|-----|----------------|----------------|
| 664 | 5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja | - | 232 | - | - |
| 669 | 6. Ostali finansijski prihodi | - | 233 | 2 | 101 |
| 56 | Finansijski rashodi (235 do 239) | | 234 | 74.091 | 58.178 |
| 560 | 1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima | - | 235 | - | - |
| 561 | 2. Rashodi kamata | - | 236 | 74.091 | 57.509 |
| 562 | 3. Negativne kursne razlike | - | 237 | - | - |
| 563 | 4. Rashodi iz osnova valutne klauzule | - | 238 | - | - |
| 569 | 5. Ostali finansijski rashodi | - | 239 | - | 669 |
| | Dobit od finansijske aktivnosti (227-234) | | 240 | - | - |
| | Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227) | | 241 | 74.067 | 53.399 |
| | Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0 | | 242 | 924.269 | - |
| | Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0 | | 243 | - | 291.448 |
| | OSTALI PRIHODI I RASHODI | | | | |
| 67 bez 673 | Ostali prihodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253) | | 244 | 750 | 435.108 |
| 670 | 1. Dobici od prodaje stalnih sredstava | - | 245 | - | - |
| 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 | - | 106.390 |
| 676 | 6. Viškovi | - | 250 | - | 265.895 |
| 677 | 7. Naplaćena otpisana potraživanja | - | 251 | - | - |
| 678 | 8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika | - | 252 | - | - |
| 679 | 9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi | 1.1.4. | 253 | 750 | 62.823 |
| 57 bez 573 | Ostali rashodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263) | | 254 | 48.739 | 19.343 |
| 570 | 1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava | - | 255 | - | 11.186 |
| 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 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 | - | - |
| 579 | 9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi | - | 263 | 48.739 | 8.157 |
| | Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254) | | 264 | - | 415.765 |
| | Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244) | | 265 | 47.989 | - |
| | PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namjenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja) | | | | |
| 68 bez 688 | Prihodi iz osnova usklađivanja vrij. sredstava (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 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 | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------|--|---|-----|---------|---------|
| 58 bez 588 | Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284) | | 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 | - | - |
| 642 | Povećanje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju | - | 288 | - | - |
| dio 64 | Smanjenje vrijednosti 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 (266-276+285-289)>0 | | 293 | - | - |
| | Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)<0 | | 294 | - | - |
| 690, 691 | Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda | | 295 | - | 64.913 |
| 590, 591 | Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda | | 296 | 268.150 | 185.773 |
| | DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA | | | | |
| | Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0 | | 297 | 8.130 | 3.457 |
| | Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0 | | 298 | - | - |
| | POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA | | | | |
| dio 721 | Porezni rashodi perioda | | 299 | 5.127 | 1.934 |
| dio 722 | Odloženi porezni rashodi perioda | | 300 | - | - |
| dio 723 | Odloženi porezni prihodi perioda | | 301 | - | - |
| | NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA | | | | |
| | Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0 | | 302 | 3.003 | 1.523 |
| | Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0 | | 303 | - | - |
| | DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA | | | | |
| 673 i 688 | Prihodi i dobiti 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 (304-305) | | 306 | - | - |
| | Gubitak prekinutog poslovanja (305-304) | | 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 (302-303+309-310)>0 | | 311 | 3.003 | 1.523 |
| | Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0 | | 312 | - | - |
| 723 | Međuidividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda | | 313 | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|--|---|-----|---|---|
| | II. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK | | | | |
| | DOBITI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320) | | 314 | - | - |
| | 1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava | | 315 | - | - |
| | 2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | | 316 | - | - |
| | 3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja | | 317 | - | - |
| | 4. Aktuarski dobici po planovima definisanih primanja | | 318 | - | - |
| | 5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka | | 319 | - | - |
| | 6. Ostali nerealizovani dobici i dobici utvrđeni direktno u kapitalu | | 320 | - | - |
| | GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326) | | 321 | - | - |
| | 1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | | 322 | - | - |
| | 2. Gubici iz osnova provođenja finansijskih izvještaja inostranog 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 (311-312+330-331)>0 | 332 | 3.003 | 1.523 |
| Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0 | 333 | - | - |

| | | | |
|--|-----|-------|-------|
| Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312) | 334 | 3.003 | 1.523 |
| a) vlasnicima matice | 335 | 3.003 | 1.523 |
| b) vlasnicima manjinskih interesa | 336 | - | - |
| Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333) | 337 | 3.003 | 1.523 |
| a) vlasnicima matice | 338 | 3.003 | 1.523 |
| b) vlasnicima manjinskih interesa | 339 | - | - |
| Zarada po dionici: | 340 | - | - |
| a) obična | 341 | - | - |
| b) razdjeljena | 342 | - | - |

| | | | |
|--|-----|-----|-----|
| Prosječan broj zaposlenih: | | | |
| - na bazi sati rada | 343 | 116 | 123 |
| - na bazi stanja krajem svakog mjeseca | 344 | 116 | 123 |

U Sarajevo
Dana 28.02.2020.godine

Certificirani računovođa
Jasmina Salihbašić, dipl.
Broj dozvole CR-5258/20
Kontakt telefon 033/6670199



Direktor
Nataša Fazlić, dipl. pravnik

Identifikacioni podaci:

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

4 5 2 1 2

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 pravnog lica

Gradnja cesta i autocesta

(Djelatnost)

Sarajevo, Mustajbega Fadilpašića 17

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Vakufska banka

(Banka)

1 6 0 2 0 0 0 0 0 0 8 6 3 7 1 1

Union banka

(Banka)

1 0 2 7 0 8 0 0 0 0 3 8 8 5 7

Bosna Bank International

(Banka)

1 4 1 0 0 1 0 0 0 1 5 7 7 6 7 6

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

DIREKTNA METODA od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

KM

| Red. broj | OPIS | Bilješka | Oznaka za AOP | IZNOS | |
|-------------|--|----------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| A. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | | |
| I. | Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (302 do 304) | | | | |
| 1. | Prilivi od kupaca i primljeni avansi | 3.1.1. | 302 | 11.659.986 | 8.727.026 |
| 2. | Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | - | 303 | 532 | 4.776 |
| 3. | Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti | - | 304 | 35.931 | 12.651 |
| II. | Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (305 do 310) | | | | |
| 1. | Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi | 3.2.1. | 306 | 7.272.936 | 4.977.716 |
| 2. | Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih | 3.2.3. | 307 | 2.391.532 | 2.254.994 |
| 3. | Odlivi iz osnova plaćenih kamata | - | 308 | 409.294 | - |
| 4. | Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina | - | 309 | 485.503 | 344.709 |
| 5. | Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | - | 310 | 34.512 | 70.007 |
| III. | Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305) | | | | |
| | | | 311 | 1.102.209 | 1.079.600 |
| IV. | Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301) | | | | |
| | | | 312 | - | - |
| B. | GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| I. | Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (314 do 319) | | | | |
| 1. | Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana | - | 314 | - | - |
| 2. | Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela | - | 315 | - | - |
| 3. | Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava | - | 316 | - | - |
| 4. | Prilivi iz osnova kamata | - | 317 | - | - |
| 5. | Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti | - | 318 | - | - |
| 6. | Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | - | 319 | 64.428 | 22.630 |
| II. | Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (321 do 324) | | | | |
| 1. | Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana | - | 321 | 1.848 | 1.512 |
| 2. | Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela | - | 322 | - | - |
| 3. | Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava | - | 323 | 242.533 | - |
| 4. | Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | - | 324 | - | - |
| III. | Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (313-320) | | | | |
| | | | 325 | - | 21.118 |
| IV. | Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (320-313) | | | | |
| | | | 326 | 179.953 | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|------|--|--------|-------------------|-------------------|
| C. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSUSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. | Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (328 do 331) | | 7.438.611 | 5.152.278 |
| 1. | Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala | - | - | - |
| 2. | Priliv iz osnova dugoročnih kredita | 3.1.3. | 480.000 | 420.666 |
| 3. | Priliv iz osnova kratkoročnih kredita | 3.1.2. | 6.958.611 | 4.731.612 |
| 4. | Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | - | - | - |
| II. | Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (333 do 338) | | 8.361.891 | 6.351.659 |
| 1. | Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela | - | - | - |
| 2. | Odlivi iz osnova dugoročnih kredita | - | 822.138 | 664.046 |
| 3. | Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita | 3.2.2. | 6.958.636 | 3.908.089 |
| 4. | Odlivi iz osnova finansijskog lizinga | - | 46.095 | 28.728 |
| 5. | Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi | - | - | - |
| 6. | Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | - | 535.022 | 1.750.796 |
| III. | Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (327-332) | | - | - |
| IV. | Neto odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (332-327) | | 923.280 | 1.199.381 |
| D. | UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327) | | 19.199.025 | 13.901.934 |
| E. | UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332) | | 19.200.049 | 14.000.597 |
| F. | NETO PRILIVI GOTOVINE (341-342) | | - | - |
| G. | NETO ODLIVI GOTOVINE (342-341) | | 1.024 | 98.663 |
| H. | Gotovina na početku izvještajnog perioda | | 1.836 | 100.499 |
| I. | Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine | | - | - |
| J. | Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine | | - | - |
| K. | Gotovina na kraju izvještajnog perioda (345+343-344+346-347) | | 812 | 1.836 |

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Jasmina Salihbašić, dipl. ecc

Broj dozvole CR-5158/B

Kontakt tel. 033/662.499

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/B



DIRKTOR

Nataša Fazlić, dipl. pravnik

| VRSTA PROMJENE NA KAPITALU | Oznaka za AOP | DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA | | | | | | | UKUPNO (3+4+5+6+7) | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL (8+9) |
|--|---------------|--|---|---|---|--|-------|--------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | |
| | 2 | udjel u društvu sa ograničenom odgovornošću | rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživi za prodaju | Ostale rezerve (emisijska premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova) | Akumulirana neraspoređena dobit / nepokriveni gubitak | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Stanje na dan 31/12/2017. godine | 901 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | 902 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Efekti ispravke greška | 903 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017.god. odnosno 01.01.2018.g. (901+902+903) | 904 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 905 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 906 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije | 907 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha | 908 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 909 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivenja gubitka | 910 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | 911 | 6.041.500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12. Stanje na dan 31/12/2018. godine | 912 | 6.041.500 | - | - | - | - | - | - | 6.041.500 | - | 6.041.500 |
| 13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | 913 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14. Efekti ispravke greška | 914 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018.god. odnosno 01.01.2019.g. (912+913+914) | 915 | 6.041.500 | - | - | - | - | - | - | 6.041.500 | - | 6.041.500 |
| 16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 916 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 917 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije | 918 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha | 919 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 920 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivenja gubitka | 921 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | 922 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23. Stanje na dan 31.12.2019. godine | 923 | 6.041.500 | - | - | 239.527 | 55.402 | 3.003 | 58.405 | 6.336.429 | - | 6.336.432 |



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA ZA 2019. GODINU

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na člauu 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 koristeće 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**
Ulica i broj **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 2019. GODINI 1)2)
(bez kupovine zemljišta, vrijednosti patenata, licenci, robnih marki i dragocjenosti)

| Red broj | | Iznos u KM |
|----------|---|------------|
| 1 | Isplaćeno za investicije po izvorima u 2019. godini (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 207.294 |
| 1.1. | iz sopstvenih sredstava 3) | 152.586 |
| 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+1.33) | - |
| 1.31. | domaćih banaka | - |
| 1.32. | inostranih kreditora | - |
| 1.33. | drugih domaćih kreditora, osim banaka | - |
| 1.4. | financijski najam - lizing 5) | 54.708 |
| 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: siraana humanitarna pomoć i donacije | - |

- 1) Obuhvatiti samo izvršene isplate u toku godine (bez prethodnog salda, storna i preokretavanja i bez ostvarenih ili 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 OSTVARENIM INVESTICIJAMA
SA STANJEM 31.12.2019. GODINE

| Red broj | | Iznos u KM |
|----------|---|------------|
| 2.1 | Isplaćeno za investicije u toku 2019. godine (2.11+2.12)=1.1 | 207.294 |
| 2.11 | - za izvršene radove i nabavke u toku 2019. godine 6) | 207.294 |
| 2.12 | - za izmirenje obaveza iz 2018.g.i ranije prema izvođačima radova i isporučiocima opreme i drugima; za otplatu iskorištenih komercijalnih kredita za investicije u 2018.godini i ranije kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; za avanse date u 2019. godini po odbitku obračunatog dijela pod 2.11 | - |
| 2.2 | Izvršeni a neplaćeni radovi i nabavke u toku 2019.godine - neizmirene obaveze iz ostvarenih investicija u toku 2019.godine prema izvođačima radova, isporučiocima opreme i drugima; iskorišteni komercijalni krediti za ostvarene investicije u toku 2019.godine kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; plaćeni avansi u ranijim godinama, a obračunati u toku 2019. godine za izvršene2 radove i isporučenu opremu u 2019. godini. | - |
| 2.3 | Vrijednost ostvarenih investicija u toku 2019. godine (2.11+2.2)=Tab.,Red.br.3.,Kol.3. | 207.294 |

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

TABELA 3. TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIH INVESTICIJA U STALNA SREDSTVA U 2019. GODINI

| R. br. | 1 | 2 | UKUPNO (4+5) | Novo stalna sredstva 6) | Polovna stalna sredstva 9) | u KM Dezinvesticije - prodaja 10) |
|--------|--|---|--------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 3. | Vrijednost ostvarenih investicije u stalna sredstva 7) 2019. godini = Tabela 2., Red. broj 2.3 = (zbir 3.1 + 3.3 + 3.5 + 3.6 + 3.7) | | 207.284 | 21.995 | 185.289 | - |
| 3.1 | Građevinski objekti i prostori (zbir 3.11 + 3.2) | | 4.242 | 4.242 | - | - |
| 3.11 | - Stambene zgrade i prostori za stambeno (stanovi, studentski, dječji i starački domovi; domovi za napuštenu djecu i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.2 | Ostali građevinski radovi (3.21 + 3.22 + 3.23) | | 4.242 | 4.242 | - | - |
| 3.21 | - Ostala visokogradnja (industrijska, poljoprivredna i ostale privredne hale i zgrade; silosi; hladnjače; rezervoari; cisterne; magacin; garaže; škole; bolnice; zatvori; administrativne zgrade i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.22 | - Ostala visokogradnja (industrijska, poljoprivredna i ostale privredne hale i zgrade; silosi; hladnjače; rezervoari; cisterne; magacin; garaže; škole; bolnice; zatvori; administrativne zgrade i sl.) | | 4.242 | 4.242 | - | - |
| 3.23 | - Ostala visokogradnja (industrijska, poljoprivredna i ostale privredne hale i zgrade; silosi; hladnjače; rezervoari; cisterne; magacin; garaže; škole; bolnice; zatvori; administrativne zgrade i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.3 | Niskogradnja (željezničke pruge; putevi; mostovi; vijadukti; nadvožnjaci; tuneli; žbance; električni i telefonski vodovi; naftovodi; bazeni; dječjovodi; vodovod i kanalizacija; objekti za kopanje rude, elektrane, hidrocentrale; aerodromska pista; sportska igrališta; parkiralista i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.4 | Značajnija poboljšanja zemljišta (ograde nasipa, morakih brana, krotjenje luma i kamenobitog tla; isušivanje močvara, navodnjavanje i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.5 | Strojevi, oprema i transportna sredstva (zbir 3.311 do 3.319) | | 280.637 | 15.358 | 165.279 | X00000000000X |
| 3.311 | Strojevi i oprema (zbir 3.311 do 3.319) | | 145.948 | 15.358 | 130.591 | X00000000000X |
| 3.312 | - Mehanički proizvodi i naprave (metalne konstrukcije, tornjevi, cisterne, kotlovnici, kotlovi i oprema za centralno grijanje, rezervoari, željezni i željezni kolosijci itd.) | | - | - | - | - |
| 3.313 | - Strojevi za proizvodnju i iskoristavanje mehaničke energije (motori, turbine, pumpe, kompresori), strojne naprave (podizajuća, transportna, rastresna, za provjetravanje), vege i sl. | | - | - | - | - |
| 3.314 | - Drugi strojevi i naprave za posebne namjene (metalurški, rudarski i građevinski strojevi, prehrambeni, tekstilni i sl.); strojevi za obradu (strugovi, bušilica, glodalice, strojevi za obradu metala, kamena, drveta i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.315 | - Poljoprivredni i šumarski strojevi (traktori i drugi poljoprivredni i šumarski strojevi) | | 130.591 | - | 130.591 | - |
| 3.316 | - Računari i druga oprema za obradu podataka (personalni i drugi računari, štampaci); druge kancelarijske mašine (računarske, pisane, fotokopirni i slični uređaji); elektronske bilježnice, skeneri, bankomati, automati za mijenjanje novca | | - | - | - | - |
| 3.317 | - Električni motori, generatori i transformatori, naprave za distribuciju el. energije, cestovna i druga vozila različitih tipova, kotlovi za dobivanje pare, atomski reaktori i sl. | | 11.100 | 11.100 | - | - |
| 3.318 | - Radijski, televizijski i komunikacijski uređaji i oprema (TV i radio prijemnici i odašiljači, telefonski aparati i centrale, faks mašine itd.) | | - | - | - | - |
| 3.319 | - Medicinska oprema, firi mehanički i optički instrumenti (oceloscopi, volometri, laboratorijska centrifuge, elektrometri, mikroskopi), precizne vege, fotografijski aparati itd. | | 2.333 | 2.333 | - | - |
| 3.320 | - Namještaj i unutrašnja oprema (metalni i drveni namještaj i sl.); nabavka knjiga za biblioteke | | - | - | - | - |
| 3.321 | Transportna sredstva (zbir 3.321 + 3.322 + 3.323) | | 1.825 | 1.825 | - | - |
| 3.322 | - Putnički automobili do 10 osoba (kao i kombinirani namjerjeni prijevozi putniča i tereta) | | 54.708 | - | 54.708 | - |
| 3.323 | - Teretna vozila (teretna cestovna i traktorska) | | 34.024 | - | 34.024 | - |
| 3.4 | Druga vozila i plovidba (autobusi, čamci, trčuća i druga vozila) | | 20.884 | - | 20.884 | - |
| 3.5 | Od 3.3 (strojevi, oprema i transportna sredstva) prikazite vrijednosti uvezane opreme | | - | - | - | - |
| 3.51 | - Biološka sredstva (zbir 3.51 + 3.52) | | - | - | - | - |
| 3.52 | - Ostalo (zbir 3.51 + 3.52) | | - | - | - | - |
| 3.6 | Osnovno stambo (bezna raspoložna i radna stolica) | | - | - | - | X00000000000X |
| 3.61 | - Podunjavanje i dugopodinski zasadi | | - | - | - | - |
| 3.62 | - Nametanje i stalna sredstva (zbir 3.61 + 3.62 + 3.63 + 3.64 + 3.65) | | - | - | - | - |
| 3.63 | - Dugoročna ulaganja u istraživanje i razvoj, oim rudarskih i mineralnih istraživanja | | 2.385 | 2.385 | - | - |
| 3.64 | - Rudarska i mineralna istraživanja | | - | - | - | - |
| 3.65 | - Softver i baza podataka (zbir od 3.631 do 3.634) | | - | - | - | - |
| 3.631 | - Kupljeni softver (uključujući i licenca za softver) | | 2.385 | 2.385 | - | - |
| 3.632 | - Softver proizveden u vlastitoj radnji | | - | - | - | - |
| 3.633 | - Kupljene baze podataka | | - | - | - | - |
| 3.634 | - Baza podataka proizvedena u vlastitoj radnji | | - | - | - | - |
| 3.64 | - Književni i umjetnički originali (sa područja films, muzike, TV programi, sportske i druge priredbe i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.65 | - Ostala nematerijalna stalna sredstva (studije, projekti, sklopovi, komisije za tehnički prijem i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.7 | Traktovi prijenosa vlasništva zemljišta (tr-priročne zemljišta, arheološka, poraz na promet nekretnostima) | | - | - | - | - |
| 3.8 | Dugoročno (vrijednosni predmeti kupljeni radi obnavljanja vrijednosti kao što su dijelovi, dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi obnavljanja vrijednosti kao što su dijelovi, rubini, platini i slični, kao i polovna oprema i sl.) | | - | - | - | - |
| 3.9 | Licence (oim licencij za softver), patenti i trgovinske marke 7) | | - | - | - | - |
| 3.10 | Zemljište (bez troškova prijenosa vlasništva) | | - | - | - | X00000000000X |

9) Polovna stalna sredstva obuhvaćaju polovna stalna sredstva nabavljena u zemlji bez obzira na njihovo porijeklo. Vidjeti kolumnu broj 6.
10) Ukupna stalna sredstva koja su prodana, stalna sredstva koja su dana u tempo i stalna sredstva koja kao kapitalna transakcije u radnji. Prodana stalna sredstva iskazana po vrijednosti iz kupoprodajnog ugovora, nakon odbijanja troškova prijenosa vlasništva.

