



REVIS d.o.o. TUZLA
REVIZIJA, RAČUNOVODSTVO, KONSALTING



Kazan Mahala 36, 75000 Tuzla, Bosna i Hercegovina, Tel/fax 035/270-094, E-mail: revis@revis.ba
Broj Rj: U/I – 5475/2000 od 10.11.00., ID. :4209025230001, PDV: 209025230001, ž-r: 1861410310809924

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

REVIZIJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. god.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ DD TUZLA

Tuzla, 11.04.2023. god.

SADRŽAJ

	Stranica
Izjava posloводства	2
Odgovornost za finansijske izvještaje	3
Nezavisno revizorsko mišljenje	4
Finansijski izvještaji	
Bilans uspjeha za godinu koja je završila 31.decembra	7
Bilans stanja na dan 31.decembra	8
Izvještaj o promjenama na kapitalu	9
Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31.decembra	10
Bilješke uz finansijske izvještaje	11 - 28

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ DD TUZLA

REVIS d.o.o. Tuzla

IZJAVA POSLOVODSTVA

Finansijski izvještaji za godinu koja je završila 31.12.2022. godine

Ova izjava je data u vezi sa vašom revizijom finansijskih izvještaja Društva, za godinu koja je završila 31.12.2022. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2022. godine, rezultate njenog poslovanja, promjene na kapitalu i gotovinskom toku za godinu koja je završena na taj dan, a u skladu sa zakonskim propisima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Kao menadžment priznajemo našu odgovornost za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa zakonskim propisima i praksom, te Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Potvrđujemo, po svom najboljem znanju i uvjerenju, slijedeće:

1. Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i popratnu dokumentaciju kao i sve zapisnike sa sastanaka Skupštine i posloводства.
2. Nije bilo nepravilnosti koje uključuju posloводство ili zaposlene koji imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili koje su mogle imati značajan učinak na finansijske izvještaje dan 31.12.2022. godine.
3. Pravilno smo evidentirali i prema potrebi odgovarajuće prikazali u finansijskim izvještajima stanja i transakcije s povezanim osobama.
4. Društvo se pridržavalo svih aspekata ugovorenih obaveza koji su mogle imati značajan efekat na finansijske izvještaje u slučaju neispunjenja tih obaveza. Nije bilo neispunjenih zahtjeva prema kontrolnim organima koji su mogli da imaju značajne posljedice na finansijske izvještaje.
5. Izvršili smo popis svih sredstava i obaveza na dan 31.12.2022. godine.
6. Ispravno su evidentirane garancije i druge vanbilansne stavke.
7. Nemamo planova ili namjera koje mogu da izmjene knjigovodstvenu vrijednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se reflektiraju na finansijske izvještaje.
8. Društvo ima zadovoljavajuće pravo svojine na sva sredstva koja su prikazana u finansijskim izvještajima.
9. Finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje, uključujući omaške.

Za i u ime Uprave

direktor

Tuzla, 11.04.2023. god.

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ DD TUZLA

Uprava je dužna da vodi knjigovodstvo i sastavlja i podnosi računovodstvene izvještaje u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju slijedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s 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. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

direktor

Tuzla, 11.04.2023. god.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Dioničarima LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvaćaju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspjeha, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila, te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim uticaja na finansijske izvještaje utvrđene u osnovi mišljenja s rezervom, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na 31. decembra 2022. 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

Kao što je navedeno u Bilješki 9. uz finansijske izvještaje, Društvo iskazuje potraživanja od kupaca starija od godinu dana u iznosu od 1.322.986 KM.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja*. Neovisni 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 i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja

Dana 01.11.2019. godine Općinski sud u Tuzli donio je Presudu broj: 32.0 PS 03261618 PS3 kojom se utvrđuje da je Lječilište Slana Banja d.d. Tuzla Vlasnik na nekretninama na Kiseljaku. Grad Tuzla uložio je žalbu na Presudu. Postupak je u toku.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnji izvještaj. Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne uključuje 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 proturiječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo ništa za izvijestiti.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA – nastavak

Dioničarima LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje

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

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva 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 Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

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, utiču 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 tokom revizije. Mi takođe:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare 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 prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara 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.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA – nastavak

Dioničarima LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla

Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja – nastavak

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- 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.