TABELA 4. INVESTICIJE U NOVA STALNA SREDSTVA PO NAMJENI ULAGANJA I TERITORIJU U 2019. GODINI

| Redni broj | UKUPNO | INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPCINAMA | | | | | |
|------------|---|--|----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | | UKUPNO | | INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPCINAMA | | INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPCINAMA | |
| | | djelatnost | Gradnja cesta i autocesta općina | djelatnost | Gradnja cesta i autocesta općina | djelatnost | Gradnja cesta i autocesta općina |
| 4.11 | Ostvarene investicije u izgradnju novih kapaciteta | 01 | - | 02 | - | 02 | - |
| 4.12 | nova stalna sredstva u 2019. god. po karakteru izgradnje (Tabela 3., Kolona 4.) | | 21.995 | | 21.995 | | 02 |
| 4.13 | rekonstrukcija, modernizacija, dogradnja i proširenje održavanje nivoa postojećih kapaciteta | | - | | - | | - |
| 4.0 | Od ukupnih investicija prikazati investicije za zaštitu životne sredine | | - | | - | | - |
| 4.1 | Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2019.g (4.11 do 4.13) = (4.14 do 4.19) | | 21.995 | | 21.995 | | - |
| 4.14 | Ostvarene investicije - stambene zgrade i prostori = 3.11 | | - | | - | | - |
| 4.15 | u nova - ostali građevinski radovi = 3.2 | | - | | - | | - |
| 4.16 | stalna sredstva - strojevi, oprema i transportna sredstva = 3.3 | | 4.242 | | 4.242 | | - |
| 4.17 | u 2019. godini - ostala materijalna (opipijiva) stalna sredstva = 3.5 | | 15.358 | | 15.358 | | - |
| 4.18 | po tehničkoj strukturi - nematerijalna (neopipijiva) stalna sredstva = 3.6 | | - | | - | | - |
| 4.19 | (Tabela 3., Kolona 4.) - troškovi prijenosa vlasništva zemljišta = 3.7 | | 2.395 | | 2.395 | | - |
| 4.2 | Vrijednost aktiviranih stalnih sredstava u toku 2019. godine | | - | | - | | - |
| 4.3 | Stalna sredstva u izgradnji (pripremi) krajem 2019. godine | | 207.294 | | 207.294 | | - |
| 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 Salihbašić, dipl. eoc

Upisao puno ime i prezime

Tel./Faks

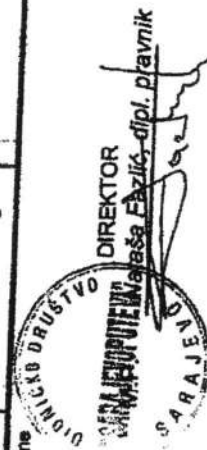
E-mail

Datum

033/667-499

jasmina.salihbasic@saputevi.ba

28.02.2020.godine



SARAJEVOPUTEVI DD Sarajevo

(Naziv pravnog lica)

Gradnja cesta i autocesta

(Djelatnost)

Sarajevo, Mustajbega Fadilpašića 17

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Vakufske banka

(Banka)

16020000000863711

Bosna Bank International

(Banka)

1410010001577678

Union bnka

(Banka)

1027080000038857

4200492780000

Identifikacioni broj za direktne poreze

2004927800000

Identifikacioni broj za indirektne poreze

45212

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

4211

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

077

Šifra općine

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
INFORMACIONA AGENCIJA
POSLOVNE JEDINICE SARAJEVO
BEOGRAD, BEOGRADSKA 113

25. 02. 2020

BILJEŠKE

UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE za period 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

Jasmina Salihbašić, dipl. eoc

Broj dozvole CR-5158/5

Kontakt telefon 033/667-496

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Jasmina Salihbašić
Broj: CR-5158/5



DIREKTOR

Nataša Fazlić, dipl. pravnik

OSNOVE MJERENJA

Svi finansijski izvještaji SARAJEVOPUTEVI DD Sarajevo Sarajevo za obračunski period 01.01.2019 - 31.12.2019. 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.

1. BILANS USPJEHA - Izvještaj o dobiti ili gubitku (ostaloj sveobuhvatnoj dobiti)

1.1. PRIHODI

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 pritijecati 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.

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2019. do 31.12.2019. godini, iznosi: 9.486.734 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 1.781.319 KM ili 23,1 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 9.485.960 KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 2.285.345 KM ili 31,7 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 9.416.378 KM, što je 99,3% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 2.275.555 KM ili 31,9 %.

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 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, u iznosu od 44.387 KM, što je 0,5% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 15.405 KM ili 25,8 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MSFI 16 -Najmovi od 01.01.2019.

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 601, AOP 204 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu, od 25.195 KM, što je 0,3% ukupnog prihoda.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 679, AOP 253 -Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi, od 750 KM, su 0% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 62.073 KM ili 98,8 %.

1.2. RASHODI

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.

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2019. godini, iznose: 9.478.604 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 1.776.646 KM ili 23,1 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 9.087.624 KM, što je 95,9% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 1.648.960 KM ili 22,2 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, u iznosu od 4.704.711 KM, što je 49,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 1.274.519 KM ili 37,2 %.

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: 1.926.752 KM, što je 20,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 9.683 KM ili 0,5 %.

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: 1.241.689 KM, što je 13,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 334.800 KM ili 36,9 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 409.294 KM, što je 4,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 81.052 KM ili 24,7 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 377.094 KM, su 4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 1.712 KM ili 0,5 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 362.462 KM, su 3,8% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 24.029 KM ili 6,2 %.

2. BILANS STANJA - Izvještaj o finansijskom položaju

2.1. STALNA SREDSTVA

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom 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 raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 19.947.356 KM, ispravka vrijednosti je: 12.212.527 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 61,2%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 7.528.897 KM, što je u odnosu na 01.01.2019. godine SMANJENJE za 157.090 KM. Amortizacija za obračunski period 2019. godine iznosi: 362.462 KM

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema od 2.999.356 KM, što je 39,8% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 13.322.620 KM, a ispravka (amortizacija) 10.323.264 KM ili 77,5%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 120.427 KM ili 39,8 %.

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

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

2.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 -Građevinski objekti od 2.293.045 KM, što je 30,5% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 4.126.830 KM, a ispravka (amortizacija) 1.833.785 KM ili 44,4%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 37.115 KM ili 30,5 %.

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

2.1.3. DUGOROČNI PLASMANI

Neto sadašnja vrijednost dugoročnih plasmana na dan 31.12.2019. iznosi 211.283 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

2.1.3. -Najveća NETO sadašnja vrijednost dugoročnih plasmana iskazana je na kontu: 068, AOP 029 -Ostali dugoročni finansijski plasmani od 205.932 KM, što je 0% ukupnih dugoročnih plasmana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

Nema dodatnih objavljivanja 0

2.2. TEKUĆA (OBRтна) SREDSTVA

Tekuća (obrtна) sredstva na dan 31.12.20192019. godine, iznose: 2.816.155 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2019. godine, POVEĆANJE, za 1.010.329 KM ili 55,9%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 2.310.991 KM, imaju koeficijent obrta 4,1 i vrijeme vezivanja od 87 dana.

2.2.1. Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa MRS 2 - Međunarodnih računovodstvenih standarda 2.

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

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

2.2.1. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2019. godine iznose: 1.221.237 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 597.281 KM ili 95,7 %, imaju koeficijent obrta 10,28 i vrijeme vezivanja od 35 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar, u iznosu od: 1.221.023 KM, imaju koeficijent obrtaja 10,29 i vrijeme vezivanja od 35 dana.
U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju POVEĆANJE, za 597.441 KM ili 95,8 %.
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 31.12.2019. godine iznose: 1.582.859 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 402.825 KM ili 34,1 %, imaju koeficijent obrtaja 6,87 i vrijeme vezivanja od 53 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 1.557.318 KM, imaju koeficijent obrtaja 7,1 i vrijeme vezivanja od 51 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 441.515 KM ili 39,6 %.
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 24.628 KM, imaju koeficijent obrtaja 311,76 i vrijeme vezivanja od 1 dana.
U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 11.598 KM ili 32 %.

Na dan 31.12.2019 godine stanje sumnjivih i spornih potraživanja iznosi 141.355,86 KM, od čega ih je veći dio utužen i čeka se konačno izvršenje

2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

2.2.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenta gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2019. godine, u iznosu: 812 KM, je SMANJENJE za 1.024 KM ili 55,8 %, u odnosu na 01.01.2019. godine, ima koeficijent obrtaja 7164,6 i vrijeme vezivanja od 0 dana.

2.2.7. Rezervisanja

Rezervisanja se vrše za unaprijed plaćene izdatke za dio troškova koji se odnosi za naredni obračunski period.

Na dan 31.12.20192019. godine

- dugoročna razgraničenja iznose: 63.911 KM,
- nije bilo kratkoročnih razgraničenja

2.3. KAPITAL

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 6.339.432 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 3.003 KM ili 0 %.

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

2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2019. godine, iznose: 4.152.992 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE za 786.325 KM ili 23,4 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 2.153.618 KM, što je 51,9% ukupnih obaveza i 20,4% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 359.383 KM ili 20 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 422, AOP 144 -Kratkoročni krediti uzeti u zemlji, u iznosu od: 823.497 KM, što je 19,8% ukupnih obaveza i 7,8% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 26 KM ili 0 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 424+425, AOP 146 -Kratkoročni dlo dugoročnih obaveza, od: 355.192 KM, što je 8,6% ukupnih obaveza i 3,4% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 65.006 KM ili 22,4 %.

2.4.4. -Zatim slijedi konto: 430, AOP 150 -Primljeni avansi, depoziti i kaucije, od: 331.131 KM, što je 8% ukupnih obaveza i 3,1% ukupno raspoloživih sredstava.

3. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA -direktna metoda

U 2019 .godini, zaključno sa 31.12.20192019. godine, ukupni PRILIVI gotovine iznose : 19.199.025 KM, dok ukupni ODLIVI gotovine iznose: 19.200.049 KM, što znači da imamo SMANJENJE neto gotovine u iznosu : 1.024 KM.

31. PRILIVI - DIREKTNI

3.1.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći PRILIVI gotovine su: AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi, u iznosu od: 11.659.523 KM, što je 60,7% ukupnih priliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju POVEĆANJE, za 2.949.924 KM ili 33,9 %.

3.1.2. -Na drugom mjestu su: AOP 330 -Priliv iz osnova kratkoročnih kredita, u iznosu od: 6.958.611 KM, što je 36,2% ukupnih priliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju POVEĆANJE, za 2.226.999 KM ili 47,1 %.

3.1.2. -Na trećem mjestu su: AOP 329 -Priliv iz osnova dugoročnih kredita, u iznosu od: 480.000 KM, što je 2,5% ukupnih priliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju POVEĆANJE, za 59.334 KM ili 14,1 %.

32. ODLIVI - DIREKTNI

3.2.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći ODLIVI gotovine su: AOP 306 -Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi, u iznosu od: 7.272.936 KM, što je 37,9% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 2.295.220 KM ili 46,1 %.

3.2.2. -Na drugom mjestu su: AOP 335 -Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita, u iznosu od: 6.958.636 KM, što je 36,2% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 3.050.547 KM ili 78,1 %.

3.2.3. -Na trećem mjestu su: AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih, u iznosu od: 2.391.532 KM, što je 12,5% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 136.538 KM ili 6,1 %.

CERTIFIKANT RACUNOVOD.
Jasmina Salihbešić
Broj: CR-81887

„SARAJEVOPUTEVI“ d.d. Sarajevo
Skupština Društva „SARAJEVOPUTEVI“ d.d. Sarajevo

**IZVJEŠTAJ O RADU ODBORA ZA REVIZIJU
„SARAJEVOPUTEVI“ D.D. SARAJEVO
ZA 2019.GODINU**

ODBOR ZA REVIZIJU:

1. DUPOVAC VAHID, predsjednik

H. Dupovac

2. ROVČANIN ADNAN, član

Adnan Rovčanin

3. ĆELOSMANOVIĆ BAKIR, član

Bakir Ćelosmanović

Juni, 2020.godine

Na osnovu člana 273. Zakona o privrednim društvima („Službene novine FBiH“ broj 81/15) i člana 137. Statuta „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo, Odbor za reviziju Društva je izvršio uvid u zapisnike o održanim sjednicama za period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019.godine i dostavlja Skupštini „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo, slijedeći:

IZVJEŠTAJ

O RADU ODBORA ZA REVIZIJU „SARAJEVOPUTEVI“ D.D. SARAJEVO

1. UVODNI DIO

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 22.08.2016.godine, u skladu sa prethodno provedenom konkursnom procedurom i utvrđenom rang listom kandidata, Nadzorni odbor Društva dao je Skupštini Društva slijedeći prijedlog kandidata za članove Odbora za reviziju: Dupovac Vahid, član Odbora za reviziju, Čelosmanović Bakir, član Odbora za reviziju, Rovčanin Adnan, član Odbora za reviziju.

Na 24. (vanrednoj) Skupštini dioničara „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo, održanoj dana 09.09.2016.godine donesena je Odluka o imenovanju članova Odbora za reviziju „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo broj: 1109/16 od 09.09.2016.godine, a na osnovu prijedloga za imenovanje podnesenog Skupštini društva od strane Nadzornog odbora privrednog društva „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo.

Odlukom o imenovanju članova Odbora za reviziju „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo broj: 1109/16 od 09.09.2016.godine, imenovan je Odbora za reviziju u sastavu:

- 1. Dupovac Vahid, predsjednik,***
- 2. Rovčanin Adnan, član,***
- 3. Čelosmanović Bakir, član.***

Mandat članova Odbora za reviziju traje četiri godine počev od 09.09.2016.godine.

2. BROJ ODRŽANIH SJEDNICA U 2019. GODINI, PITANJA O KOJIM JE ODBOR ZA REVIZIJU RASPRAVLJAO I ODLUČIVAO I USVOJENE ODLUKE

U 2019.godini održano je ukupno osam sjednica Odbora za reviziju Društva (od dvadesete do dvadesetsedme sjednice) za koje u nastavku dajemo pregled dnevnog reda, diskusije i zaključaka za svaku održanu sjednicu.

2.1. Sjednice Odbora za reviziju

2.1.1. Dvadeseta sjednica Odbora za reviziju

Dvadeseta sjednica Odbora za reviziju održana je dana 07.02.2019.godine.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa devetnaeste sjednice Odbora za reviziju,
2. Godišnji Izvještaj o radu Odjela interne revizije za 2018. godinu,
3. Donošenje Odluke o sazivanju 31.(vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo,
4. Utvrđivanje teksta Obavještenja o sazivanju 31.(vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo i Utvrđivanje prijedloga radnih tijela 31.(vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo,
 - Predsjedavajućeg,
 - Odbora za glasanje,
 - Zapisničara,
 - Ovjerivače zapisnika
5. Tekuća pitanja.

Jednoglasno je usvojen dnevni red sjednice i zapisnik sa prethodne sjednice.

Na sjednici se razmatrao Godišnji izvještaj Odjela interne revizije sa pismenim izjašnjenjem Direktora Odjela interne revizije koji opravdano nije prisustvovao sjednici, te je navedeno: Ovo je izvještaj za 2018. godinu u kojem su naznačeni ciljevi, djelokrug i odgovornost interne revizije, zatim realizacija datih preporuka, rezime pojedinačnih izvještaja o obavljenim revizijama u 2018. godini i na kraju zaključci i mjere za poboljšanje rada interne revizije. Naime, radi se o cjelokupnom izvještaju (pregledu) svih obavljenih revizija preporuka itd. koji su u 2018. godini usvojeni od strane Odbora za reviziju".

Na prijedlog Uprave Društva, Odbor za reviziju je donio Odluku o sazivanju 31. vandredne Skupštine dioničara na kojoj bi se raspravljalo o izboru vanjskog revizora i usvajanju Planova poslovanja (jednogodišnjeg i trogodišnjeg), te je zadužena Uprava Društva da iste proslijedi Skupštini Društva na usvajanje, utvrđen tekst Obavještenja o sazivanju 31. (vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo, utvrđen prijedlog radnih tijela 31. (vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo.

Pod tačkom Tekuća pitanja Direktorica Društva je upoznala Odbor za reviziju da je održan sastanak sa predstavnicima Vlade FBiH na temu realizacije zaključenih Ugovora kao i ne postojanja upravljačkog tijela Nadzornog odbora, te je predložila da se ponovo pošalje urgencija Vladi FBiH za imenovanje Nadzornog odbora što je prihvaćeno od strane Odbora za reviziju, te usaglašen tekst dopisa koji je proslijeđen Vladi FBiH i nadležnom Ministarstvu.

2.1.2. Dvadesetprva sjednica Odbora za reviziju

Dvadesetprva sjednica Odbora za reviziju održana je dana 21.03.2019.godine.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa dvadesete sjednice Odbora za reviziju,
2. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji popisa stalnih sredstava sa stanjem na dan 31.12.2018. godine,
3. Informacije o poslovanju Društva za 2018. godinu kao i o realizaciji potpisanih Ugovora kao i ugovora koji su u toku realizacije iz redovne djelatnosti Društva,
4. Tekuća pitanja.

Jednoglasno je usvojen dnevni red sjednice i zapisnik sa prethodne sjednice.

Razmatrajući Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji popisa stalnih sredstava na dan 31.12.2018. godine, članovi Odbora za reviziju daju preporuku Upravi Društva da se preispita usklađenost knjiženja stalnih sredstava sa računovodstvenim standardima i ukoliko je došlo do neusklađenosti, mogućnost preknjižavanja istih u skladu sa računovodstvenim standardima, a sve u skladu sa preporukom Odjela interne revizije i eksterne revizije.

Direktorica Društva je prezentovala usmenu informaciju o poslovanju Društva sa danom 31.12.2018. godine, te je prezentovala poteškoće sa kojima se susreću pri realizaciji Ugovora naročito u zimskom periodu.

Pod tačkom dnevnog reda tekuća pitanja Direktorica Društva je upoznala članove Odbora za reviziju da nije održana Skupština Društva koja se trebala održati dana 13.03.2019. godine jer većinski vlasnik nije ovlastio punomoćnika za učešće na istoj, te da Nadzorni odbor nije imenovan do danas.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno donijeli zaključak da se ponovno pošalje dopis- urgencija nadležnom Ministarstvu kao i Vladi za formiranje Nadzornog odbora Društva, te su usaglasili tekst dopisa.

2.1.3. Dvadesetdruga sjednica Odbora za reviziju

Dvadesetdruga sjednica Odbora za reviziju održana je dana 12.06.2019.godine.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa 21. sjednice Odbora za reviziju,
2. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji popisa sirovina, materijala, goriva i rezervnih dijelova,
3. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji finansijskih izvještaja za 2018. godinu,
4. Materijali Odbora za reviziju koji čine sastavni dio Izvještaja o poslovanju Društva za 2018. godinu (Izvještaj o radu za 2018. godinu, Izvještaj o izvršenoj reviziji računovodstvenih iskaza za 2018. godinu) ,
5. Akt Uprave Društva o nemogućnosti izbora vanjskog revizora,
6. Tekuća pitanja.

Jednoglasno je usvojen dnevni red sjednice, te zapisnik sa prethodne sjednice.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno usvojili Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji popisa sirovina, materijala, goriva i rezervnih dijelova sa preporukama koje je dao Odjel interne revizije.

Direktor Odjela interne revizije je upoznao članove Odbora za reviziju da je Revizija finansijskih izvještaja planirana u skladu sa Planom revizija za 2019. godinu, te prezentovao finansijske pokazatelje sa preporukom da Društvo u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju poduzmu mjere i aktivnosti za postizanje likvidnosti, a što su članovi Odbora za reviziju jednoglasno usvojili.

Predsjednik Odbora za reviziju je istakao da Izvještaj o radu Odbora za reviziju predstavlja skraćeni oblik svih održanih sjednica kao i svih usvojenih preporuka, odluka i zaključaka koje su usvojene u toku 2018. godine. Izvještaj o izvršenoj reviziji računovodstvenih iskaza za 2018. godinu obuhvaća analizu bilansa stanja, bilansa uspjeha i izvještaja o promjenama na novčanim tokovima, te da su to materijali koji usvaja Skupština dioničar, te članovi Odbora za reviziju jednoglasno usvajaju Izvještaj o radu Odbora za reviziju za 2018. godinu i Izvještaj o izvršenoj reviziji računovodstvenih iskaza za 2018. godinu, te je zadužena Uprava Društva da pomenute materijale prosljedi Skupštini dioničara na razmatranje.

Uprava Društva se pismenim putem obratila Oboru za reviziju u vezi problema ne imenovanja vanjskog revizora i posljedica koje mogu nastupiti u vezi istog. Odbor za reviziju je Upravi Društva dao preporuku da uputi Inicijativu nadležnom Ministarstvu i Vladi FBiH za hitno sazivanje Skupštine dioničara na kojoj bi se usvojili Izvještaji o poslovanju Društva za 2018. godinu, te da u sklopu Inicijative se dostavi set Izvještaja o poslovanju Društva za 2018. godinu.

Tekućih pitanja nije bilo.

2.1.4. Dvadesettreća sjednica Odbora za reviziju

Dvadesettreća sjednica Odbora za reviziju održana je dana 18.07.2019.godine. elektronskim putem, a u skladu sa članom 19. stav 5. Poslovnika o radu Odbora za reviziju „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo, broj: 1113-1/16 od 09.09.2016.godine. U toku pripreme sjednice dostavljeni su svi materijali predloženi dnevnim redom, te je od strane članova Odbora za reviziju data saglasnost na njihovo usvajanje u prethodno utvrđenom obliku (na način na koji su istima dostavljeni putem materijala).

Članovi Odbora za reviziju koji su učestvovali u radu sjednice dostavili su i pismena izjašnjenja o prihvatanju akata koji se usvajaju predloženim dnevnim redom dostavljenim putem mail-a.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa 22. sjednice Odbora za reviziju,
2. Donošenje Odluke o sazivanju 32.(redovne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo,
3. Utvrđivanje teksta Obavještenja o sazivanju 32.(redovne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo,
4. Utvrđivanje prijedloga radnih tijela 32.(redovne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo,
 - Predsjedavajućeg,
 - Odbora za glasanje,
 - Zapisničara,
 - Ovjerivače zapisnika.

Jednoglasno je usvojen dnevni red sjednice, zapisnik sa prethodne sjednice, te zadužena Uprava Društva da iste proslijedi Skupštini Društva na usvajanje, donesena Odluka o sazivanju 32. (vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo, utvrđen tekst Obavještenja o sazivanju 32. (vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo, utvrđen prijedlog radnih tijela 32. (vandredne) Skupštine dioničara "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo.

2.1.5. Dvadesetčetvrta sjednica Odbora za reviziju

Dvadesetčetvrta sjednica Odbora za reviziju održana je dana 19.09.2019.godine.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa 23. sjednice Odbora za reviziju,
2. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji potraživanja od kupaca (treća lica),
3. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji potraživanja od kupaca (Opštine, Direkcija za puteve KS, JP Ceste FBiH, JP Autoceste FBiH),
4. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji potrošnje goriva u Službi mehanizacije,
5. Usmena informacija oko imenovanja Nadzornog odbora Društva, te informisanje o realizaciji ugovorenih projekata kao i održavanju Skupštine dioničara Društva,
6. Tekuća pitanja.

Jednoglasno je usvojen dnevni red sjednice, te zapisnik sa prethodne sjednice.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno usvojili Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji potraživanja od kupaca (Treća lica), sa prijedlogom da Uprava Društva dostavi Izvještaj o realizovanim preporukama obzirom da je Direktorica Društva u svom izlaganju po ovoj tački dnevnog reda iznijela činjenicu da je revizija

urađena sa danom 31.12.2018. godine, a da je već početkom 2019. godine došlo do utuženja određenih dužnika koji se nalaze u Reviziji.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno usvojili Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji potraživanja od kupaca (Općine, Direkcija za puteve KS, JP Ceste FBiH doo Sarajevo, JP Autoceste FBiH doo Mostar) uz zaključak da Uprava Društva dosztavi Izvještaj o realizovanim preporukama.

Na sjednici se razmatrao Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji potrošnje goriva u Službi mehanizacije kao i primjena Pravilnika o obaveznom sadržaju i načinu popunjavanja obrasca putnog naloga, članovi Odbora za reviziju zaključuju da bi preporuka Odjela interne revizije da se u narednom periodu nastavi sa stalnim mjesečnim kontrolama prosječne potrošnje goriva od strane Rukovodioca Službe mehanizacije bila adekvatna mjera kako bi se što bolje vršila kontrola potrošnje goriva te su jednoglasno usvojili ova Izvještaj.

Direktorica Društva je ukratko obrazložila da su zaprimili akt od strane nadležnog Ministarstva (Federalnog ministarstva prometa i komunikacija) da se izvrši objava javnog natječaja za imenovanje članova Nadzornog odbora. Da je postupljenom po istom aktu i da je konkurs objavljen dana 10.07.2019. godine u Večernjem listu, da do dana održavanja sjednice nema informaciju, a što se tiče Skupštine dioničara Društva, ista je održana dana 14.08.2019. godine u prostorijama Društva.

Na pomenutoj Skupštini su usvojeni Planovi poslovanja za 2019. godinu, kao i Trogodišnji plan poslovanja Društva za period 2019.-2021. godina, usvojen je godišnji izvještaj Društva za 2018. godinu, a koji uključuje finansijske izvještaje, izvještaj o radu Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, Izvještaj o izvršenoj reviziji računovodstvenih iskaza za 2018. godinu.

Nadalje Direktorica Društva je iznijela finansijske podatke o realizaciji ugovorenih poslova, te istakla da svi ugovoreni radovi se izvode prema utvrđenom planu i dinamici.

Odbor za reviziju je nakon izlaganja Direktorice Društva dao preporuku Upravi Društva da uputi Inicijativu nadležnom Ministarstvu i Vladi FBiH za imenovanje Nadzornog odbora.

U okviru tekućih pitanja Direktorica Društva je obavijestila Odbor za reviziju da je izvršena finansijska revizija od strane Ureda za reviziju institucija u FBiH, te iznijela preporuke koje su dali.

Odbor za reviziju je zaključio da Uprava Društva u saradnji sa Odjelom interne revizije treba analizirati izvještaj i dostaviti Odboru za reviziju informaciju sa prijedlogom u vezi preporuka datih od strane Ureda za reviziju institucija FBiH.

2.1.6. Dvadesetpeti sjednica Odbora za reviziju

Dvadesetpeti sjednica Odbora za reviziju održana je dana 07.11.2019.godine.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa 24. sjednice Odbora za reviziju,
2. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji finansijskih izvještaja za period 01.01.2019. -30.06.2019. godine
3. Akt Uprave Društva – Saglasnost za pokretanje procedure izbora najpovoljnijeg ponuđača za izbor vanjskog revizora
4. Tekuća pitanja – Akt Uprave Društva - Izvještaj o realizaciji preporuka usvojenih na prethodnoj sjednici Odbora za reviziju

Predsjednik Odbora za reviziju prije otvaranja dvadesetpete sjednice Odbora za reviziju predlaže da se proširi dnevni red sjednice u smislu da treća tačka dnevnog reda bude dopis Uprave Društva kojim se traži saglasnost za pokretanje procedure izbora najpovoljnijeg ponuđača za izbor i imenovanje vanjskog revizora.

Jednoglasno se usvaja predloženi dnevni red sjednice, kao i Zapisnik sa imjenama koje je predložio član Odbora za reviziju g-din Bakir.

Nakon kraće rasprave članova Odbora za reviziju u vezi Revizije finansijskih izvještaja za period 01.01.2019.-30.06.2019. godine su donijeli zaključak da se izvrši dopuna Revizije, te da se precizira preporuka koja se nalazi u istoj.

Uprava Društva je dostavila akt i istakla zabrinutost za zakonski prekršaj Društva i odgovorne osobe ukoliko se ne izvrši revizija finansijskih izvještaja za 2018. godinu, kao i ukoliko se isti Izještaj ne dostavi nadležnim institucijama.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno usvojili zaključak da se Uprava Društva zadužuje da pokrene postupak izbora najpovoljnije ponude za izbor i imenovanje vanjskog revizora, te da se izvještaj o postupku sa prijedlogom najpovoljnije revizorske kuće dostavi nadležnom ministarstvu sa Inicijativom za sazivanje Skupštine dioničara.

U okviru tekućih pitanja razmatran je Izvještaj Uprave Društva o realizaciji preporuka sa prethodne sjednice.

Predsjednik Odbora za reviziju je predložio a članovi Odbora za reviziju podržali da Uprava društva redovno dostavlja podatke o učinjenim aktivnostima na realizaciji preporuka Odjelu za internu reviziju.

2.1.7. Dvadesetšesta sjednica Odbora za reviziju

Dvadesetšesta sjednica Odbora za reviziju održana je dana 18.12.2019.godine.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa dvadesetpete sjednice Odbora za reviziju,
2. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji zaštite na radu,
3. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji proizvodnje asfalta na asfaltnoj bazi,
4. Izvještaj Odjela interne revizije o izvršenoj Reviziji troškova za 2018. godinu,
5. Godišnji plan interne revizije,
6. Plan aktivnosti/pregled preporuka interne revizije za 2019. godinu,
7. Zahtjev za imenovanje vanjskog revizora,
8. Tekuća pitanja.

Direktorica Društva je odmah na početku zamolila članove Odbora za reviziju da iznese informaciju o okončanju postupka izbora najpovoljnijeg ponuđača za vanjskog revizora da su prikupljene tri ponude, kao i da smo dana 19.11.2019. godine uputili nadležnom Ministarstvu i Vladi FBiH Inicijativu za sazivanje skupštine dioničara na kojoj bi se izvršio odabir vanjskog revizora.

Direktorica je iznijela sve probleme u vezi imenovanja vanjskog revizora.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno usvojili Zapisnik sa prethodne sjednice Odbora za reviziju održane 07.11.2019.godine.

Članovi Odbora za reviziju jednoglasno usvajaju Izvještaj o izvršenoj reviziji zaštite na radu.

U daljem izlaganju direktor Odjela interne revizije g-din Fikret Talić izlaže Izvještaj o Reviziji proizvodnje asfalta na asfaltnoj bazi.

Direktor ističe da su svi testovi koji su urađeni pri ovoj reviziji uredni, te da Odjel interne revizije u smislu što efikasnijeg praćenje procesa proizvodnje asfalta dao određeni broj preporuka koje su članovi Odbora za reviziju jednoglasno usvojili kao i Izvještaj o pomenutoj reviziji.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno usvojili Reviziju troškova za 2018. godinu .

Direktor Odjela interne revizije g-din Fikret izlaže godišnji plan revizija za 2020. godinu i iznosi da plan sadrži prijedlog popisa revizija koje se planiraju provoditi u narednoj godini. Taj prijedlog usklađen je sa korisnicima izvještaja i sa aktima "Sarajevoputeva" d.d. Sarajevo.

Članovi Odbora za reviziju jednoglasno usvajaju Godišnji plan revizija za 2020. godinu sa izmjenama koje je utvrdio Direktor odjela interne revizije.

Direktor Odjela interne revizije je izlažio godišnji Plan aktivnosti/pregled preporuka u 2019. godini.

Članovi Odbora za reviziju su jednoglasno usvojili Plan aktivnosti /pregled preporuka.

Direktorica ponovo napominje da je podnesena Inicijativa za sazivanje skupštine dioničara dana 19.11.2019.godine nadležnom Ministarstvu kao i Vladi FBiH kako bi se izvršio izbor vanjskog revizora. Odgovor do danas nismo dobili, te je ukratko izložila prekršajne odredbe zbog ne imenovanja vanjskog revizora.

Direktorica je navela da bi se trebalo izvršiti imenovanje vanjskog revizora u skladu sa članom 51. Stav 2. a u vezi sa članom 28. Zakona o javnim preduzećima FBiH.

Članovi Odbora za reviziju su donijeli Zaključak kojim se Uprava Društva zadužuje da dostavi putem e-maila pismeni Zahtjev za imenovanje vanjskog revizora.

2.1.8. Dvadesetsedma sjednica Odbora za reviziju

Dvadesetsedma sjednica Odbora za reviziju održana je dana 23.12.2019.godine elektronskim putem.

Na sjednici se raspravljalo i odlučivalo o slijedećim pitanjima:

1. Usvajanje zapisnika sa 26. sjednice Odbora za reviziju,
2. Imenovanje vanjskog revizora za reviziju računovodstvenih iskaza Sarajevoputevi d.d. Sarajevo za 2018. i 2019. godinu,
3. Tekuća pitanja.

Članovi Odbora za reviziju se izjašnjali o tačkama dnevnog reda putem e-maila, te je Predsjednik Odbora za reviziju g-din Vahid Dupovac se izjasnio da daje saglasnost na dostavljeni Zapisnik sa 26. Sjednice Odbora za reviziju.

Član Odbora za reviziju g-din Adnan je dao primjebu na Zapisnik i izjasnio se da nije saglasan sa predloženim Zapisnikom sa 26. Sjednice Odbora za reviziju.

Član Odbora za reviziju g-din Bakir se izjasnio i dao saglasnost na dostavljeni Zapisnik sa 26. Sjednice Odbora za reviziju.

Većinom glasova predloženi Zapisnik sa 26. Sjednice Odbora za reviziju je usvojen.

Direktorica Društva je dana 19.12.2019. godine putem e-maila dostavila Urgenciju za imenovanje vanjskog revizora sa obrazloženjem da su pokušali na sve načine da se sazove Skupština dioničara, ali da je bilo bezuspješno i da predlaže da se postupi u skladu sa članom 51. stav 2., a u vezi sa članom 28. Zakona o javnim preduzećima FBiH.

Sve naprijed navedeno Direktorica predlaže kako bi se izbjegla šteta po Društvo u smislu izricanja novčane kazne za prekršaj u smislu člana 69. Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH, a što bi imalo za posljedicu nemogućnost dobivanja Potvrda (kako za Društvo tako i za odgovorno lice) za učešće u postupcima javnih nabavki, a što bi direktno ugrozilo poslovanje Društva.

Nakon razmatranja svih navoda Uprave Društva sa 26. sjednice Odbora za reviziju kao i Dopisa – Urgencije za imenovanje vanjskog revizora broj: 5461/19 od 19.12.2019. godine, Zapisnika Komisije o prikupljenim ponudama broj: 5041/19 od 19.11.2019. godine, članovi Odbora za reviziju su putem e- maila dali saglasnot da se donese Odluka o imenovanju vanjskog revizora za 2018. i 2019. godinu.

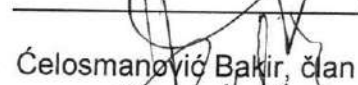
Tekućih pitanja nije bilo.

ODBOR ZA REVIZIJU:

1. Dupovac Vahid, predsjednik



2. Rovčanih Adnan, član



3. Čelosmanović Bakir, član



„Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo
Mustajbega Fadilpašića br. 17
Sarajevo

Upućeno: - Skupštini dioničara
- Nadzornom odboru

IZVJEŠTAJ ODBORA ZA REVIZIJU
o izvršenoj reviziji računovodstvenih iskaza
na dan 31.12.2019. godine

Sarajevo, juni 2020. godine

Na osnovu člana 285. Zakona o privrednim društvima („Službene novine FBiH“, br. 23/99, 02/02, 29/03, 68/05, 06/06, 91/07 84/08) i odredaba Statuta Sarajevoputevi d.d. Sarajevo, Odbor za reviziju je izvršio uvid u finansijske izvještaje o poslovanju Društva za period od 01.01. do 31.12.2019. godine i dostavlja Skupštini i Nadzornom odboru Društva

IZVJEŠTAJ

o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja za period od 01.01. do 31.12.2019.godine

Revizijom su obuhvaćeni:

- bilans uspjeha,
- bilans stanja,
- izvještaj o novčanim tokovima, i
- izvještaj o promjenama na kapitalu

U toku analitičkog sagledavanja korišteni su podaci iz bruto analitičkog bilansa stanja na dan 31.12.2019. godine.

Odbor za reviziju je provjerio usaglašenost iskazanih podataka u bilansu uspjeha i bilansu stanja sa podacima iskazanim u bruto bilansu po svim sintetičkim i analitičkim stavkama.

Uvidom u finansijske izvještaje, Odbor za reviziju je utvrdio da isti daju istinit i fer prikaz rezultata poslovanja i finansijske situacije Društva. Za dostavljene finansijske izvještaje odgovorna je Uprava Društva, a Odbor za reviziju daje svoje mišljenje o istim. Set propisanih obrazaca finansijskih izvještaja za 2019. godinu ovjeren je od strane ovlaštenih osoba društva te je u zakonskom roku predat u Agenciju za finansijske, informatičke i posredničke usluge d.d. Sarajevo, Poslovnica Sarajevo.

1. Pravni status i djelatnost društva

1.1 Pravni status

Dioničko društvo SARAJEVOPUTEVI Sarajevo (skraćeni naziv: SARAJEVOPUTEVI d.d. Sarajevo) je firma registrovana za djelatnost gradnje cesta i autocesta, sa sjedištem u Sarajevu, Ulica Mustajbega Fadilpašića br. 17.

Osnovni kapital privrednog društva iznosi 6.041.500 KM, podijeljen na 483.320 dionica nominalne vrijednosti 12,50 KM, sa vlasničkom strukturom kako slijedi (10 najvećih dioničara na datum izdavanja revizorskog izvještaja):

| Naziv vlasnika | Adresa vlasnika | Procenti s pravom glasa | Tip računa |
|---------------------|-----------------|-------------------------|------------|
| Federacija BiH | Sarajevo | 77,33 | vlasnički |
| JATA GROUP d.o.o. | Srebrenik | 17,02 | vlasnički |
| Unicredit Bank d.d. | Mostar | 1,00 | skrbnički |
| Mujagić Behrem | Tuzla | 0,40 | vlasnički |
| Begić Natalija | Tuzla | 0,07 | vlasnički |

| | | | |
|----------------------|----------|------|-----------|
| Arnautović Emir | Sarajevo | 0,06 | vlasnički |
| Jazić Alen | Visoko | 0,05 | vlasnički |
| Milošević Branko | Sarajevo | 0,04 | vlasnički |
| Raiffeisen BANK d.d. | Sarajevo | 0,04 | skrbnički |
| Starčević Svetomir | Sarajevo | 0,04 | vlasnički |

1.2 Organi Društva

Osoba ovlaštena za zastupanje društva u unutrašnjem i vanjskom prometu, odgovorna za finansijske izvještaje je Nataša Fazlić, direktor društva.

Konstatacija: Društvo u 2017., 2018. i 2019. godini nije imalo imenovan Nadzorni odbor. Nadzorni odbor je imenovan u maju 2020. godine.

Odbor za reviziju u periodu od 09.08.2016. godine, imenovan na mandatni period od 4 godine, čine:

1. Vahid Dupovac, predsjednik
2. Bakir Čelosmanović, član
3. Adnan Rovčanin, član

Direktor interne revizije je Fikret Talić.

2. Struktura organizacije Društva

- Uprava, sa Tehničkim, Pravnim i Ekonomskim sektorom,
- Sektor građenja,
- Sektor mehanizacije, i
- Sektor proizvodnje građevinskog materijala.

3. Interna akta:

1. Statut broj 703-1/16 od 14.06.2016. godine
2. Pravilnik o radu broj 1278/16 od 14.10.2016.godine
3. Poslovnik o radu Skupštine broj 1110-1/16 od 09.09.2016.g.
4. Poslovnik o radu Nadzornog odbora broj 1111-1/16 od 09.09.2016.godine
5. Poslovnik o radu Uprave broj 1112-1/16 od 09.09.2016.godine
6. Poslovnik o radu Odbora za reviziju broj 1113-1/16 od 09.09.2018.godine
7. Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama 1364/17 od 03.10.2017.godine
8. Pravilnik o zaštiti na radu broj 668/2002 od 06.08.2002.godine
9. Pravilnik zaštite od požara broj 945/15 od 02.11.2015.godine
10. Plan integriteta usvojen Odlukom Uprave Društva broj 1746/16 od 20.12.2016.godine
11. Pravilnik o finansijskom poslovanju broj 11-3/10 od 11.01.2010.godine
12. Pravilnik o blagajničkom poslovanju broj 11-1/10 od 11.01.2010.godine
13. Pravilnik o uslovima i načinu formiranja cijena/proizvoda i usluga broj 158/11 od aprila 2011
14. Pravilnik o arhivskoj građi broj 323/19 od 16.01.2019. godine
15. Pravilnik o upotrebi, čuvanju i uništavanju pečata broj 5190/18 od 27.12.2018. godine i dr.