Tuzla, 11.04.2023. god.

"Revis"d.o.o. Tuzla

"Revis" d.o.o. Tuzla

mr.sc. Sabahudin Đulbić dipl. oec.
ovlašteni revizor
Broj licence: 3030639227

Esmira Đulbić dipl. oec.
direktor

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILANS USPJEHA
za period 01.01. - 31.12.2022. god. i za period 01.01. - 31.12.2021. god.

	<i>Zabilješka</i>	<i>2022.</i>	<i>2021.</i>
Poslovni prihodi			
Prihod od prodaje robe		-	60.330
Prihod od prodaje učinaka	3.	119.726	26.897
Ostali prihodi	3.		
Ukupno poslovni prihodi		119.726	87.227
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	4.	8.611	43.320
Troškovi zaposlenih	4.	64.855	84.376
Troškovi proizvodnih usluga	4.	71.434	9.816
Amortizacija	4.	77.036	19.070
Troškovi rezervisanja	4.		
Nematerijalni troškovi	4.	51.765	40.864
Ukupno poslovni rashodi		273.701	197.446
Rezultat poslovnih aktivnosti (gubitak)		(153.975)	(110.219)
Finansijski prihodi	3.	187.097	105.283
Finansijski rashodi	4.	7.854	810
Neto finansijski rezultat		179.243	104.473
Ostali prihodi i dobici	3.	431	20.930
Ostali rashodi i gubici	4.	13.271	5.535
Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda		(12.840)	15.395
Dobit (gubitak) prije poreza	5.	12.428	9.649
Porez na dobit	5.	-	-
Neto dobit (gubitak) za period	5.	12.428	9.649

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILANS STANJA
na dan 31.12.2022. god. i 31.12.2021. god.

	<i>Zabilješka</i>	<i>2022.</i>	<i>2021.</i>
SREDSTVA			
Netekuća sredstva			
Nematerijalna stalna sredstva			
Materijalna stalna sredstva	6.	1.304.912	1.357.217
Dugoročna razgraničenja po lizingu		33.197	-
Ukupno netekuća sredstva		1.338.109	1.357.217
Tekuća sredstva			
Zalihe	7.	747.686	-
Gotovina i ekvivalenti gotovine	8.	208.888	3.888
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	9.	3.486.961	4.504.377
Ukupno tekuća sredstva		4.443.535	4.508.265
Ukupno sredstva		5.781.644	5.865.482
KAPITAL I OBAVEZE			
Kapital			
Upisani kapital	10.	5.171.845	5.171.845
(akumulirani gubitak)/zadržana dobit	10.	(115.363)	(127.790)
Ukupno kapital		5.056.482	5.044.055
Obaveze			
Netekuće obaveze			
Finansijski lizing		542.185	619.100
Dugoročna razgraničenja			
Ukupno netekuće obaveze		542.185	619.100
Tekuće obaveze			
Kredit i pozajmice		200	431
Obaveze iz poslovanja	11.	11.861	27.731
Obaveze po osnovu plaća	12.	4.401	3.433
Ostale obaveze	12.	166.515	170.732
Ukupno tekuće obaveze		182.977	202.327
Ukupno kapital i obaveze		5.781.644	5.865.482

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za 2022. i 2021. zaključno sa 31.12.

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

OPIS	Bilješka	Oznaka (+, -)	Oznaka za AOP	IZNOS	
				2022. godina	2021. godina
Neto dobit (gubitak) za period				12.428	9.649
<i>Usklađenje za:</i>					
Amortizacija materijalnih sredstava		+		77.036	19.070
Ostala usklađivanja		+(-)			(20.930)
Ukupno				77.036	(1.860)
Smanjenje (povećanje) zaliha		+(-)		(747.686)	4.858
Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje		+(-)		981.008	208.308
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		+(-)		36.404	(116.848)
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja		+(-)		-	(10.388)
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima		+(-)		(15.870)	15.363
Povećanje (smanjenje) drugih obaveza		+(-)		(4.492)	7.586
Ukupno				249.364	108.879
A. Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti				338.828	116.668
Priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti					-
Odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti				(56.682)	734.201
Ostali prilivi		+			
Priliv iz osnova ostalih obaveza		+		-	-
Odlivi iz osnova ostalih obaveza		-			
Neto priliv gotovine iz fin. aktivnosti				-	619.531
Neto odliv gotovine iz fin. aktivnosti				(77.146)	
D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE				338.828	736.199
E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE				138.828	734.201
F. NETO PRILIV GOTOVINE				205.000	1.998
G. NETO ODLIV GOTOVINE					
H. Gotovina na početku izvještajnog perioda				3.888	1.890
K. Gotovina na kraju izvještajnog perioda				208.888	3.888