4. Interne kontrole

Sistem internih kontrola u Društvu je dodatno uređen na način da je uspostavljen Odjel interne revizije u Društvu, te izvršena popuna/preraspodjela zaposlenika unutar Društva na mjesto samostalnog internog revizora u skladu sa Pravilnikom o radu interne revizije.

5. Prethodne revizije

Reviziju godišnjih finansijskih izvještaja o stanju i poslovanju za poslovnu 2007. i 2008. godinu, i 2011. i 2012. godinu obavila je revizorska kuća "Džaferović" d.o.o. Sarajevo., dok je reviziju za 2009. godinu izvršila revizorska firma „Intercons“ d.o.o Zenica.

Reviziju finansijskih izvještaja za 2010. godinu je uradila revizorska kuća Respekt d.o.o Tuzla dok je za 2013., 2014., 2015. i 2016. godinu reviziju izvršila revizorska kuća Recons d.o.o. iz Sarajeva.

Revizija godišnjeg finansijskog izvještaja o stanju i poslovanju za poslovnu 2018. godinu nije izvršena iz razloga što većinski dioničar nije sazvaio Skupštinu Društva na kojoj se trebao odabrati eksterni revizor a sve shodno provedenoj proceduri (preporuka Odbora za reviziju/dopis Uprave Društva broj: 2348/19 od 30.05.2019. godine. Revizija finansijskih izvještaja za 2018. godinu je izvršena u 2019. godini.

Reviziju finansijskih izvještaja za 2019. godinu je izvršilo revizorsko društvo „EX PROFESSO“ d.d. Sarajevo.

6. Računovodstvo

Računovodstveno-knjigovodstveni poslovi organizovani su u Društvu.

Set obrazaca finansijskih izvještaja za poslovnu 2019. godinu, ovjeren je od strane certificiranog računovođe, i od strane direktora, u zakonskom roku predat je u Agenciju za finansijske, informatičke i posredničke usluge d.d. Sarajevo, Poslovnica Sarajevo.

7. Finansijski izvještaji

Finansijski izvještaji za 2019. godinu pripremljeni su i sačinjeni u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i računovodstvu, Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) na bilansnim šemama i ostalim računovodstvenim obrascima propisanim od Federalnog ministarstva finansija.

Društvo je pripremlilo svoje finansijske izvještaje, osim Izvještaja o gotovinskim tokovima koji su pripremljeni po indirektnoj metodi, u skladu sa računovodstvenom osnovom nastanka događaja.

Finansijsko knjigovodstvo je organizovano na način da adekvatno prati analitičke i operativne evidencije i daje dovoljno pouzdane informacije o iznosima iskazanim u finansijskim izvještajima.

Nematerijalna i materijalna sredstva vode se po historijskom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i druga usklađivanja vrijednosti.

Nematerijalna i materijalna sredstva otpisuju se na osnovu procijenjenog vijeka upotrebe, odnosno na osnovu procjene pritanja ekonomske koristi i vijeka upotrebe.

Ispravka vrijednosti sitnog inventara i autoguma vrši se po metodi pedesetpostotnog otpisa (50%) stavljanjem u upotrebu.

Gotovina se sastoji od novca na računima u bankama i u blagajni.

Prihodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu sljedećih elemenata:

- proizvodi, robe ili usluge su isporučeni kupcu za koju vrijednost je ispostavljena faktura, a kupac nije osporio fakturu,
- iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa,

- postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakcije pritjecati u preduzeće.

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. Kamate na pozajmljena sredstva priznate su u iznosu plaćenih sredstava po osnovu kamata.

Ukupna potraživanja su evidentirana na osnovu vjerodostojne dokumentacije po osnovu zasnovanih dužničko-povjerilačkih odnosa.

Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze iz poslovnih odnosa za robu, usluge i druge obaveze iz poslovnih odnosa.

8. Eksterna revizija

Finansijski izvještaji osnovna su podloga za analizu poslovanja i ocjenu stanja Društva. Revizija je neovisno ispitivanje finansijskih izvještaja ili onih finansijskih informacija što se odnose na subjekt, profitno usmjeren ili onaj koji to nije, bez obzira na njegovu veličinu ili zakonski oblik, kad je takvo ispitivanje potaknuto s namjerom izražavanja mišljenja o tome.

Revizija je organizirana i svrsishodna aktivnost kojom se naknadno ispituje poslovanje Društva, i to prije svega finansijskih izvještaja ili finansijske informacije koje se odnose na subjekt. Revizijom finansijskih izvještaja želi se utvrditi da li prezentirani finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju finansijski položaj i uspješnost poslovanja Društva, što podrazumijeva izbor kriterija za ocjenu realnosti i objektivnosti, a to su računovodstvena načela, računovodstveni standardi i zakonski propisi.

Osnovni je zadatak revizije zaštita interesa vlasnika kapitala, te stvaranje pouzdane informacijske podloge za racionalno odlučivanje i upravljanje. Reviziju uvijek valja promatrati kao pretpostavku kvalitetnih i vjerodostojnih informacija i kao takva ona postaje jedan od ključnih instrumenata upravljačke ekonomije, odnosno osnova međusobnog komuniciranja i povjerenja svih interesnih skupina koje direktno ili indirektno upravljaju poslovanjem Društva. U nastavku dajemo izvod Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja za 2019. godinu od revizorskog društva „EX PROFESSO“ d.d. Sarajevo od 22.05.2020.godine:

“Vlasniku i Upravi Sarajevoputevi d.d. Sarajevo

Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja Sarajevoputevi d.d. Sarajevo, koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na 31. decembar 2019.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.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u našem izvješću u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na 31. decembar 2019.godine i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Nismo prisustvovali popisu zaliha, imovine i obaveza na 31.decembar 2019.godine.

2. Društvo je na 31.decembar 2019.godine iskazalo na poziciji investicijske nekretnine 1.901.700 KM, a isti iznos je iskazan i na kraju predhodnog obračunskog perioda. Prema raspoloživim informacijama, ova pozicija se odnosi na zemljišne parcele u Blažuju, Ilijašu i Plandištu. Obzirom da je Društvo odabralo model fer vrijednosti za vrednovanje nakon početnog priznavanja, Društvo je bilo u obavezi izvršiti 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.

3. Društvo je na 31.decembar 2019.godine iskazalo na poziciji dugoročnih finansijskih plasmana dugoročna ulaganja iznos od 205.932 KM, kako slijedi: Misoča d.o.o. Sarajevo (197.588 KM) i Holding Putevi BiH Sarajevo (8.344 KM). Isti iznos Društvo je iskazalo i na kraju predhodnog obračunskog perioda. U skladu sa 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 umanjenje u skladu sa tačkom 5.5 MSFI 9 Umanjenje vrijednosti.

4. Društvo nije izvršilo obračun potraživanja 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. 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.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRS-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.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na zabilješku br. 26. uz finansijske izvještaje koja opisuje neizvjesnost u vezi s budućim ishodom sudskih sporova.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih 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.

Ostala pitanja

Članom 234. tačka d. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, broj 81/15) propisano je da Skupština dioničkog društva odlučuje o usvajanju godišnjeg izvještaja o poslovanju društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, nadzornog odbora i odbora za reviziju, dok Član 257. tačka c. propisuje da je Nadzorni odbor dioničkog društva nadležan da usvaja izvještaj uprave o poslovanju po polugodišnjem i godišnjem obračunu sa bilansom stanja i bilansom uspjeha i izvještajem revizije. Društvo u 2019.godini nije imalo imenovan Nadzorni odbor, niti je imalo isti imenovan u periodu naše revizije finansijskih izvještaja (konkursna procedura za izbor i imenovanje stalnog Nadzornog odbora nije provedena).

Ostale informacije

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

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivrječne finansijskim 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 finansijske izvještaje

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

U sastavljanju finansijskih 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 Sarajevoputevi 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 ustanovila Sarajevoputevi d.d. Sarajevo."

Preporuka:

Dioničarima i Upravi Društva skrećemo pažnju na preporuke koje su date u eksternom revizorskom mišljenju finansijskih izvještaja za 2019. godinu.

9. Rezultati poslovanja

U cilju uvida u ostvarene rezultate poslovanja za posmatrani period, u nastavku se prezentiraju Bilans uspjeha, Bilans stanja, tok novčanih sredstava i promjenama na kapitalu sa stanjima na dan 31.12.2019. godine i odnosom na stanje pokazatelja na dan 31.12.2018. godine.

9.1 Bilans uspjeha

| konto | POZICIJA | AOP | INDEX | | |
|--------|---|-----|-----------|-----------|---------|
| | | | 2019 | 2018 | 3/4X100 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | Prihodi od prodaje robe | 202 | 25.195 | - | - |
| 61 | Prihodi od prodaje učinaka | 206 | 9.416.378 | 7.140.823 | 132 |
| 62 | Prihodi od aktiv.ili potrošnje robe i učinaka | 210 | - | - | - |
| 65 | Ostali poslovni prihodi | 211 | 44.387 | 59.792 | 74 |
| 66 | Finansijski prihodi | 227 | 24 | 4.779 | 1 |
| 67 | Ostali prihodi i dobici | 244 | 750 | 435.108 | - |
| 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 | - | 64.913 | - |
| 673+688 | Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja | 304 | - | - | - |
| | UKUPNO PRIHODI | | 9.486.734 | 7.705.415 | 123 |
| 50 | Nabavna vrijednost prodate robe | 213 | 23.547 | - | - |
| 51 | Materijalni troškovi | 214 | 4.704.711 | 3.430.192 | 137 |
| 52 | Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja | 215 | 2.345.921 | 2.386.850 | 98 |
| 53 | Troškovi proizvodnih usluga | 219 | 1.241.689 | 906.889 | 137 |
| 54 | Amortizacija | 220 | 362.462 | 386.491 | 94 |
| 54 | Troškovi rezervisanja | 221 | - | - | - |
| 55 | Nematerijalni troškovi | 222 | 409.294 | 328.242 | 125 |
| 11 i 12 | Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | 223 | - | - | - |
| 11 i 12 | Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 224 | - | - | - |
| 56 | Finansijski rashodi (235 do 239) | 234 | 74.091 | 58.178 | 127 |
| 57 | Ostali rashodi i gubici | 254 | 48.739 | 19.343 | 252 |
| 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 | 268.150 | 185.773 | 144 |
| 573+588 | Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja | 305 | - | - | - |
| | UKUPNO RASHODI | | 9.478.604 | 7.701.958 | 123 |
| | Porez na dobit | 299 | 5.127 | 1.934 | 265 |
| | Neto dobit | | 3.003 | 1.523 | 197 |

9.2 Bilans stanja

| konto | POZICIJA | AOP | INDEX | | |
|----------|---|------------|------------------|------------------|---------|
| | | | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 3/4X100 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | STALNA SREDSTVA | 001 | 7.528.897 | 7.684.064 | 98 |
| 01 | Nematerijalna sredstva | 002 | 2.375 | - | 0 |
| 02 | Nekretnine, postrojenja i oprema | 008 | 5.624.822 | 5.782.364 | 97 |
| 03 | Investicijske nekretnine | 014 | 1.901.700 | 1.901.700 | 100 |
| 04 | Biološka sredstva | 015 | - | - | 0 |
| 05 | Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva | 020 | - | - | 0 |
| | DUGOROČNI PLASMANI | 001 | 211.283 | 213.206 | 99 |
| 06 | Dugoročni finansijski plasmani | 021 | 205.932 | 205.932 | 100 |
| 07 | Druga dugoročna potraživanja | 030 | - | - | 0 |
| 091,098 | Dugoročna razgraničenja | 033 | 5.351 | 7.274 | 74 |
| | TEKUĆA SREDSTVA | 035 | 2.816.155 | 1.805.826 | 156 |
| 10 do 15 | Zalihe i sredstva namjenjena prodaji | 036 | 1.221.237 | 623.956 | 196 |

| | | | | | |
|---------------|--|------------|-------------------|------------------|----------|
| 20 | Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 044 | 812 | 1.836 | 44 |
| 21,22,23 | Kratkoročna potraživanja | 047 | 1.581.946 | 1.152.029 | 137 |
| 024 | Kratkoročni finansijski plasmani | 053 | 913 | 545 | 168 |
| 27 | Potraživanja za PDV | 061 | 11.247 | 10.321 | 109 |
| 28-288 | Aktivna vremenska razgranicenja | 062 | - | 17.139 | 0 |
| 290 | GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 064 | - | - | 0 |
| | POSLOVNA AKTIVA | 065 | 10.556.335 | 9.703.096 | 109 |
| | KAPITAL | 101 | 6.339.432 | 6.336.429 | 100 |
| 30 | Osnovni kapital | 102 | 6.041.500 | 6.041.500 | 100 |
| | Rezerve | 111 | 239.527 | 239.527 | 100 |
| dio 33 | Revalorizacije rezerve | 114 | - | - | 0 |
| dio 33 | Nerealizovani dobiti | 115 | - | - | 0 |
| dio 33 | Nerealizovani gubici | 116 | - | - | 0 |
| 34 | Neraspoređena dobit | 117 | 58.405 | 55.402 | 105 |
| 35 | Gubitak do visine kapitala | 122 | - | - | 0 |
| 360 | Otkupljene vlastite dionice i udjeli | 127 | - | - | 0 |
| dio 40 | DUGOROČNA REZERVISANJA | 128 | - | - | 0 |
| | DUGOROČNE OBAVEZE | 131 | 137.604 | 99.118 | 139 |
| 413+414 | Dugoročni krediti | 135 | 113.761 | 75.786 | 150 |
| 415+416 | Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu | 136 | 23.843 | 23.332 | 102 |
| | KRATKOROČNE OBAVEZE | 140 | 4.015.388 | 3.262.905 | 123 |
| 42 | Kratkoročne finansijske obaveze | 141 | 1.178.689 | 1.113.709 | 106 |
| 43 | Obaveze iz poslovanja | 149 | 2.484.749 | 1.794.235 | 138 |
| 430 | Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 150 | 331.131 | - | 0 |
| 431 | Dobavljači - povezana pravna lica | 151 | - | - | 0 |
| 432 | Dobavljači u zemlji | 152 | 2.153.618 | 1.794.235 | 120 |
| 433 | Dobavljači u inostranstvu | 153 | - | - | 0 |
| 439 | Ostale obaveze iz poslovanja | 154 | - | - | 0 |
| 44 | Obaveze iz specifičnih poslova | 155 | - | - | 0 |
| 45 | Obaveze po osnovu plaća, naknada i ost.prim.zap. | 156 | 198.359 | 257.253 | 77 |
| 46 | Druge obaveze | 160 | 68.110 | 68.529 | 99 |
| 47 | Obaveze za PDV | 161 | 48.435 | 12.392 | 391 |
| 48-481 | Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine | 162 | 31.919 | 11.811 | 270 |
| 481 | Obaveze za porez na dobit | 163 | 5.127 | 4.976 | 103 |
| | POSLOVNA PASIVA | 166 | 10.556.335 | 9.703.096 | 109 |

9.3 Pregled gotovinskih tokova

| R.br. | O P I S | 2019 | 2018 | Index |
|-------|--|-------------------|------------------|-----------|
| | | | | 2019/2018 |
| A. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. | Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 11.695.986 | 8.727.026 | 134 |
| 1. | Prilivi od kupaca i primljeni avansi | 11.659.523 | 8.709.599 | 134 |
| 2. | Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | 532 | 4.776 | 11 |
| 3. | Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti | 35.931 | 12.651 | 284 |

| | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------|
| II. | Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 10.593.777 | 7.647.426 | 139 |
| 1. | Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi | 7.272.936 | 4.977.716 | 146 |
| 2. | Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih | 2.391.532 | 2.254.994 | 106 |
| 3. | Odlivi iz osnova plaćenih kamata | 409.294 | - | |
| 4. | Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina | 485.503 | 344.709 | 141 |
| 5. | Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 34.512 | 70.007 | 49 |
| III. | Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti | 1.102.209 | 1.079.600 | 102 |
| IV. | Neto odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | - | - | |
| B. | GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. | Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | 64.428 | 22.630 | 285 |
| 1. | Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana | - | - | |
| 2. | Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela | - | - | |
| 3. | Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava | - | - | |
| 4. | Prilivi iz osnova kamata | - | - | |
| 5. | Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti | - | - | |
| 6. | Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | 64.428 | 22.630 | 285 |
| II. | Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | 244.381 | 1.512 | 16163 |
| 1. | Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana | 1.848 | 1.512 | 122 |
| 2. | Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela | - | - | |
| 3. | Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava | 242.533 | - | |
| 4. | Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | - | - | |
| III. | Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | - | 21.118 | |
| IV. | Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | 179.953 | - | |
| C. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. | Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti | 7.438.611 | 5.152.278 | 144 |
| 1. | Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala | - | - | |
| 2. | Priliv iz osnova dugoročnih kredita | 480.000 | 420.666 | 114 |
| 3. | Priliv iz osnova kratkoročnih kredita | 6.958.611 | 4.731.612 | 147 |
| 4. | Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | - | - | |
| II. | Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti | 8.361.891 | 6.351.659 | 132 |
| 1. | Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela | - | - | |
| 2. | Odlivi iz osnova dugoročnih kredita | 822.138 | 664.046 | 124 |
| 3. | Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita | 6.958.636 | 3.908.089 | 178 |
| 4. | Odlivi iz osnova finansijskog lizinga | 46.095 | 28.728 | 160 |
| 5. | Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi | - | - | |
| 6. | Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | 535.022 | 1.750.796 | 31 |
| III. | Neto priliv gotovine iz finan. aktivnosti | - | - | |
| IV. | Neto odlivi gotovine iz finan. aktivnosti | 923.280 | 1.199.381 | 77 |
| D. | UKUPNI PRILIVI GOTOVINE | 19.199.025 | 13.901.934 | 138 |
| E. | UKUPNI ODLIVI GOTOVINE | 19.200.049 | 14.000.597 | 137 |
| F. | NETO PRILIVI GOTOVINE | - | - | |
| G. | NETO ODLIVI GOTOVINE | 1.024 | 98.663 | 1 |
| H. | Gotovina na početku izvještajnog perioda | 1.836 | 100.499 | 2 |

| | | | | |
|----|---|------------|--------------|-----------|
| I. | Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine | - | - | |
| J. | Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine | - | - | |
| K. | Gotovina na kraju izvješt. perioda | 812 | 1.836 | 44 |

9.4 Promjene na kapitalu

| VRSTA PROMJENE U KAPITALU | Dionički kapital | Zakonske rezerve | Akum. neraspor. dobit / nepokriv. gubitak | UKUPNO KAPITAL |
|--|------------------|------------------|---|------------------|
| 1. Stanje na dan 31.12.2017.godine | - | - | - | - |
| 2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | - | - | - | - |
| 3. Efekti ispravka greška | - | - | - | - |
| 4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017. godine odnosno 01.01.2018.godine | - | - | - | - |
| 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 | - | - | 1.523 | 1.523 |
| 9. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu | - | 239.527 | 53.879 | 293.406 |
| 10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka | - | - | - | - |
| 11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | 6.041.500 | - | - | 6.041.500 |
| 12. Stanje na dan 31.12.2018.godine | 6.041.500 | 239.527 | 55.402 | 6.336.429 |
| 13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | - | - | - | - |
| 14. Efekti ispravka greška | - | - | - | - |
| 15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018. godine odnosno 01.01.2019.godine | 6.041.500 | 239.527 | 55.402 | 6.336.429 |
| 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 | - | - | 3.003 | 3.003 |
| 20. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu | - | - | - | - |
| 21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka | - | - | - | - |
| 22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | - | - | - | - |
| 23. Stanje na dan 31.12.2019.godine | 6.041.500 | 239.527 | 58.405 | 6.339.432 |

Kapital privrednog društva na dan 31.12.2019. godine iznosi 6.339.432,00 KM.

10. Zaključak:

Na osnovu uvida u finansijske izvještaje na dan 31.12.2019. godine, Odbor za reviziju konstatuje slijedeće:

- Po našem mišljenju priloženi finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima te realno i objektivno prikazuju stanje društva "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo na dan 31.12.2019. godine.
- Iskazana stanja u bilansu stanja i bilansu uspjeha odgovaraju podacima iskazanim u bruto bilansu.

3. Ukupni prihodi za 2019. godinu su veći za 23% u odnosu na 2018. godinu.
4. Tekuća aktiva na dan 31.12.2019. godine je veća za 9% u odnosu na 2018.godinu.
5. Stalna sredstva u 2019. godini su manja za 2% u odnosu na 2018. godinu.
6. Tekuća sredstva u 2019. godini su manja za 1% u odnosu na 2018. godinu.
7. Dugoročne obaveze u 2019. godini su veće za 39% u odnosu na 2018. godinu.
8. Kratkoročne obaveze u 2019.godini su veće za 23% u odnosu na 2018. godinu.
9. Ukupna pasiva u 2019. godini je veća za 9% u odnosu na 2018. godinu.
10. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti u 2019. godinu su veći za 34% u odnosu na 2018. godinu.
11. Upisani kapital Društva na dan 31.12.2019 godine iskazan je u iznosu od 6.041.500,00 KM, rezerve 239.527,00 KM a akumulirana dobit iznosi 58.405,00 KM. Kapital privrednog društva je u 2019. godini uvećan za iznos neto dobitka po bilansu uspjeha za 2019. godinu, odnosno za 3.303,00 KM te iznosi 6.339.432,00 KM.

MIŠLJENJE/PREPORUKE ODBORA ZA REVIZIJU

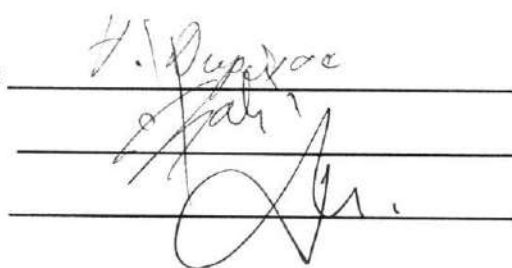
- Po našem mišljenju priloženi finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima te realno i objektivno prikazuju stanje društva "Sarajevoputevi" d.d. Sarajevo na dan 31.12.2019.godine.
- Dioničarima i Upravi Društva skrećemo pažnju na činjenice u iskazanom mišljenju o provedenoj reviziji finansijskih iskaza za period 01.01.- 31.12.2019. godine eksternog revizora, s ciljem poduzimanja neophodnih mjera i aktivnosti organa Društva (Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva).
- Obaveza Dioničara i Uprave Društva je da poduzmu mjere i aktivnosti iz svojih nadležnosti na obezbjeđenju zaposlenosti resursa Društva s ciljem povećanja zaposlenosti kapaciteta, povećanju prihoda i likvidnosti Društva.
- Dioničarima i Upravi Društva skrećemo pažnju na konstatacije i preporuke Odbora za reviziju navedenim u ovom izvještaju i obavezu Dioničara i Uprave Društva da poduzmu sve mjere i aktivnosti iz svoje nadležnosti u cilju sprečavanja dalje stagnacije poslovnih aktivnosti Društva.

Odbor za reviziju:

Vahid Dupovac, predsjednik

Bakir Čelosmanović, član

Adnan Rovčanin, član



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

**IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA
GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. DECEMBRA 2019. GODINE KOD
„SARAJEVOPUTEVI“ d.d. Sarajevo**

Maj, 2020.godine

SADRŽAJ

| | |
|--|----|
| 1. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE | 3 |
| 2. IZVJEŠTAJ I MIŠLJENJE NEOVISNOG OVLAŠTENOG REVIZORA | 4 |
| 3. BILANS STANJA | 7 |
| 4. BILANS USPIJEHA | 8 |
| 5. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA | 9 |
| 6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU | 10 |
| 7. Bilješke uz finansijske izvještaje za 2019.godinu..... | 11 |

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Izjava o odgovornosti za finansijske izvještaje

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 31.12.2019. godine.

Uprava očekuje da će Društvo i u dogleđno 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.

DIREKTOR Sarajevoputevi d.d. Sarajevo

Fazlić Nataša dipl.pravnik



IZVJEŠTAJ I MIŠLJENJE NEOVISNOG OVLAŠTENOG REVIZORA

Vlasniku i Upravi Sarajevoputevi d.d. Sarajevo

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja Sarajevoputevi d.d. Sarajevo, koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na 31.decembar 2019.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.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u našem izvješću u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na 31.decembar 2019.godine i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Nismo prisustvovali popisu zaliha, imovine i obaveza na 31.decembar 2019.godine.
 2. Društvo je na 31.decembar 2019.godine iskazalo na poziciji investicijske nekretnine 1.901.700 KM, a isti iznos je iskazan i na kraju predhodnog obračunskog perioda. Prema raspoloživim informacijama, ova pozicija se odnosi na zemljišne parcele u Blažuju, Ilijašu i Plandištu. Obzirom da je Društvo odabralo model fer vrijednosti za vrednovanje nakon početnog priznavanja, Društvo je bilo u obavezi izvršiti 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.
 3. Društvo je na 31.decembar 2019.godine iskazalo na poziciji dugoročnih finansijskih plasmana dugoročna ulaganja iznos od 205.932 KM, kako slijedi: Misoča d.o.o. Sarajevo (197.588 KM) i Holding Putevi BiH Sarajevo (8.344 KM). Isti iznos Društvo je iskazalo i na kraju predhodnog obračunskog perioda. U skladu sa 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 MSFI 9 Umanjenje vrijednosti.
 4. Društvo nije izvršilo obračun potraživanja 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. Za mjerenje rezervacija za umanjeње vrijednosti u iznosu jednakom očekivanim kreditnim gubicima tokom vijeka trajanja finansijskog instrumenta može se koristiti:
 - matrica sa fiksnim postocima umanjeња navedenim u tački B5.5.35 MSFI-ja 9
 - matrica sa postocima umanjeња izračunatim na temelju predhodnog iskustva.Matrica za procjenu očekivanih kreditnih gubitaka i rezervacije po osnovu potraživanja od kupaca treba biti usvojena računovodstvenom politikom.
- 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.



IZVJEŠTAJ I MIŠLJENJE NEOVISNOG OVLAŠTENOG REVIZORA

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na zabilješku br. 26. uz finansijske izvještaje koja opisuje neizvjesnost u vezi s budućim ishodom sudskih sporova.
Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih 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.

Ostala pitanja

Članom 234. tačka d. Zakona o privrednim društvima (Službene novine F BiH broj 81/15) propisano je da Skupština dioničkog društva odlučuje o usvajanju godišnjeg izvještaja o poslovanju društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, nadzornog odbora i odbora za reviziju, dok Član 257. tačka c. propisuje da je Nadzorni odbor dioničkog društva nadležan da usvaja izvještaj uprave o poslovanju po polugodišnjem i godišnjem obračunu sa bilansom stanja i bilansom uspjeha i izvještajem revizije. Društvo u 2019. godini nije imalo imenovan Nadzorni odbor, niti je imalo isti imenovan u periodu naše revizije finansijskih izvještaja (konkursna procedura za izbor i imenovanje stalnog Nadzornog odbora nije provedena).

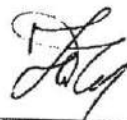
Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnji izvještaj, ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naš revizorski izvještaj. Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivrječne finansijskim 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 finansijske izvještaje

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

U sastavljanju finansijskih 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 Sarajevoputevid.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 ustanovila 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:

- prepoznavamo 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 prijevare 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.

Voditelj poslova revizije:

Hajrudin Hadžifejzović, Broj licence u registru ovlaštenih revizora kod Ministarstva finansija Federacije Bosne i Hercegovine: 3090050109

Ovlašteni revizor:

Salihović Namik, Broj licence u registru ovlaštenih revizora kod Ministarstva finansija Federacije Bosne i Hercegovine: 30900241

„EX PROFESSO“ d.d. Sarajevo
Reg.br. revizorskog društava: 900412108
Adresa: Dr. Ševale Zildžić Iblizović, br. 9, Ilidža
Sarajevo, 22.05.2020. godine



Sarajevoputevi d.d. Sarajevo

BILANS STANJA

Izveštaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2019.godine

(Svi iznosi su izraženi u KM, osim ukoliko drugačije nije naznačeno)

| Gr.konta, konto | POZICIJA | Zabilješka | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---|------------|-------------------|------------------|
| AKTIVA | | | | |
| Stalna sredstva i dugoročni plasmani | | | | |
| 01 | Nematerijalna sredstva | 3 | 2.375 | - |
| 02 | Nekretnine, postrojenja i oprema | 3 | 5.624.822 | 5.782.364 |
| 03 | Investicijske nekretnine | 3 | 1.901.700 | 1.901.700 |
| 06 | Dugoročni finansijski plasmani | 3 | 205.932 | 205.932 |
| 091,098 | Dugoročna razgraničenja | 3 | 5.351 | 7.274 |
| Ukupno stalna sredstva i dugoročni plasmani | | | 7.740.180 | 7.897.270 |
| Tekuća sredstva | | | | |
| 10 do 15 | Zalihe i sredstva namijenjena prodaji | 4 | 1.221.237 | 623.956 |
| 20 | Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5 | 812 | 1.836 |
| 21, 22, 23 | Kratkoročna potraživanja | 6 | 1.581.946 | 1.152.029 |
| 24 | Kratkoročni finansijski plasmani | 7 | 913 | 545 |
| 27 | Potraživanja za PDV | 8 | 11.247 | 10.321 |
| 28 bez 288 | Aktivna vremenska razgraničenja | 9 | - | 17.139 |
| Ukupno tekuća sredstva | | | 2.816.155 | 1.805.826 |
| Odložena porezna sredstva | | | | |
| POSLOVNA AKTIVA | | | - | - |
| 88 | Vanbilansna aktiva | | 10.556.335 | 9.703.096 |
| UKUPNA AKTIVA | | | 10.556.335 | 9.703.096 |
| PASIVA | | | | |
| Kapital | | | | |
| 300 | Dionički kapital | 10 | 6.041.500 | 6.041.500 |
| 321 | Zakonske rezerve | 10 | 239.527 | 239.527 |
| 340 | Neraspoređena dobit ranijih godina | 10 | 55.402 | 53.879 |
| 341 | Neraspoređena dobit izvještajne godine | 10 | 3.003 | 1.523 |
| Ukupno kapital | | | 6.339.432 | 6.336.429 |
| Dugoročne obaveze | | | | |
| 413,414 | Dugoročni krediti | 11.1. | 113.761 | 75.786 |
| 415,416 | Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu | 11.2. | 23.843 | 23.332 |
| Ukupno dugoročne obaveze | | | 137.604 | 99.118 |
| Kratkoročne obaveze | | | | |
| 422 | Kratkoročni krediti uzeti u zemlji | 12.1. | 823.497 | 823.523 |
| 424,425 | Kratkoročni dio dugoročnih obaveza | 12.2. | 355.192 | 290.186 |
| 43 | Obaveze iz poslovanja | 12.3. | 2.484.749 | 1.794.235 |
| 45 | Obaveze po osnovu plaća, nakn. i ost. prim. | 12.4. | 198.359 | 257.253 |
| 46 | Druge obaveze | 12.5. | 68.110 | 68.529 |
| 47 | Obaveze za PDV | 12.6. | 48.435 | 12.392 |
| 48 bez 481 | Obaveze za ostale poreze i druge dažbine | 12.7. | 31.919 | 11.811 |
| 481 | Obaveze za porez na dobit | 12.8. | 5.127 | 4.976 |
| Ukupno kratkoročne obaveze | | | 4.015.388 | 3.262.905 |
| Pasivna vremenska razgraničenja | | | | |
| POSLOVNA PASIVA | | | - | - |
| 89 | Vanbilansna pasiva | | 10.556.335 | 9.703.096 |
| UKUPNA PASIVA | | | 10.556.335 | 9.703.096 |

Zabilješke u nastavku su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo

BILANS USPIJEHA

Izveštaj o bilansu uspijeha i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. decembra 2019.godine

(Svi iznosi su izraženi u KM, osim ukoliko drugačije nije naznačeno)

| Gr.konta, konto | POZICIJA | Zabilješka | 2019 | 2018 |
|---|--|------------|------------------|------------------|
| 60 | Prihodi od prodaje robe | 14 | 25.195 | - |
| 61 | Prihodi od prodaje učinaka | 14 | 9.416.378 | 7.140.823 |
| 65 | Ostali poslovni prihodi | 14 | 44.387 | 59.792 |
| Ukupno poslovni prihodi | | | 9.485.960 | 7.200.615 |
| 50 | Nabavna vrijednost prodane robe | 15.1. | 23.547 | - |
| 51 | Materijalni troškovi | 15.2. | 4.704.711 | 3.430.192 |
| 52 | Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja | 15.3. | 2.345.921 | 2.386.850 |
| 53 | Troškovi proizvodnih usluga | 15.4. | 1.241.689 | 906.889 |
| 540 do 542 | Amortizacija | 15.5. | 362.462 | 386.491 |
| 55 | Nematerijalni troškovi | 15.6. | 409.294 | 328.242 |
| Pov 11 i 12 | Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | | - | - |
| Ukupno poslovni rashodi | | | 9.087.624 | 7.438.664 |
| Dobit (gubitak) od poslovnih aktivnosti | | | 398.336 | (238.049) |
| 66 | Finansijski prihodi | 16 | 24 | 4.779 |
| 56 | Finansijski rashodi | 17 | 74.091 | 58.178 |
| Dobit (gubitak) od finansijskih aktivnosti | | | (74.067) | (53.399) |
| Dobit (gubitak) od redovne aktivnosti | | | 324.269 | (291.448) |
| 67 bez 673 | Ostali prihodi i dobici | 18 | 750 | 435.108 |
| 57 bez 573 | Ostali rashodi i gubici | 19 | 48.739 | 19.343 |
| Dobit (gubitak) po osnovu ostalih prihoda i rashoda | | | (47.989) | 415.765 |
| 68 bez 688 | Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava | | - | - |
| 58 bez 588 | Rashodi iz osnova usklađivanja vrijedn.sredst. | | - | - |
| Dobit (Gubitak) od usklađivanja vrijednosti | | | - | - |
| 690, 691 | Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda | 20 | - | 64.913 |
| 590, 591 | Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda | 21 | 268.150 | 185.773 |
| Dobit (gubitak) neprekinutog poslovanja prije poreza | | | 8.130 | 3.457 |
| dio 721 | Porezni rashodi perioda | 22 | 5.127 | 1.934 |
| dio 723 | Odloženi porezni prihodi perioda | | - | - |
| Neto dobit (gubitak) perioda | | | 3.003 | 1.523 |
| Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda | | | 3.003 | 1.523 |

Zabilješke u nastavku su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Izveštaj o gotovinskim tokovima (Direktna metoda) za godinu koja je završila 31. Decembra 2019.
(Svi iznosi su izraženi u KM, osim ukoliko drugačije nije naznačeno)

| VRSTA PROMJENE U KAPITALU | Dionički kapital | Zakonske rezerve | Akum. neraspor. dobit / nepokriv. gubitak | UKUPNO KAPITAL |
|--|------------------|------------------|---|------------------|
| 1. Stanje na dan 31.12.2017.godine | - | - | - | - |
| 2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | - | - | - | - |
| 3. Efekti ispravka greška | - | - | - | - |
| 4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017. godine odnosno 01.01.2018.godine | - | - | - | - |
| 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 | - | - | 1.523 | 1.523 |
| 9. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu | - | 239.527 | 53.879 | 293.406 |
| 10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka | - | - | - | - |
| 11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | 6.041.500 | - | - | 6.041.500 |
| 12. Stanje na dan 31.12.2018.godine | 6.041.500 | 239.527 | 55.402 | 6.336.429 |
| 13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama | - | - | - | - |
| 14. Efekti ispravka greška | - | - | - | - |
| 15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018. godine odnosno 01.01.2019.godine | 6.041.500 | 239.527 | 55.402 | 6.336.429 |
| 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 | - | - | 3.003 | 3.003 |
| 20. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu | - | - | - | - |
| 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 31.12.2019.godine | 6.041.500 | 239.527 | 58.405 | 6.339.432 |

Zabilješke u nastavku su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Izveštaj o promjenama u kapitalu
za godinu koja je završila 31. Decembra 2019. godine
(Svi iznosi su izraženi u KM, osim ukoliko drugačije nije naznačeno)

| R.br. | OPIS | 2019 | 2018 |
|-------------|--|------------|------------|
| A. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| I. | Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | | |
| 1. | Prilivi od kupaca i primljeni avansi | 11.695.986 | 8.727.026 |
| 2. | Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | 11.659.523 | 8.709.599 |
| 3. | Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti | 532 | 4.776 |
| II. | Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | | |
| 1. | Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi | 35.931 | 12.651 |
| 2. | Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih | 10.593.777 | 7.647.426 |
| 3. | Odlivi iz osnova plaćenih kamata | 7.272.936 | 4.977.716 |
| 4. | Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina | 2.391.532 | 2.254.994 |
| 5. | Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 409.294 | - |
| | | 485.503 | 344.709 |
| III. | Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti | 34.512 | 70.007 |
| IV. | Neto odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 1.102.209 | 1.079.600 |
| B. | GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI | | |
| I. | Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | | |
| 1. | Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana | 64.428 | 22.630 |
| 2. | Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela | - | - |
| 3. | Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava | - | - |
| 4. | Prilivi iz osnova kamata | - | - |
| 5. | Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti | - | - |
| 6. | Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | - | - |
| II. | Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | | |
| 1. | Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana | 64.428 | 22.630 |
| 2. | Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela | 244.381 | 1.512 |
| 3. | Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava | 1.848 | 1.512 |
| 4. | Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | - | - |
| III. | Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | - | 21.118 |
| IV. | Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | 179.953 | - |
| C. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| I. | Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti | | |
| 1. | Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala | 7.438.611 | 5.152.278 |
| 2. | Priliv iz osnova dugoročnih kredita | - | - |
| 3. | Priliv iz osnova kratkoročnih kredita | 480.000 | 420.666 |
| 4. | Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | 6.958.611 | 4.731.612 |
| II. | Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti | | |
| 1. | Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela | 8.361.891 | 6.351.659 |
| 2. | Odlivi iz osnova dugoročnih kredita | - | - |
| 3. | Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita | 822.138 | 664.046 |
| 4. | Odlivi iz osnova finansijskog lizinga | 6.958.636 | 3.908.089 |
| 5. | Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi | 46.095 | 28.728 |
| 6. | Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | - | - |
| III. | Neto priliv gotovine iz finan. aktivnosti | 535.022 | 1.750.796 |
| IV. | Neto odlivi gotovine iz finan. aktivnosti | - | - |
| D. | UKUPNI PRILIVI GOTOVINE | 923.280 | 1.199.381 |
| E. | UKUPNI ODLIVI GOTOVINE | 19.199.025 | 13.901.934 |
| F. | NETO PRILIVI GOTOVINE | 19.200.049 | 14.000.597 |
| G. | NETO ODLIVI GOTOVINE | - | - |
| H. | Gotovina na početku izvještajnog perioda | 1.024 | 98.663 |
| I. | Gotovina na kraju izvješt. perioda | 1.836 | 100.499 |
| J. | Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine | - | - |
| K. | Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine | - | - |
| | | 812 | 1.836 |

Zabilješke u nastavku su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

1. Opći podaci

| | |
|---------------------------|---|
| 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 |
| Sifra 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 Vakufska Banka d.d. 1602000000863711 Bosna Bank International d.d. 1410010001577676 |
| Odgovorno lice | Fazlić Nataša, dipl.pravnik |
| Nadzorni odbor | Bez Nadzornog odbora; posljednje imenovanje po Odluci broj: 1753/17 od 20.12.2017.godine na vremenski period od najviše tri mjeseca |
| Odbor za reviziju | Vahid Dupovac, predsjednik, Bakir Čelosmanović, član, Adnan Rovčanin, član Odluka o imenovanju članova Odbora za reviziju broj: 1109/16 od 9.9.2016.godine; mandat četiri godine počev od 9.9.2016.godine |
| Broj Zaposlenih | 114 (na dan 31.12.2019.) |
| Veličina društva | Veliko pravno lice prema kriterijima razvrstavanja iz člana 4. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09) |
| Poslednja promjena u Sudu | 065-0-Reg-18-003398 od 9.7.2018.godine |
| Revizija za 2018.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 9.7.2018.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.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

TOP 10 VLASNIKA

| Naziv | Procenti |
|--|-----------------|
| • FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE | 77,3260 |
| • JATA GROUP d.o.o. Srebrenik | 17,0181 |
| • 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 |

Interni akti „Sarajevoputevi“ d.d. Sarajevo:

1. Statut broj 703-1/16 od 14.06.2016. godine
2. Pravilnik o radu broj 1278/16 od 14.10.2016.godine
3. Poslovnik o radu Skupštine broj 1110-1/16 od 09.09.2016.g.
4. Poslovnik o radu Nadzornog odbora broj 1111-1/16 od 09.09.2016.godine
5. Poslovnik o radu Uprave broj 1112-1/16 od 09.09.2016.godine
6. Poslovnik o radu Odbora za reviziju broj 1113-1/16 od 09.09.2018.godine
7. Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama 1364/17 od 03.10.2017.godine
8. Pravilnik o zaštiti na radu broj 668/2002 od 06.08.2002.godine
9. Pravilnik zaštite od požara broj 945/15 od 02.11.2015.godine
10. Plan integriteta usvojen Odlukom Uprave Društva broj 1746/16 od 20.12.2016.godine
11. Pravilnik o finansijskom poslovanju broj 11-3/10 od 11.01.2010.godine
12. Pravilnik o blagajničkom poslovanju broj 11-1/10 od 11.01.2010.godine
13. Pravilnik o uslovima i načinu formiranja cijena/proizvoda i usluga broj 158/11 od aprila 2011
14. Pravilnik o arhivskoj građi broj 323/19 od 16.01.2019. godine
15. Pravilnik o upotrebi, čuvanju i uništavanju pečata broj 5190/18 od 27.12.2018. godine
16. Pravilnik o poklonima i reprezentaciji broj 25.01.2019. godine

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Zakonski okvir finansijskog izvještavanja koji predstavljaju osnovu za prezentiranje finansijskih izvještaja za 2019. godinu čine: Zakon o računovodstvu i reviziji FBiH („SN FBiH“ broj 83/09), Kodeks računovodstvenih načela („SN FBiH“ broj 50/98), Međunarodni računovodstveni standardi (MRS) i Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji su primjenjivi za finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31.decembra 2019.godine.