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za godinu koja je završila 31. decembra 2021.

<i>Opis</i>	<i>Upisani kapital</i>	<i>Zadržana dobit (gubitak)</i>	<i>Ukupno</i>
Stanje na dan 31.12.2020. godine	5.171.845	(137.439)	5.034.406
Efekti revalorizacije			
Neto dobiti/gubici perioda iskazan u bilansu uspjeha		9.649	9.649
Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu			
Objavljene dividende i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala			
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala			
Neto dobiti i gubici iskazani u bilansu uspjeha			
Stanje na dan 31.12.2021.	5.171.845	(127.790)	5.044.055
Efekti promjena u računovodstvenim politikama			
Efekti ispravki grešaka			
Stanje na dan 31.12.2021., odnosno 01.01.2022.	5.171.845	(127.790)	5.044.055
Efekti revalorizacije			
Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha		12.428	12.428
Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu			
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele			
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala			
Korekcije		1	1
Stanje na dan 31.12.2022. godine	5.171.845	(115.363)	5.056.482

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI

- Društvo:** Dioničko društvo Lječilište " Slana banja " Tuzla, skraćeni naziv firme Lječilište " Slana banja " d.d. Tuzla, u daljem tekstu Društvo.
- Sjedište društva:** Ul Turalibegova broj 44 Tuzla,
Bosna i Hercegovina.
- Sudski registar:** Rješenjem Višeg suda u Tuzli broj U/I/29/96, registarski uložak broj 1 – 9535 od 11.04.1996. god. Privredno društvo "Slana banja" je registrovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, a na osnovu Odluke broj 10-1/96 iz januara 1996. god. Rješenjem kantonalnog suda u Tuzli registrovane su poslovne jedinice : hotel "Bristol" Tuzla – Rješenje o upisu broj U/I-2614/97, lječilište "Slana banja" Tuzla – Rješenje o upisu broj U/I-2614/97 i hotel "Kiseljak" Kiseljak – Rješenje o upisu broj U/I-2616/97.
- Rješenjem Agencije za privatizaciju Tuzlanskog kantona odobren je Program privatizacije i Početni bilans stanja, broj 19/01-021-62282/2000 od 25.08.2000. god. Kapital privrednog društva u nominalnom iznosu od 7.388.747,00 KM ili 100 % ukupnog kapitala u državnom vlasništvu na dan 31.12.1999. god. Predloženi način prodaje državnog kapitala je putem javne ponude dionica.
- Rješenjem Agencije za privatizaciju Tuzlanskog kantona broj 19/01-021-2852/2001 od 13.06.2001. god. odobrava se upis izvršene privatizacije u Sudski registar. Državni kapital prodat je u procesu javne ponude dionica, prvi talas – drugi krug, u iznosu 7.388.7470,00 KM ili 100 % (lista dioničara od rednog broja 1 do 79).
- Društvo je izvršilo upis izvršene privatizacije, promjenu oblika društva, usklađivanje statusa Društva sa odredbama Zakona o privrednim društvima, promjena adrese Društva, dopuna djelatnosti i brisanje poslovnih jedinica, kod Kantonalnog suda u Tuzli, Rješenjem broj U/I-7/02 od 24.01.2003. god.
- Rješenjem broj U/I-457/03 od 31.03.2003. god izvršena je ispravka prethodnog Rješenja, tako što se u registarskom listu broj 10/3 u rubrici 5, umjesto broja izdatih dionica upisuje broj 591.096, a umjesto iznosa nominalne vrijednosti jedne dionice upisuje iznos od 12,50 KM.
- Na osnovu Rješenja broj U/I-372/04 od 31.03.2004. god. matični registarski broj subjekta upisa 1 – 9535 izvršen je upis smanjenja osnovnog kapitala. Iznos uplaćenog osnovnog kapitala je 6.206.508 KM raspoređenog na 591.096 dionica.
- Smanjenje osnovnog kapitala je u iznosu od 1.182.192,00 KM.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI (Nastavak)