Finansijski izvještaji pripremljeni su po načelu istorijskog-povijesnog troška. Finansijski izvještaji prezentirani su u valuti Bosne i Hercegovine, Konvertibilna marka (KM). Konvertibilna marka (KM) je fiksno vezana za Euro (1 EUR = 1,95583 KM).

Prezentirani finansijski izvještaji su nekonsolidirani izvještaji Društva.

Finansijski izvještaji pripremljeni su po načelu nastanka događaja, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, koncepcije, pravila i profesionalna praksa koju pravno lice primjenjuje za pripremanje i prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Primjenjene računovodstvene politike se odnose na priznavanje, mjerenje i procjenjivanje sredstava, obaveza prihoda i rashoda preduzeća.

Slijedi opis temeljnih primjenjenih računovodstvenih politika:

Priznavanje prihoda

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 i postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritijeci 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.

Priznavanje rashoda

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne.

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u konvertibilnim markama početno se knjiže preračunavanjem po važećem kursu na datum transakcije. Finansijska imovina i obaveze iskazani u stranim valutama ponovo se preračunavaju na datum bilansa stanja primjenom zvaničnog kursa Centralne banke Bosne i Hercegovine. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema

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. Stope amortizacije:

Građevinski objekti 1 - 1,5%

Postrojenja i oprema 2- 14,3%

Alati, pogonski i kancelarijski namještaj 4 -10%

Transportna sredstva 5%

Nematerijalna sredstva

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. Stopa amortizacije za nematerijalna sredstva je 10%.

Ulagačke nekretnine

Ulagačke nekretnine se iskazuju po fer vrijednosti na datum sačinjavanja finansijskih izvještaja.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine obuhvaćaju depozite po viđenju i kratkoročne depozite.

Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS). Iskazane su po trošku ili neto prodajnoj vrijednosti, ovisno koja je niža. Nabavna vrijednost zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

Potraživanja od kupaca i druga kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja nastaju iz redovnog poslovanja u odnosima sa kupcima za pružene usluge, u odnosima sa državom za više plaćene poreze/doprinosе, u odnosima sa zaposlenim za više isplaćene akontacije troškova i sl.

Potraživanja od kupaca se iskazuju u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni, odnosno po fakturnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti. Evidentiraju se na osnovu vjerodostojne knjigovodstvene isprave koja sadrži podatke o vrsti i datumu nastanka poslovnog događaja, vrijednosti nastalog potraživanja i roku naplate. Procjena naplativosti potraživanja se vrši na dan bilansiranja, u skladu sa očekivanom vjerovatnoćom naplate potraživanja. Svaki kupac se procjenjuje pojedinačno.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

Obaveze prema dobavljačima se iskazuju u iznosima za koje se očekuje da će biti plaćeni, odnosno po fakturnoj vrijednosti koja nije razložno osporena. Druge obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti, a na osnovu vjerodostojnog dokumenta, ugovorne ili zakonske obligacije.

Vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja su unaprijed plaćeni troškovi i obračunati a nefakturisani prihodi. Pasivna vremenska razgraničenja su obračunati a nefakturisani troškovi i unaprijed naplaćeni prihodi.

Dugoročne i kratkoročne obaveze

Dugoročne obaveze su one čije je dospijeće u periodu dužem od jedne godine od datuma bilansiranja. Dio dugoročnih obaveza koji dospijeva u periodu kraćem od jedne godine iskazuje se kao tekući (kratkoročni) dio dugoročnih obaveza na datum bilansiranja.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

3. Stalna sredstva i dugoročni plasmani

| Stalna sredstva i dugoročni plasmani | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Nematerijalna sredstva | 2.375 | - |
| 2. Nekretnine postrojenja i oprema | 5.624.822 | 5.782.364 |
| 3. Investicijske nekretnine | 1.901.700 | 1.901.700 |
| 4. Dugoročni finansijski plasmani | 205.932 | 205.932 |
| 5. Dugoročna razgraničenja | 5.351 | 7.274 |
| Ukupno | 7.740.180 | 7.897.270 |

Promjene na pozicijama nematerijalnih i materijalnih sredstava prikazane su u nastavku:

| OPIS | Nematerijalna sredstva | Zemljišta | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski i uredski namještaj | Transportna sredstva | Avansi za materijalna sredstva | UKUPNO |
|---------------------------------|------------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------|
| Nabavna vrijednost 31.12.2016 | 55.458 | 66.526 | 3.801.695 | 9.114.254 | 478.543 | 3.206.962 | 20.730 | 16.744.168 |
| Ispravka vrijednosti 31.12.2016 | 53.728 | - | 1.759.108 | 6.996.736 | 353.679 | 2.132.763 | - | 11.296.014 |
| Sadašnja vrijednost 31.12.2016 | 1.730 | 66.526 | 2.042.587 | 2.117.518 | 124.864 | 1.074.199 | 20.730 | 5.448.154 |
| Povećanje (nabavke) | - | - | 366.642 | 179.314 | 5.325 | 259.945 | 7.810 | 819.036 |
| Smanjenje (otuđenje) | - | - | 45.750 | - | - | 221.449 | 20.730 | 287.929 |
| Umanjenje isp.vrijed | - | - | 45.750 | - | - | 153.827 | - | 199.577 |
| Amortizacija za 2017. | 865 | - | 37.736 | 236.163 | 20.911 | 77.938 | - | 373.613 |
| Nabavna vrijednost 31.12.2017 | 55.458 | 66.526 | 4.122.587 | 9.293.568 | 483.868 | 3.245.458 | 7.810 | 17.275.275 |
| Ispravka vrijednosti 31.12.2017 | 54.593 | - | 1.751.094 | 7.232.899 | 374.589 | 2.056.874 | - | 11.470.050 |
| Sadašnja vrijednost 31.12.2017 | 865 | 66.526 | 2.371.493 | 2.060.669 | 109.279 | 1.188.584 | 7.810 | 5.805.225 |
| Povećanje (nabavke) | - | 265.895 | - | 99.975 | 2.955 | 23.629 | - | 392.455 |
| Smanjenje (otuđenje) | - | - | - | - | - | 26.230 | 7.810 | 34.040 |
| Umanjenje isp.vrijed | - | - | - | - | - | 5.215 | - | 5.215 |
| Amortizacija za 2018. | 865 | - | 41.334 | 241.523 | 21.128 | 81.642 | - | 386.491 |
| Nabavna vrijednost 31.12.2018 | 55.458 | 332.421 | 4.122.587 | 9.393.543 | 486.823 | 3.242.857 | - | 17.633.690 |
| Ispravka vrijednosti 31.12.2018 | 55.458 | - | 1.792.428 | 7.474.422 | 395.717 | 2.133.301 | - | 11.851.326 |
| Sadašnja vrijednost 31.12.2018 | - | 332.421 | 2.330.159 | 1.919.121 | 91.106 | 1.109.556 | - | 5.782.364 |
| Povećanje (nabavke) | 2.395 | - | 4.242 | 144.025 | 1.926 | 54.708 | - | 207.296 |
| Smanjenje (otuđenje) | - | - | - | 662 | 600 | - | - | 1.262 |
| Umanjenje isp.vrijed | - | - | - | 662 | 600 | - | - | 1.262 |
| Amortizacija za 2019. | 20 | - | 41.357 | 218.163 | 20.724 | 82.199 | - | 362.462 |
| Nabavna vrijednost 31.12.2019 | 57.863 | 332.421 | 4.126.829 | 9.536.906 | 488.149 | 3.297.566 | - | 17.839.724 |
| Ispravka vrijednosti 31.12.2019 | 55.478 | - | 1.833.784 | 7.691.923 | 415.842 | 2.215.500 | - | 12.212.627 |
| Sadašnja vrijednost 31.12.2019 | 2.375 | 332.421 | 2.293.045 | 1.844.984 | 72.307 | 1.082.066 | - | 5.627.197 |

Nabavna vrijednost nematerijalnih i materijalnih sredstava na dan 31.12.2018.godine iznosila je 17.633.690 KM, u periodu 1.1.-31.12.2019.godine evidentirane su nabavke (povećanja) u visini 207.296 KM i smanjenja (otuđenja) u visini od 1.262 KM. Obračunata amortizacija za period 1.1.-31.12.2019.godine iznosi 362.462 KM. Nabavna vrijednost raspoloživih nematerijalnih i materijalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine iznosi: 17.839.724 KM, ispravka vrijednosti je: 12.212.627 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 68%, odnosno neto sadašnja vrijednost iznosi: 5.627.197 KM, što je u odnosu na 31.12.2018.godine povećanje za 155.167 KM.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja, korištenjem sljedećih stopa:

| | | |
|---|---|----------|
| 1 | Nematerijalna sredstva | 10% |
| 2 | Građevinski objekti | 1 - 1,5% |
| 3 | Postrojenja i oprema | 2- 14,3% |
| 4 | Alati, pogonski i kancelarijski namještaj | 4 -10% |
| 5 | Transportna sredstva | 5% |

što je u skladu sa odredbama Člana 19. Zakona o porezu na dobit FBiH (Službene novine Federacije BiH, broj 15/16) kada su u pitanju porezno priznate stope amortizacije dugotrajne imovine.

Nabavna vrijednost sredstava nabavljenih putem finansijskog leasinga na 31.12.2019.godine iznosi 93.785 KM, ispravka vrijednosti 9.574 KM, a neotpisana vrijednost 84.211 KM.

| | <u>Nabavna vrijednost</u> | <u>Ispravka vrijednosti</u> | <u>Sadašnja vrijednost</u> | <u>Stopa amortizacije</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| ŠKODA Octavia; Porsche Leasing | 42.661 | 5.333 | 37.328 | 5% |
| Škoda Rapid; Sparkasse Leasing | 16.000 | 1.867 | 14.133 | 5% |
| Škoda Fabia Ambiente; Sparkasse Leasing | 10.800 | 1.260 | 9.540 | 5% |
| Škoda Fabia Ambition; Porsche Leasing | 12.281 | 563 | 11.718 | 5% |
| Volkswagen Polo; Porsche Leasing | 12.043 | 552 | 11.491 | 5% |
| Ukupno | 93.785 | 9.574 | 84.211 | |

U Društvu su u glavnoj i pomoćnoj knjizi u 2019.godini evidentirane sljedeće nabavke:

| <u>R.br.</u> | <u>Naziv stalnog sredstva</u> | | <u>Datum</u> | <u>Iznos</u> |
|--------------|---|-------------------|--------------|----------------|
| 1 | Licenca fin, robno. OS 5D | 5 th dimension | 31.12.2019 | 1.190 |
| 2 | TINSTAF XP/VS TERMINAL I LICEN | 5 th dimension | 31.12.2019 | 1.205 |
| | <u>Nematerijalna sredstva</u> | | | 2.395 |
| 1 | Zgrada u Blažuju -Hangar | DESING OC d.o.o. | 30.4.2019 | 2.500 |
| 2 | Adaptacija i asfaltiranje hale | Interna faktura | 31.8.2019 | 1.742 |
| | <u>Građevinski objekti</u> | | | 4.242 |
| 1 | Posipač soli Tip: IMSSN E3550H | ADA-SERVIS d.o.o. | 14.1.2019 | 24.448 |
| 2 | Apple Iphone XS MAX 512 GB | BH TELECOM | 1.3.2019 | 2.333 |
| 3 | Kamere | DSC d.o.o. | 10.4.2019 | 261 |
| 4 | Kamere | DSC d.o.o. | 10.4.2019 | 233 |
| 5 | Snimač | DSC d.o.o. | 10.4.2019 | 1.379 |
| 6 | Laptop Acer Aspire A315-41-R8Q | IMTEC d.o.o. | 11.4.2019 | 785 |
| 7 | Stihl kresač visokih grana | PROX d.o.o. | 17.4.2019 | 1.341 |
| 8 | Makara ORTECO Basic | BONECO d.o.o. | 30.4.2019 | 56.305 |
| 9 | Dell T5500 Tower Xeon X5650- C | BNC d.o.o. | 10.7.2019 | 469 |
| 10 | Posipač soli SCHMDT | ADA-SERVIS d.o.o. | 24.9.2019 | 27.469 |
| 11 | Mašina za isjecanje pukotina na asfaltu | MGBH d.o.o. | 18.10.2019 | 6.700 |
| 12 | Android-mobilni aparati | BH TELECOM | 1.11.2019 | 5.544 |
| 13 | Pumpa | RASCO BH | 19.11.2019 | 2.128 |
| 14 | FUJITSU SIEMENS P700 CENT.JED | BNC d.o.o. | 20.11.2019 | 183 |
| 15 | Monitor ASUS 24" VP247 2 KOM | DOMOD d.o.o. | 13.12.2019 | 476 |
| 16 | DELL VOSTRO 3670 SERVER | 5 th dimension | 31.12.2019 | 1.770 |
| 17 | Priključak- freza za čišćenje | MGBH d.o.o. | 31.12.2019 | 12.200 |
| | <u>Postrojenja i oprema</u> | | | 144.025 |
| 1 | Stolica kancelarijska CX0988H 10 KOM | PENNY PLUS DOO | 25.6.2019 | 1.496 |
| 2 | Kanc stolica NS TAKTIK PVC 2 KOM | R&S doo | 19.12.2019 | 430 |
| | <u>Alati, pogonski i uredski namještaj</u> | | | 1.926 |
| 1 | City Mobil kamere | IMTEC d.o.o. | 1.2.2019 | 171 |
| 2 | VOLKSWAGEN Polo | Porsche Leasing | 8.2.2019 | 12.043 |
| 3 | ŠKODA FABIJA | Porsche Leasing | 25.2.2019 | 12.281 |
| 4 | MERCEDES BENZ- TERETNO | IZOTRUCK d.o.o. | 22.3.2019 | 20.513 |
| 5 | ŠKODA FABIJA | EUROCENTAR d.o.o. | 15.8.2019 | 9.700 |
| | <u>Transportna sredstva</u> | | | 54.708 |
| | Ukupno nabavke | | | 207.296 |

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

U 2019.godini izvršeno je isknižavanje opreme nabavne i otpisane vrijednosti 1.262 KM, bez efekta na poslovni rezultat.

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: 277, K.O. SP_SARAJEVO – MAHALA LI koju u naravi čini: KUČIŠTE DVORIŠTE I KUĆA; KUĆA, KUČIŠTE I DVORIŠTE površine 276 m², čija ukupna procijenjena tržišna vrijednost iznosi 1.038.141 KM, prema elaboratu procjene vrijednosti nekretnine sudskog vještaja građevinsko-arhitektonске struke Bašić Adisa, dipl.ing.arh, od 7.6.2017.godine.

Napomena: hipoteka upisana na ovoj nekretnini je na 18.05.2020.godine u procesu sistematskog usaglašavanja podataka o nekretninama između zemljišne knjige i katarstra.

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 raspolaganja u korist pravnog lica SARAJEVOPUTEVI d.d. Sarajevo. Procjena nekretnine je sačinjena 24.7.2019.godine od strane sudskog vještaka Bašić Adis, dipl.ing.arh. kojom je utvrđeno da vrijednost nekretnine iznosi 1.297.000 KM.

3. Ugovorima o zalogu, vezanim za Ugovor o kratkoročnom finansijskom partnerstvu br. 1413067040002041 sa BBI od 4.3.2019.godine na ime obezbjeđenja povrata sredstava u zalog je dato: 1) Teretno vozilo Mercedes-Benz, godina proizvodnje: 2005; dobavljač: IZOTRUCK d.o.o. (nabavna vrijednost na 31.12.2019.godine 20.513 KM, ispravka vrijednosti 855 KM, sadašnja vrijednosti 19.658 KM) (2) Makara ORTECO Basic 600, godina proizvodnje: 2019; serijski broj 2191838; proizvođač: ORTECO srl (nabavna vrijednost na 31.12.2019.godine 56.305 KM, ispravka vrijednosti 4.223 KM, sadašnja vrijednosti 52.082 KM)

Društvo je na 31.decembar 2019.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.

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 2019.godine iskazalo na poziciji dugoročnih finansijskih plasmana dugoročna ulaganja iznos od 205.932 KM, kako slijedi: Misoča d.o.o. Sarajevo (197.588 KM) i Holding Putevi BiH Sarajevo (8.344 KM). Isti iznos Društvo je iskazalo i na kraju predhodnog obračunskog perioda.

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 umanjenje u skladu sa tačkom 5.5 Umanjenje vrijednosti MSFI 9.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

Na poziciji ostalih dugoročnih razgraničenja, Društvo je iskazalo 5.351 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.

4. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji

| Zalihe i sredstva namijenjena prodaji | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| Sirovine i materijal | 1.117.862 | 504.561 |
| Rezervni dijelovi | 103.160 | 119.020 |
| Autogume i ambalaža | 509.787 | 459.293 |
| <i>Ispravka vrijednosti autoguma i ambalaže</i> | <i>(509.787)</i> | <i>(459.293)</i> |
| Alat i sitni inventar | 81.962 | 77.938 |
| <i>Ispravka vrijednosti sitnog inventara</i> | <i>(81.962)</i> | <i>(77.938)</i> |
| Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar | 1.221.022 | 623.582 |
| Dati avansi | 214 | 374 |
| Ukupno | 1.221.237 | 623.956 |

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

Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma u 2019. godini izvršen je u visini od 54.519 KM. Društvo u bruto bilansu ima iskazanu nabavnu i ispravku vrijednosti autoguma i ambalaže u visini od 509.787 KM, dok je vrijednost sitnog inventara u upotrebi i njegova ispravka vrijednosti iskazana u visini od 81.962 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. 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.

5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| 1. Transakcijski računi (KM) | 556 | 1.481 |
| 2. Blagajna | 266 | 355 |
| Ukupno | 812 | 1.836 |

Stanja i prometi gotovine u 2019. godini dati su u sljedećem pregledu.

| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | Br. izvoda | 1.1.2019 | Dugovni promet | Potražni promet | 31.12.2019 | |
|-----------------------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------|-----|
| Union Banka d.d. | 1027080000038857 | 87 | 523 | 3.315.053 | 3.315.244 | 332 |
| Vakufska Banka d.d. | 1602000000863711 | 233 | - | 14.505.056 | 14.505.056 | - |
| BBi banka d.d. | 1410010001577676 | 99 | 649 | 2.056.350 | 2.056.803 | 196 |
| Union banka DD-namjenski | 1027080000036626 | 26 | 309 | 1.386.685 | 1.386.966 | 28 |
| Prelazni račun | | | - | 212.536 | 212.536 | - |
| Prelazni račun Vakufska Banka | | | - | 2.382.943 | 2.382.943 | - |
| Prelazni račun BBi Banka | | | - | 20.100 | 20.100 | - |
| Prelazni račun Union Banka | | | - | 1.387.920 | 1.387.920 | - |
| Glavna blagajna | | 355 | | 9.758 | 9.856 | 256 |
| Ukupno | | 1.836 | 25.276.399 | 25.277.423 | 812 | |

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

Stvarna stanja gotovine na računima kod poslovnih banaka usaglašena su sa finansijskim izvještajima. Iskorišteno prekoračenje (Vakufska Banka d.d.) na 31.12.2019.godine u visini od 298.146 KM iskazano na poziciji kratkoročnih finansijskih obaveza (zabilješka 12.1.)

6. Kratkoročna potraživanja

| Kratkoročna potraživanja | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|
| Kupci ukupno | 1.557.318 | 1.207.817 |
| <i>(Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca)</i> | - | <i>(92.014)</i> |
| 1. Kupci | 1.557.318 | 1.115.803 |
| 2. Druga kratkoročna potraživanja | 24.628 | 36.226 |
| Ukupno (1+2) | 1.581.946 | 1.152.029 |

6.1 Kupci

Društvo je u poslovnim knjigama na 31.12.2019.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 | 31.12.2019 |
|-------|--------------------------------------|------------------|
| 1 | JP Autoceste FBiH doo | 291.419 |
| 2 | JP CESTE FEDERACIJE BiH d.o.o. | 278.556 |
| 3 | GEO PUT DOO | 198.397 |
| 4 | PENNY PLUS DOO | 157.081 |
| 5 | AGI d.o.o. | 119.971 |
| 6 | CESTE COMPANY DOO | 66.375 |
| 7 | BILAL DOO | 63.594 |
| 8 | Direkcija za puteve Kantona Sarajevo | 46.683 |
| 11 | Ostali kupci | 335.242 |
| | Ukupno | 1.557.318 |

U 2019.godini izvršeno je isknjižavanje iznosa iskazanog 31.12.2018.godine na poziciji ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca u visini od 92.014 KM.

| | |
|---------------------------------|--------|
| Početno stanje | 92.014 |
| Nove ispravke | - |
| Naplaćena otpisana potraživanja | - |
| Isknjiženje | 92.014 |
| Krajnje stanje | - |

Na osnovu Odluke o usvajanju Zbirnog izvještaja o izvršenom popisu za 2019.godinu, izvršeno je isknjižavanje potraživanja od sljedećih kupaca:

| R.br. | Naziv kupca | 31.12.2019 |
|-------|--------------------------------|---------------|
| 1 | BBM -VAREŠ d.o.o | 86.164 |
| 2 | HIDROGRADNJA PROJEKAT "MISOČA" | 5.850 |
| | Ukupno | 92.014 |

Na 31.12.2019.godine Društvo je u poslovnim knjigama imalo evidentirano 141.356 KM na kontu sumnjivih i spornih potraživanja, bez ispravke vrijednosti. 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

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

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.

6.2. Druga kratkoročna potraživanja

Iskazana su u finansijskim izvještajima u visini od 24.628 KM.

| Druga kratkoročna potraživanja | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|
| 2. Potraživanja od državnih organa i institucija | 22.450 | 532 |
| 3. Potraživanja za više plaćeni porez na dobit | 2.178 | 34.765 |
| 4. Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose | - | 929 |
| 5. Ostala kratkoročna potraživanja | - | 7.949 |
| 6. Ispravka vrijednosti ostalih kratkoročnih potraživanja | - | (7.949) |
| Ukupno | 24.628 | 36.226 |

Potraživanja od državnih organa i institucija iskazana na 31.12.2019.godine u visini od 22.450 KM odnose se na više uplaćena sredstva (pretplate) po raznim osnovama koje potiču iz ranijih perioda. U vezi sa tim dajemo preporuku, da se izvrši usaglašavanje stanja pretplata po osnovu potraživanja od državnih organa i institucija po raznim osnovama sa stvarnim stanjem, te da se u skladu sa tim izvrše odgovarajuća knjiženja u poslovnim knjigama Društva.

7. Kratkoročni finansijski plasmani

Društvo je iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u visini od 913 KM.

| Kratkoročni finansijski plasmani | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
| 1. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 913 | 545 |
| Ukupno | 913 | 545 |

8. Potraživanja za PDV

| Potraživanja za PDV | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|
| 1. Ulazni porez na koji još nije stečeno pravo odbitka | 11.247 | 534 |
| 2. Potraživanja za pozitivnu razliku ulaznog poreza | - | 66 |
| 3. Pozitivna razlika ulaznog poreza koja se prenosi | - | 9.721 |
| Ukupno | 11.247 | 10.321 |

Iznos 11.247 KM odnosi na pivremeno neodbitni ulazni PDV obračunat na fakture koje je Društvo evidentiralo u 2019.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 2020.godini.

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

9. Aktivna vremenska razgraničenja

| Aktivna vremenska razgraničenja | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------------|---------------|
| 1. Unaprijed plaćeni rashodi | - | 3.550 |
| 2. Ostala kratkoročna razgraničenja | - | 13.589 |
| Ukupno | - | 17.139 |

Aktivna vremenska razgraničenja su potraživanja ili obaveze za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda, već se ispunjenje tih kriterija očekuje u budućim razdobljima ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju na temelju načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obaveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima. Na kontima grupe 28 knjiže se vremenska razgraničenja za period do 12 mjeseci. Društvo na dan 31.12.2019.godine nije imalo iskazanih iznosa na poziciji aktivnih vremenskih razgraničenja.

10. Kapital

Društvo je u Izvještaju o promjenama u kapitalu iskazalo ukupan kapital za period koji završava na dan 31.12.2019.godine u visini od 6.339.432 KM.

| Kapital | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Osnovni kapital | 6.041.500 | 6.041.500 |
| 2. Rezerve | 239.527 | 239.527 |
| 3. Neraspoređena dobit ranijih godina | 55.402 | 53.879 |
| 3. Neraspoređena dobit izvještajne godine | 3.003 | 1.523 |
| Ukupno | 6.339.432 | 6.336.429 |

Promjene na kapitalu u 2019.godini bile su sljedeće:

| Vrsta promjene na kapitalu | Dionički kapital | Zakonske rezerve | Akumulirana dobit | Ukupno kapital |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 1 Stanje na dan 01.01.2019.godine | 6.041.500 | 239.527 | 55.402 | 6.336.429 |
| 2 Neto dobit (gubitak) perioda | - | - | 3.003 | 3.003 |
| Stanje na 31.12.2019.godine | 6.041.500 | 239.527 | 58.405 | 6.339.432 |

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.

Preporuka je da Društvo izvrši izdvajanja u fond rezervi, na način propisan navedenim odredbama Zakona o privrednim društvima.

11. Dugoročne obaveze

| Dugoročne obaveze | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|---------------|
| 1. Dugoročni krediti | 113.761 | 75.786 |
| 2. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu | 23.843 | 23.332 |
| Ukupno | 137.604 | 99.118 |

11.1. Dugoročni krediti

- Ugovor dugoročnom finansijskom partnerstvu broj: 1413068050041119 od 28.6.2018.godine (iz Okvirnog ugovora o finansijskom partnerstvu br.1413069030026978 od 16.6.2017.godine) sa Bosna Bank International d.d. u visini od 290.000 KM u svrhu izmirenja obaveza prema dobavljaču BBM Vareš d.o.o.. Ugovorne strane su dogovorile da je period trajanja partnerstva po ovom ugovoru do 22.6.2020.godine, uz efektivnu profitnu maržu od 6,69%. Obaveza Društva po ovom kreditu na 31.12.2019.godine je iznosila 75.786 KM, pri čemu je ukupan iznos obaveze kratkoročan (dospijeva u roku od godinu dana od datuma finansijskih izvještaja).
- Ugovor dugoročnom finansijskom partnerstvu broj: 1413068050051304 od 12.6.2019.godine (iz Okvirnog ugovora o finansijskom partnerstvu br.1413069030026978 od 16.6.2017.godine) sa Bosna Bank International d.d. u visini od 480.000 KM u svrhu izmirenja obaveza prema dobavljaču Solana d.d. Tuzla. Ugovorne strane su dogovorile da je period trajanja partnerstva po ovom ugovoru 24 mjeseca, uz efektivnu profitnu maržu od 6,66%. Obaveza Društva po ovom kreditu na 31.12.2019.godine je iznosila 375.487 KM, pri čemu je dugoročni dio obaveze (koji dospijeva na plaćanje u periodu preko 12 mjeseci od datuma finansijskih izvještaja) 113.761 KM, dok je kratkoročni dio (dospijeva na plaćanje u roku od 12 mjeseci od datuma finansijskih izvještaja) 261.726 KM. Instrumenti obezbjeđenja po ovim kreditima definisani su u Okvirnom ugovoru o finansijskom partnerstvu br.1413069030026978 od 16.6.2017.godine sa BBI Bankom: nekretnina upisana u ZK uložak broj: 277, K.O. SP_SARAJEVO – MAHALA LI koju u naravi čini: KUĆIŠTE DVORIŠTE I KUĆA; KUĆA, KUĆIŠTE I DVORIŠTE površine 276 m², čija ukupna procijenjena tržišna vrijednost iznosi 1.038.141 KM, prema elaboratu procjene vrijednosti nekretnine sudskog vještaja građevinsko-arhitektonske struke, Bašić Adisa, dipl.ing.arh, od 7.6.2017.godine. Instrumenti obezbjeđenja po ovim kreditima definisani su u Okvirnom ugovoru o finansijskom partnerstvu br.1413069030026978 od 16.6.2017.godine sa BBI Bankom: nekretnina upisana u ZK uložak broj: 277, K.O. SP_SARAJEVO – MAHALA LI koju u naravi čini: KUĆIŠTE DVORIŠTE I KUĆA; KUĆA, KUĆIŠTE I DVORIŠTE površine 276 m², čija ukupna procijenjena tržišna vrijednost iznosi 1.038.141 KM, prema elaboratu procjene vrijednosti nekretnine sudskog vještaja građevinsko-arhitektonske struke, Bašić Adisa, dipl.ing.arh, od 7.6.2017.godine.

11.2. Dugoročne obaveze po finansijskom leasingu

Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu iskazane na 31.12.2019.godine odnose se na sljedeće ugovore:

- Ugovor sa Porsche Leasing d.o.o. broj: 01551 od 24.5.2017.godine; predmet nabavke ŠKODA Octavia, Style; period finansiranja: 60 mjeseci; iznos finansiranja: 36.086 KM; EKS bez PDV: 7,74%
- Ugovor sa Sparkasse Leasing d.o.o. broj: 04569/17 od 1.8.2017.godine.; predmet nabavke Škoda Rapid Ambition 1,6 TDI CR; period finansiranja: 36 mjeseci; iznos finansiranja: 12.308 KM; EKS bez PDV: 7,57%
- Ugovor sa Sparkasse Leasing d.o.o. broj: 04570/17 od 1.8.2017.godine.; predmet nabavke Škoda Fabia Ambiente 1,6 TDI; period finansiranja: 36 mjeseci; iznos finansiranja: 8.308 KM; EKS bez PDV: 7,64%
- Ugovor sa Porsche Leasing d.o.o. broj: 04328 od 5.2.2019.godine.; predmet nabavke Škoda Fabia Ambition 1,6 TDI; period finansiranja: 60 mjeseci; iznos finansiranja: 10.200 KM; EKS: 7,82%
- Ugovor sa Porsche Leasing d.o.o. broj: 04428 od 21.2.2019.godine.; predmet nabavke Volkswagen Polo Trendline 1,6 TDI; period finansiranja: 48 mjeseci; iznos finansiranja: 10.044 KM; EKS: 8,24%

Dugoročne obaveze Društva po finansijskom leasingu na 31.12.2018.godine po navedenim ugovorima, iskazane u finansijskim izvještajima u visini od 23.843 KM odnose se na sljedeće:

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

| Obaveze po finansijskom leasingu | Broj ugovora | Ostatak obaveze na dan 31.12.2019 | | |
|---|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | | do 1 god. | 1-5 god. | Ukupno |
| ŠKODA Octavia; Porsche Leasing | 01551 | 7.504 | 10.793 | 18.298 |
| Škoda Rapid; Sparkasse Leasing | 04569/17 | 3.006 | - | 3.006 |
| Škoda Fabia Ambiente; Sparkasse Leasing | 04570/17 | 2.029 | - | 2.029 |
| Škoda Fabia Ambition; Porsche Leasing | 04328 | 2.338 | 7.209 | 9.547 |
| Volkswagen Polo; Porsche Leasing | 04428 | 2.803 | 5.840 | 8.643 |
| Ukupno | | 17.680 | 23.843 | 41.522 |

12. Kratkoročne obaveze

| Kratkoročne obaveze | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji | 823.498 | 823.523 |
| 2. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza | 355.192 | 290.186 |
| 3. Obaveze iz poslovanja | 2.484.749 | 1.794.235 |
| 4. Obaveze po osnovu plaća, nakn. i ost. prim. | 198.359 | 257.253 |
| 5. Druge obaveze | 68.110 | 68.529 |
| 6. Obaveze za PDV | 48.435 | 12.392 |
| 7. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine | 31.919 | 11.811 |
| 8. Obaveze za porez na dobit | 5.127 | 4.976 |
| Ukupno | 4.015.388 | 3.282.905 |

12.1. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji

| Kratkoročni krediti u zemlji | 31.12.2019 |
|---|----------------|
| 1. Overdraft - Vakufska Banka d.d. | 298.146 |
| 2. Revolving kredit- Union Banka d.d. | 400.000 |
| 3. Kratkoročni kredit - BBI | 22.976 |
| 4. Kratkoročni kredit - BBI | 100.000 |
| 5. Kratkoročni robni krediti BH Telecom | 2.376 |
| Ukupno | 823.498 |

Obaveze po kratkoročnim kreditima iskazane u finansijskim izvještajima na 31.12.2019.godine se odnose na sljedeće ugovore:

- Ugovor o kreditu broj 153/19 L (Dozvoljeno prekoračenje po transakcijskom računu – overdraft kredit) zaključen je 2.8.2019.godine sa Vakufskom Bankom d.d. u visini od 300.000 KM za finansiranje tekuće likvidnosti. Korisnik kredita (Društvo) se obavezuje da će kredit vratiti do 6.8.2020.godine uz kamatu po stopi od 4,50% godišnje. Instrumenti obezbjeđenja po ovom kreditu su bjanko mjenice.
Društvo je na 31.12.2019.godine imalo obavezu po ovom kreditu u visini od 298.146 KM.
- Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu broj: 1023547400001612 zaključen je 17.7.2019.godine sa Union Bankom d.d. u visini od 400.000 KM za finansiranje obrtnih sredstava. Korisnik kredita (Društvo) se obavezuje da će iskorišteni iznos po ovom kreditu otplatiti u roku od 12 mjeseci od datuma potpisa ugovora, uz kamatu po stopi od 4,50% godišnje. Instrumenti obezbjeđenja po ovom kreditu su definisani Ugovoru o okvirnom kreditu sa Union Bankom d.d. Sarajevo broj: 1025697500002636 od 15.8.2018.godine.
Društvo je na 31.12.2019.godine imalo obavezu po ovom kreditu u visini od 400.000 KM.
- Aneks I Ugovor o kratkoročnom finansijskom partnerstvu broj: 1413067040002041 zaključen 4.3.2019.godine sa Bosna Bank International d.d. u visini od 89.877 KM, u svrhu finansiranja nabavke opreme. Korisnik kredita (Društvo) se obavezuje da će iskorišteni iznos po ovom kreditu

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

otplatiti u roku od 12 mjeseci, uz efektivnu profitnu maržu od 7,72%. Instrumenti obezbjeđenja po ovom aneksu su bjanko mjenice i oprema: (1) Teretno vozilo Mercedes-Benz, godina proizvodnje: 2005; dobavljač: IZOTRUCK d.o.o. (2) Makara ORTECO Basic 600, godina proizvodnje: 2019; serijski broj 2191838; proizvođač: ORTECO srl.

Društvo je na 31.12.2019.godine imalo obavezu po ovom kreditu u visini od 22.976 KM.

- Ugovor o finansiranju partnerstva putem revolvinga broj: 1413067020115683 zaključen 22.3.2019.godine sa Bosna Bank International d.d. u visini od 100.000 KM za finansiranje izmirenja obaveza prema dobavljačima. Korisnik kredita (Društvo) se obavezuje da će iskorišteni iznos po ovom kreditu otplatiti u roku od 12 mjeseci, uz efektivnu profitnu maržu od 6,72%. Instrumenti obezbjeđenja po kreditu vlastite mjenice bez protesta.

Društvo je na 31.12.2019.godine imalo obavezu po ovom kreditu u visini od 100.000 KM.

12.2. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza

| Kratkoročni dio dugoročnih obaveza | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Kratkoročni dio dugoročnih kredita | 337.512 | 275.601 |
| 2. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza po finansijskom leasingu | 17.680 | 14.585 |
| Ukupno | 355.192 | 290.186 |

Napomena: Kratkoročni dio dugoročnih kredita iskazan je na 31. decembar 2019.godine u visini od 337.512 KM, s odnosi se na: Ugovor dugoročnom finansijskom partnerstvu broj: 1413068050041119 od 28.6.2018.godine (obaveza Društva po ovom kreditu na 31.12.2019.godine je iznosila 75.786 KM, pri čemu je ukupan iznos obaveze kratkoročan - dospijeva u roku od godinu dana od datuma finansijskih izvještaja; Ugovor dugoročnom finansijskom partnerstvu broj: 1413068050051304 od 12.6.2019.godine (obaveza Društva po ovom kreditu na 31.12.2019.godine je iznosila 375.487 KM, pri čemu je dugoročni dio obaveze 113.761 KM, dok je kratkoročni dio (dospijeva na plaćanje u roku od 12 mjeseci od datuma finansijskih izvještaja) 261.726 KM).

Kratkoročni dio dugoročnih obaveza po finansijskom leasingu iskazan je na 31. decembar 2019.godine u visini od 17.680 KM (vidjeti pregled u sklopu zabilješke 11.2. Dugoročne obaveze po finansijskom leasingu).

12.3. Obaveze iz poslovanja

| Obaveze iz poslovanja | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 331.131 | - |
| 2. Dobavljači u zemlji | 2.153.618 | 1.794.235 |
| Ukupno | 2.484.749 | 1.794.235 |

Primljeni avansi iskazani u finansijskim izvještajima Društva na 31.12.2019.godine odnose se na sljedeće kupce:

| R.br. | Naziv kupca | 31.12.2019 |
|-------|--------------------------------|----------------|
| 1 | JP Autoceste FBiH doo | 121.496 |
| 2 | JP CESTE FEDERACIJE BiH d.o.o. | 209.244 |
| 3 | OXA DOO | 392 |
| | Ukupno | 331.131 |

Društvo je u poslovnim knjigama na 31.12.2019.godine iskazalo sljedeće obaveze prema dobavljačima (pregled obaveza prema dobavljačima prema vrijednosti; obaveze prema dobavljačima sa vrijednostima iznad 20.000 KM):

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

| R.br. | Naziv dobavljača | 31.12.2019 |
|-------|------------------------------|------------------|
| 1 | LEGEND d.o.o. | 563.099 |
| 2 | PETROL BH OIL COMPANY doo | 267.572 |
| 3 | TEHNOLOŠKI CENTAR E&P D.O.O. | 212.203 |
| 4 | MGBH d.o.o. | 203.425 |
| 5 | SOLANA DD | 107.897 |
| 6 | HIFA-PETROL d.o.o. | 91.356 |
| 7 | AGI d.o.o. | 80.850 |
| 8 | SP-AR d.o.o. | 76.025 |
| 9 | GREEN OIL d.o.o. | 67.091 |
| 10 | AGRO-VRT d.o.o. | 43.688 |
| 11 | DTQ d.o.o. | 40.454 |
| 12 | SAVICO d.o.o. | 37.283 |
| 13 | DC-OIL d.o.o. | 30.994 |
| 14 | TRGOŠPED DOO | 26.287 |
| 15 | EOL PETROL doo | 21.278 |
| 16 | Ostali dobavljači | 284.117 |
| | Ukupno | 2.153.618 |

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

| Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Obaveze za neto plaće i naknade plaća | 96.016 | 93.027 |
| 2. Obaveze za porez i posebne dažbine | 6.105 | 5.597 |
| 3. Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća | 60.843 | 58.758 |
| 4. Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i mat.prava | 35.395 | 99.871 |
| Ukupno | 198.359 | 257.253 |

Obaveze za neto plaće i naknade plaća, obaveze za porez i posebne dažbine, te obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća u cjelosti se odnose na obračunatu platu za decembar 2019.godine. Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalnih prava zaposlenih iskazane na kraju obračunskog perioda u visini od 35.395 KM.

| Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i mat.prava | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Obaveze za dnevnice | 25.700 | 44.950 |
| 2. Obaveze za naknadu za ishranu u toku rada (topli obrok) | 7.200 | 39.676 |
| 3. Obaveze za naknadu troškova prevoza na posao i s posla | 2.495 | 15.245 |
| Ukupno | 35.395 | 99.871 |

12.5. Druge obaveze

| Druge obaveze | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|
| 1. Obaveze za naknade članovima odbora, komisija i sl. | 53.043 | 52.349 |
| 2. Obaveze za porez i posebne dažbine na nakn. članovima odbora | 7.061 | 7.314 |
| 3. Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora | 8.007 | 7.897 |
| 4. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | - | 876 |
| 5. Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade fizičkim licima | - | 88 |
| 6. Obaveze za doprinose u vezi naknada fizičkim licima | - | 6 |
| Ukupno | 68.110 | 68.529 |

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

12.6. Obaveze za PDV

| Obaveze za PDV | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|
| 1. Obaveze za uplatu PDV-a po posebnoj shemi | 534 | 12.392 |
| 2. Obaveza za uplatu PDV-a za porezni period | 47.901 | 12.392 |
| Ukupno | 48.435 | 12.392 |

Podaci iskazani na PDV prijavama Društva u 2019. godini bili su sljedeći:

| R.b. | Mj. | Ukupno Izlazi | Izlazni PDV | Ukupno ulazi | Ulazni PDV | Za uplatu (povrat) |
|---------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 1 | Jan | 652.005 | 110.840 | 740.865 | 125.435 | (14.595) |
| 2 | Feb | 407.051 | 69.198 | 341.323 | 53.729 | 15.469 |
| 3 | Mart | 510.923 | 86.857 | 316.472 | 53.569 | 33.288 |
| 4 | April | 702.045 | 119.348 | 410.258 | 70.206 | 49.142 |
| 5 | Maj | 729.231 | 123.969 | 486.788 | 82.480 | 41.489 |
| 6 | Juni | 1.117.571 | 189.987 | 502.696 | 85.552 | 104.435 |
| 7 | Juli | 1.167.452 | 198.467 | 671.530 | 120.476 | 77.991 |
| 8 | Aug | 880.706 | 149.720 | 939.748 | 159.284 | (9.564) |
| 9 | Sep | 691.889 | 117.621 | 745.549 | 146.637 | (29.016) |
| 10 | Okt | 1.009.875 | 171.679 | 612.742 | 109.054 | 62.625 |
| 11 | Nov | 993.241 | 168.851 | 392.774 | 93.584 | 75.267 |
| 12 | Dec | 814.728 | 138.504 | 505.785 | 90.603 | 47.901 |
| Ukupno | | 9.676.717 | 1.645.041 | 6.666.530 | 1.190.609 | |

Napomena: obaveza za PDV po prijavi za decembar 2019. godine plaćena je 10.1.2020. godine.