**Sudski registar
(nastavak) :**

Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj: 032-O-Reg-07-000867 od 02.08.2007. i Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-O-Reg-07-000868 izvršen je upis smanjenja osnovnog kapitala u iznosu od 1.034.663 KM. Iznos osnovnog kapitala je 5.171.845 KM raspoređenog na 295.534 dionice.

Na osnovu Rješenja Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-1-07-000180 od 05.03.2008. god. pokrenut je postupak likvidacije Društva.

Likvidacioni postupak se obustavio na osnovu Rješenja Općinskog suda u Tuzli broj 32-0-L-029467/07L od 15.03.2011. god.

Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-11-002347 od 11.11.2011. godine izvršen je upis usklađivanja djelatnosti sa KD BiH.

Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-12-001361 od 27.08.2012. god. izvršen je upis osnivanja poslovne jedinice Potpeć - Srebrenik .

Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-21-001149 od 29.07.2021. godine izvršen je upis dopune djelatnosti.

Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-21-001723 od 21.10.2021. godine izvršen je upis promjene adrese Društva.

**Djelatnosti
društva:**

Prema obavještenju Službe za statistiku za područje Tuzlanskog kantona od 28.10.2021. god. osnovna djelatnost Društva je razvrstana u šifru podrazreda djelatnosti 55.10 – Hoteli i sličan smještaj.

Društvo ima registrovanu poslovnu jedinicu u Potpeći Srebrenik. Identifikacioni broj poslovne jedinice je 4209347190056. Djelatnost poslovne jedinice je Djelatnost restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane. Šifra djelatnosti prema KDBiH 2010 je 56.10.

Na uvid nam je dostavljeno Obavještenje o razvrstavanju pravnog lica prema klasifikaciji djelatnosti od 16.03.2022 godine gdje je navedeno da je osnovna djelatnost Društva Iznajmljivanje i davanje u zakup (leasing) automobila i motornih vozila lake kategorije. Šifra djelatnosti KD BiH 2010 : 77.11.

Društvo ima registrovanu poslovnu jedinicu u Potpeć – Srebrenik sa istom djelatnošću.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI (Nastavak)

Djelatnosti društva u vanjskotrgovinskom poslovanju su :

- Vanjska trgovina prehrambenim proizvodima
- Vanjska trgovina neprehrambenim proizvodima
- Ostale usluge međunarodnog transporta robe i putnika i druge usluge koje su u vezi sa međunarodnim transportom
- Međunarodna špedicija, lučke i aerodromske usluge, skladištenje, agencijske usluge u transportu i slično
- Ugostiteljske i turističke usluge
- Posredovanje i zastupanje u prometu roba i usluga

Poslovna godina: Kalendarska godina.

Osnivački kapital: Na osnovu podataka iz registarskog lista koji je dostavljen od Komisije za vrijednosne papire broj 03-19-184/07 od 18.05.2007. god. i Rješenja Općinskog suda u Tuzli broj 032-O-Reg-07-000867 od 02.08.2007. god. osnovni kapital Društva iznosi 5.171.845,00 KM.
Komisija za vrijednosne papire FBiH je, po zahtjevu Društva, donijela Rješenje o odobravanju smanjenja osnovnog kapitala Društva za iznos od 1.034.663,00 KM. Broj i datum knjiženja navedeni su u stavu 1.
Registarski broj emitenta je 01-342-3049.

Podaci o osnovnom kapitalu iz registarskog lista:

Rb	Osnovni kapital	Upisani	Uplaćeni
1.	U novcu	5.171.845,00	5.171.845,00
2.	U stvarima		
3.	U pravima		
	Ukupno	5.171.845,00	5.171.845,00

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI (Nastavak)

Podaci o vrsti vrijednosnog papira iz registarskog lista:

DIONICE	A. REDOVNE (obične) DIONICE	B. POVLAŠTENE (prioritetne) DIONICE	C. DIONICE ZAPOSLENIH	D. VLASTITE DIONICE
SERIJA IZDATIH DIONICA	II	-	-	-
BROJ IZDATIH DIONICA	295.534	-	-	-
NOMINALNA VRIJEDNOST DIONICE SU UPISANE	17,50	-	-	-
	18.05.2007.	-	-	-

Uprava: Nadzorni odbor je na sjednici održanoj 10.07.2019. godine donio Odluku o imenovanju (reizboru) direktora Društva.
Za direktora Društva imenovan je Ibrić Hamzaliya.

Nadzorni odbor: Na Skupštini Društva održanoj 27.06.2019.godine u Nadzorni odbor su izabrani:

- Ibrić Almir
- Sabirović Mehmed
- Ibrić Mustafa

Odbor za reviziju: Na Skupštini Društva održanoj 27.06.2019.godine u Odbor za reviziju su izabrani:

- Omeragić Šahid
- Bešlagić Mirza
- Jelačić Maida

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI (Nastavak)

Porezno stanje: Društvo se vodi kod Kantonalne Porezne uprave Tuzla pod poreznim brojem 03000396.
Na uvid nam je dato :

- Obavještenje Federalnog Zavoda za statistiku Sarajevo – Službe za statistiku za područje Tuzlanskog kantona o razvrstavanju pravnog lica prema djelatnosti sa datumom 26.10.2021. god. broj: 07-32.5-14638/21 i šifrom podrazreda djelatnosti 55.10 – Hoteli i sličan smještaj.
- Obavještenje Federalnog Zavoda za statistiku Sarajevo – Službe za statistiku za područje Tuzlanskog kantona o razvrstavanju pravnog lica prema djelatnosti sa datumom 16.03.2022 godine gdje je navedeno da je osnovna djelatnost Društva Iznajmljivanje i davanje u zakup (leasing) automobila i motornih vozila lake kategorije. Šifra djelatnosti KD BiH 2010 : 77.11.
- Društvo ima registrovanu poslovnu jedinicu u Potpeć – Srebrenik sa istom djelatnošću.
- Uvjerenje o poreznoj registraciji sa datumom 21.04.2011. god.

Identifikacioni broj društva je : 4209347190005.

Društvo je registrovano kao PDV obveznik i posjeduje PDV broj 209347190005.

Punomoć: Novčanim sredstvima raspolagao je Hamzalija Ibrić.

Zaposleni: U narednom pregledu dajemo kvalifikacionu strukturu zaposlenih na dan 31.12.2022. god.

Kvalifikaciona struktura	Broj
VSS	1
SSS	1
UKUPNO	2

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike korištene za sastavljanje finansijskih izvještaja navedene su niže u tekstu.

2.1. Opšte

Finansijski izvještaji Društva su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) / međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI)

Finansijski izvještaji su iskazani u službenoj valuti Bosne i Hercegovine – Konvertibilna marka (KM) koja je fiksno vezana za Euro (EUR), (EUR 1 = 1,95583 KM).

Prema međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja Društvo je obavezno sastaviti i nadležnoj Agenciji predati slijedeće izvještaje:

1. Bilans stanja
2. Bilans uspjeha
3. Izvještaj o promjenama u kapitalu
4. Izvještaj o novčanim tokovima
5. Bilješke, koje uključuju kratak pregled računovodstvenih politika i druge bilješke kojima se objašnjavaju određene stavke.

2.2. Nematerijalna stalna sredstva

U skladu sa MRS 38 – Nematerijalna stalna sredstva, tačka 24., nematerijalna stalna sredstva, koja zadovoljavaju kriterije priznavanja kao sredstvo, kod početnog priznavanja mjereni su po nabavnoj vrijednosti, (trošku nabavke).

Nakon početnog priznavanja nematerijalna stalna sredstva se vode po njihovoj nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju (ispravku vrijednosti) i sve akumulirane gubitke od umanjenja, (MRS 38 tačka 74).