12.7. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine

| Obaveze za ostale poreze i druge dažbine | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Obaveze za članarine privrednim komorama | 825 | 11.811 |
| 2. Naknade za korišćenje šuma | 6.640 | - |
| 3. Obaveze za ostale nepomenute por.dop.i dr.dažb | 24.454 | - |
| Ukupno | 31.919 | 11.811 |

12.8. Obaveze za porez na dobit

| Obaveze za porez na dobit | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Obaveze za porez na dobit | 5.127 | 4.976 |
| Ukupno | 5.127 | 4.976 |

13. Pasivna vremenska razgraničenja

| Unaprijed obračunati rashodi perioda | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------|--------------|
| 1. Obračunati troškovi perioda za koje nije primljena faktura | 63.911 | 4.644 |
| Ukupno | 63.911 | 4.644 |

14. Poslovni prihodi

| R.B. | Poslovni prihodi | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|---|------------------|------------------|------------------|------------|
| 1 | Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 25.195 | - | 25.195 | - |
| 2 | Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 9.416.378 | 7.140.823 | 2.275.555 | 132 |
| 3 | Ostali poslovni prihodi | 44.386 | 59.792 | (15.406) | 74 |
| | Ukupno | 9.485.960 | 7.200.615 | 2.285.345 | 132 |

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

15. Poslovni rashodi

| R.B. | Poslovni rashodi | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|--|------------------|------------------|------------------|------------|
| 1 | Nabavna vrijednost prodane robe | 23.547 | - | 23.547 | - |
| 2 | Materijalni troškovi | 4.704.711 | 3.430.192 | 1.274.519 | 137 |
| 3 | Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja | 2.345.921 | 2.386.850 | (40.929) | 98 |
| 4 | Troškovi proizvodnih usluga | 1.241.689 | 906.889 | 334.800 | 137 |
| 5 | Amortizacija | 362.462 | 386.491 | (24.029) | 94 |
| 6 | Nematerijalni troškovi | 409.294 | 328.242 | 81.052 | 125 |
| | Ukupno | 9.087.624 | 7.438.664 | 1.648.960 | 122 |

15.1. Nabavna vrijednost prodane robe

Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe iskazani su u bilansu uspjeha u visini 23.547 KM.

15.2. Materijalni troškovi

| R.B. | Materijalni troškovi | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|---|------------------|------------------|------------------|------------|
| 1 | Utrošene sirovine i materijal | 3.460.028 | 2.321.428 | 1.138.599 | 149 |
| 2 | Utrošena energija i gorivo | 1.064.482 | 950.975 | 113.508 | 112 |
| 3 | Utrošeni rezervni dijelovi | 125.682 | 109.026 | 16.655 | 115 |
| 4 | Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma | 54.519 | 48.763 | 5.756 | 112 |
| | Ukupno | 4.704.711 | 3.430.192 | 1.274.518 | 137 |

15.3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

| R.B. | Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|--|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 1 | Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima | 1.926.751 | 1.936.435 | (9.684) | 99 |
| 2 | Troškovi službenih putovanja zaposlenih | 122.609 | 143.440 | (20.831) | 85 |
| 3 | Troškovi ostalih primanja, naknada | 254.485 | 235.366 | 19.119 | 108 |
| 4 | Troškovi naknada ostalim fizičkim licima | 42.076 | 71.609 | (29.533) | 59 |
| | Ukupno | 2.345.921 | 2.386.850 | (40.929) | 98 |

Podaci o platama u 2019.godini dati su u tabelarnom pregledu u nastavku.

| | Bruto plata | Doprinosi na teret osiguranika | Doprinosi na teret poslodavca | Porez na dohodak | Neto plata | Ukupno troškovi plata | Br. zap. |
|---------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------|
| FBiH | | | | | | | |
| Januar | 158.654 | 49.183 | 16.659 | 5.680 | 103.792 | 175.313 | 120 |
| Februar | 136.628 | 42.355 | 14.346 | 4.328 | 89.945 | 150.974 | 120 |
| Mart | 142.396 | 44.143 | 14.952 | 4.700 | 93.553 | 157.348 | 119 |
| April | 149.785 | 46.433 | 15.727 | 5.151 | 98.200 | 165.512 | 121 |
| Maj | 153.743 | 47.660 | 16.143 | 5.521 | 100.561 | 169.885 | 118 |
| Juni | 133.159 | 41.279 | 13.982 | 4.313 | 87.566 | 147.140 | 116 |
| Juli | 152.610 | 47.309 | 16.024 | 5.537 | 99.764 | 168.634 | 115 |
| August | 145.345 | 45.057 | 15.261 | 5.047 | 95.241 | 160.606 | 114 |
| Septembar | 137.655 | 42.673 | 14.454 | 4.685 | 90.296 | 152.109 | 114 |
| Oktobar | 149.949 | 46.484 | 15.745 | 5.435 | 98.029 | 165.693 | 112 |
| Novembar | 137.129 | 42.510 | 14.399 | 4.715 | 89.904 | 151.528 | 112 |
| Decembar | 146.610 | 45.449 | 15.394 | 5.145 | 96.016 | 162.005 | 114 |
| Razlika | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Ukupno po FI | 1.743.662 | 540.536 | 183.085 | 60.258 | 1.142.868 | 1.926.752 | |

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

Troškovi plaća uključuju i poreze i doprinose na plaće i iz plaća po osnovu Zakona o doprinosima i Zakona o porezu na dohodak. Troškovi toplog obroka i prevoza na posao isplaćivani su u visini porezno dopustivih naknada iz člana 14. Pravilnika o primjeni zakona o porezu na dohodak.

| R.B. | Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|---|----------------|----------------|----------------|------------|
| 1 | Troškovi službenih putovanja zaposlenih | 122.609 | 143.440 | (20.831) | 85 |
| 2 | Naknade za ishranu u toku rada | 170.272 | 158.389 | 11.883 | 108 |
| 3 | Naknade troškova prevoza na posao i s posla | 69.832 | 63.725 | 6.107 | 110 |
| 4 | Otpremnine prilikom odlaska u penziju | 7.738 | 5.304 | 2.434 | 146 |
| 5 | Pomoći i naknade troškova sahrane u slučaju smrti | 5.500 | 3.512 | 1.988 | 157 |
| 6 | Ostali izdaci-praznik | 650 | 1.600 | (950) | 41 |
| 7 | Kotizacija za seminare, savjetovanje, simpozije | 103 | 100 | 3 | 103 |
| 8 | Naknada za stručno usavršavanje i osposobljavanje | 390 | 2.736 | (2.346) | 14 |
| | Ukupno | 377.094 | 378.806 | (1.712) | 100 |

15.4. Troškovi proizvodnih usluga

| R.B. | Troškovi proizvodnih usluga | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|---|------------------|----------------|----------------|------------|
| 1 | Troškovi usluga izrade i dorade učinaka | 998.537 | 710.858 | 287.680 | 140 |
| 2 | Troškovi transportnih usluga | 76.872 | 52.782 | 24.090 | 146 |
| 3 | Troškovi usluga održavanja | 90.961 | 95.937 | (4.976) | 95 |
| 4 | Troškovi zakupa | 31.076 | 16.285 | 14.791 | 191 |
| 5 | Troškovi reklame i sponzorstva | - | 650 | (650) | - |
| 6 | Troškovi ostalih usluga | 44.243 | 30.377 | 13.866 | 146 |
| | Ukupno | 1.241.689 | 906.889 | 334.800 | 137 |

Troškovi zakupa odnose se na kratkoročne (sezonske) ugovore o zakupu, tokom trajanja zimske sezone.

15.5. Amortizacija

Obračunata amortizacija za period 1.1.-31.12.2019.godine iznosi 362.462 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.

15.6. Nematerijalni troškovi

| R.B. | Nematerijalni troškovi | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|--|----------------|----------------|---------------|------------|
| 1 | Troškovi neproizvodnih usluga | 24.388 | 50.949 | (26.560) | 48 |
| 2 | Troškovi reprezentacije | 12.982 | 13.586 | (604) | 96 |
| 3 | Troškovi premija osiguranja | 82.899 | 44.922 | 37.977 | 185 |
| 4 | Troškovi platnog prometa | 50.816 | 41.644 | 9.171 | 122 |
| 5 | Troškovi poštanskih i telekom. usluga | 21.571 | 25.331 | (3.760) | 85 |
| 6 | Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. | 179.423 | 108.008 | 71.414 | 166 |
| 7 | Troškovi članskih doprinosa i sl.obaveza | 9.737 | 12.489 | (2.752) | 78 |
| 8 | Ostali nematerijalni troškovi | 27.480 | 31.313 | (3.833) | 88 |
| | Ukupno | 409.294 | 328.242 | 81.053 | 125 |

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

16. Finansijski prihodi

| R.B. | Finansijski prihodi | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|----------------------------|-----------|--------------|----------------|----------|
| 1 | Prihodi od kamata | 22 | 4.678 | (4.656) | - |
| 2 | Ostali finansijski prihodi | 2 | 101 | (99) | 2 |
| | Ukupno | 24 | 4.779 | (4.755) | 1 |

17. Finansijski rashodi

Rashodi kamata iskazani u visino od 57.509 KM odnose se na sljedeće:

| R.B. | Rashodi kamata | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|--|---------------|---------------|---------------|------------|
| 1 | Rashodi kamata po kreditima | 69.787 | 51.802 | 17.985 | 135 |
| 2 | Rashodi kamata u odnosima leasinga | 2.919 | 2.848 | 71 | 103 |
| 3 | Zatezne kamate iz d-p odnosa | 13 | 2.844 | (2.831) | - |
| 4 | Zatezne kamate (neblagovremeno plaćeni JP) | - | 14 | (14) | - |
| 5 | Ostali rashodi kamata | 1.372 | 1 | 1.371 | - |
| | Ukupno | 74.091 | 67.509 | 16.582 | 129 |

18. Ostali prihodi i dobici

| R.B. | Ostali prihodi i dobici | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|--|------------|----------------|------------------|----------|
| 1 | Dobici od prodaje materijala | - | 106.390 | (106.390) | - |
| 2 | Viškovi | - | 265.895 | (265.895) | - |
| 3 | Otpis obaveze, ukinuta rezervisanja i ostalo | 750 | 62.823 | (62.073) | 1 |
| | Ukupno | 750 | 435.108 | (434.358) | - |

19. Ostali rashodi i gubici

| R.B. | Ostali rashodi | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|--|---------------|---------------|---------------|------------|
| 1 | Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava | - | 11.186 | (11.186) | - |
| 2 | Rash. i gubici na zalihama materijala i ostali rashodi | 48.739 | 8.157 | 40.582 | 597 |
| | Ukupno | 48.739 | 19.343 | 29.396 | 252 |

20. Prihodi iz osnova promjena računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih godina

| R.B. | Efekti promjena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih godina | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|---|----------|---------------|-----------------|----------|
| 1 | Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | - | 64.913 | (64.913) | - |
| | Ukupno | - | 64.913 | (64.913) | - |

21. Rashodi iz osnova promjena računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih godina

| R.B. | Efekti promjena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih godina | 2019 | 2018 | Promjena | Index |
|------|---|----------------|----------------|---------------|------------|
| 1 | Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 268.150 | 185.773 | 82.377 | 144 |
| | Ukupno | 268.150 | 185.773 | 82.377 | 144 |

22. Porezni rashodi perioda

Porezna obaveza temelji se na računovodstvenom poslovnom rezultatu uzimajući u obzir porezno nepriznate troškove. Stopa poreza na dobit za godine koje su završile na 31. decembar 2019. i 31. decembar 2018. godine bila je 10%.

| R.br. | Utvrđivanje porezne osnovice | Iznos |
|-------|---|---------------|
| | Ukupni prihodi | 9.486.734 |
| | Ukupni rashodi | 9.478.604 |
| 1 | Računovodstvena dobit prije poreza | 8.130 |
| | Usklađivanje rashoda (+) | |
| 2 | Porezno nepriznati rashodi | 43.142 |
| 3 | Oporeziva dobit prije transfernih cijena (1+2) | 51.272 |
| 4 | Transferne cijene | - |
| 5 | Oporeziva dobit poslije transfernih cijena (3+4) | 51.272 |
| 6 | Porezni poticaji | - |
| 7 | Oporeziva dobit (5-6) | 51.272 |
| 8 | Porez na dobit | 5.127 |
| 9 | Uplate akontacija i pretplate i zanjih perioda | 2.178 |
| 10 | Iznos poreza za uplatu | 2.949 |
| | Prosječna efektivna porezna stopa (8/1*100) | 63% |

23. Događaji nakon datuma bilansa

U skladu sa navodima Uprave, ne postoje naknadni događaji koji bi mogli značajno uticati na finansijske izvještaje u razdoblju između završetka godine i datuma izdavanja ovog izvještaja.

24. 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 terminske 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. Potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine su iznosila 1.557.318 KM (na 31.12.2018. godine 1.115.803 KM).

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 kolateralu gdje se pokaže kao potrebno, kao sredstvo za umanjeње 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

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

prognozirane i stvarne novčane tokove i uspoređuje profile dospijeca finansijske imovine i obaveza.

25. Inspeksijski nadzor

Kod Društva je u 2019.godini izvršen inspeksijski nadzor od strane Odsjeka za inspeksijski nadzor Porezne uprave F BiH- Kantonalni porezni ured Sarajevo, predmet kontrole: potpuni inspeksijski nadzor iz okvira nadležnosti Porezne uprave Federacije BiH, u predmetu kontrole obračuna, prijavljivanja i uplaćivanja javnih prihoda, za kontrolisani period: 1.1.2014.- 2.12.2019.godine o čemu je sačinjen Zapisnik broj: 13-9-02 -15-20-1650-2/19 od 23.12.2019. godine, te doneseno Rješenje o dodatno utvrđenim poreznim obavezama broj: 13-9-02 -15-20-1650-3/19 od 21.1.2020.godine. Rekapitulacija dodatno utvrđenih poreznih obaveza:

| | <u>Dodatna obaveza</u> | <u>Zatezna kamata</u> | <u>Ukupno</u> |
|--|------------------------|-----------------------|---------------|
| Razlika plata zaposlenicima | 16.735 | 9.051 | 25.785 |
| Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća | 430 | 91 | 521 |
| Porez na dobit 2015.godina | 27.747 | 14.662 | 42.409 |
| Porez na dobit 2016.godina | 8.616 | 3.295 | 11.911 |
| Ukupno | 53.528 | 27.098 | 80.626 |

Obrazloženje: Dodatna porezna obaveza na razliku plata zaposlenicima odnosi se na razlike plata koje je Društvo isplatilo zaposlenicima po osnovu presuda Općinskog suda u Sarajevu; na iznos osnovice 21.200 KM isplaćenih plata izvršen je obračun poreza na dohodak po preračunatoj stopi 11,11%, te obračun doprinosa iz i na place iz bruto osnovice dobivene primjenom koeficijenta 1,61030596 na neto isplatu, posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, te opće vodne naknade, kako i pripadajućih zateznih kamata po stopi od 0,04% za svaki dan kašnjenja, zaključno sa 2.12.2019.godine. Dodatna obaveza poreza na dobit za 2015. i 2016.godinu utvrđena je po osnovu otpisa potraživanja od BBM d.o.o. Sarajevo i BBM-VAREŠ d.o.o. koji su u postupku inspeksijskog nadzora tretirani kao otpis potraživanja koji se smatra porezno nepriznatim rashodom.

Rješenjem Porezne uprave broj: 13-9/2-12-4-1102-1/20 ABB od 5.2.2020.godine izvršen je 100% otpis zatezne kamate u visini od 27.098 KM, obzirom da je Društvo izvršilo uplatu osnovnog duga u visini od 53.528 KM.

26. Sudski sporovi

Prema izvještaju o stanju sudskih sporova Društvo je na 31.12.2019.godine u svojstvu tuženog imalo aktivnih 20 sporova iz radnog odnosa, gdje je ukupna vrijednost sporova 333.700 KM, te 12 sporova u tužbama po osnovu naknade štete ukupne vrijednosti 75.993 KM.

Društvo u svojim poslovnim knjigama nije izvršilo rezervisanja po započetim sudskim sporovima.

U svojstvu tužitelja, Društvo je imalo aktivne sporove (po raznim osnovama) ukupna vsp 239.278 KM.

27. 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 kamata i penalima. U Federaciji Bosne i Hercegovine

Sarajevoputevi d.d. Sarajevo
Bilješke uz finansijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

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 31.12.2019.godine iznose 379.145 KM, Vakufska Banka 622.159 KM, Union Banka 580.320 KM.

28. Pregled važnijih finansijskih pokazatelja

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti} = \frac{\text{Kratkoročna imovina}}{\text{Kratkoročne obaveze}} = \frac{2.816.155}{4.015.388} = 0,70$$

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.

$$\text{Koeficijent trenutne likvidnosti} = \frac{\text{Novac}}{\text{Kratkoročne obaveze}} = \frac{812}{4.015.388} = 0,00$$

Koeficijent trenutne likvidnosti pokazuje sposobnost poduzeća za trenutno podmirenje kratkoročnih obaveza.

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{Novac} + \text{Potraživanja}}{\text{Ukupne kratkoročne obaveze}} = \frac{1.594.918}{4.015.388} = 0,40$$

Koeficijent ubrzane likvidnosti, za razliku koeficijenta trenutne likvidnosti, uključuje i manje likvidnu kratkotrajnu imovinu, tj. potraživanja. Ovaj pokazatelj trebao bi biti jednak ili veći od 1.

$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{Ukupne obaveze}}{\text{Ukupna imovina}} = \frac{4.152.992}{10.556.335} = 39\%$$

Što je veći stepen zaduženosti, manja je sposobnost preduzeća da pokrije svoje obaveze, samim tim je finansijski rizik investiranja veći. Ovaj koeficijent ne bi trebao biti veći od 50%.

$$\text{Odnos duga i glavnice} = \frac{\text{Ukupne obaveze}}{\text{Kapital}} = \frac{4.152.992}{6.339.432} = 0,66$$

Visoka vrijednost ovog pokazatelja ukazuje na moguće poteškoće pri vraćanju posuđenih sredstava (gornja granica je 2:1).

29. Odobravanje finansijskih izvještaja

Uprava je potpisala finansijske izvještaje i odobrila njihovo izdavanje 22.2.2019.godine.

Fazlić Nataša dipl.pravnik, direktor