Amortizacija nematerijalnih stalnih sredstava obračunava se linearnom metodom.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.3. Materijalna stalna sredstva

U skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, tačka 15., nekretnine, postrojenja i oprema, koji zadovoljavaju kriterije priznavanja kao sredstvo, kod početnog priznavanja mjereni su po njihovoj nabavnoj vrijednosti.

U nabavnu vrijednost uključeni su fakturna cijena, svi drugi direktno vezani troškovi i početna procjena troškova demontiranja, uklanjanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno. (MRS 16, tačka 16.).

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se vode po njihovoj nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od smanjenja, (MRS 16, tačka 30.).

U skladu sa MRS 16, tačka 58. zemljište ima neograničeni vijek upotrebe i zbog toga se ne amortizuje.

U skladu sa MRS 16, tačka 55. na materijalna sredstva u pripremi nije obračunata amortizacija.

Obračun amortizacije materijalnih stalnih sredstava u upotrebi se vrši primjenom vremenske linearne metode, po stopama određenim prema procijenjenom vijeku trajanja sredstva, a u skladu sa MRS 16, tačka 50.

Dobici ili gubici koji nastanu zbog isknjižavanja pojedinih stalnih sredstava utvrđeni su kao razlika između neto prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstava, (MRS 16, tačka 71.).

2.4. Ulaganja

Dugoročna ulaganja su u bilansu stanja klasificirana kao stalna sredstva, a iskazana su po trošku umanjenom za pad vrijednosti koji nije privremen i koji je utvrđen za svako ulaganje pojedinačno. Kratkoročna ulaganja se u bilansu stanja iskazuju kao tekuća ulaganja, po nižoj vrijednosti između troška i tržišne vrijednosti. Knjigovodstvena vrijednost ulaganja je određena na osnovu pojedinačnih ulaganja. Kao prihod od otuđenja ulaganja, u bilansu uspjeha je priznata razlika između neto prihoda od otuđenja ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja na dan otuđenja.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.5. Zalihe

Zalihe su vrednovane po trošku nabavke ili neto prodajnoj vrijednosti, zavisno od toga šta je od toga niže, (MRS 2, tačka 9.).

Nabavna vrijednost zaliha obuhvata sve troškove nabavke i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Sve zalihe u Društvu su podjeljene i vode se kao:

- a) Zalihe trgovačke robe i
- b) Zalihe sitnog inventara, HTZ – opreme i drugih sredstava u upotrebi

Sitnim inventarom smatraju se predmeti čiji je vijek upotrebe kraći od godinu dana, a pri stavljanju u upotrebu otpisiju se 100%. Djelimični otpis zaliha do neto prodajne vrijednosti se vrši kada na datum bilansa stanja troškovi premašuju neto prodajnu vrijednost.

Kod utvrđivanja troškova prodane robe korištena je metoda ponderisanog prosječnog troška.

2.6. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje robe kupcima u zemlji i inostranstvu.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

Poslije ugovorenog roka potraživanja se prenose na sumnjiva, a momentom pokrenutog sudskog spora prenose se na sporna i otpisuju.

2.7. Razgraničenja

Razgraničenja su izvršena za unaprijed plaćene izdatke, u dijelu plaćenih iznosa koji se odnose na naredni obračunski period.

2.8. Gotovina i ekvivalenti gotovine

U bilansu stanja je iskazana gotovina u blagajni, depoziti po viđenju (žiro – račun) i kratkoročni depoziti u bankama. Po stanju na dan bilansiranja preduzeće ne raspolaže ekvivalentima gotovine.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.9. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju na akrealnoj osnovi po fer vrijednosti naknade koja je primljena ili se potražuje umanjenja za iznos diskonta, rabata i drugih popusta datih kupcu i iznosa naplaćenih u me treće strane. Prihod od prodaje proizvoda se priznaje kada se proizvod isporuči i prihvati od strane kupca.

Prihod od usluga se priznaje kada se usluga izvrši.

Prihod od dugoročnih ugovora sa fiksnom cijenom se priznaje tokom perioda zavisno od procenta izvršene usluge i poredi se sa ukupnom procijenjenom uslugom koja će se izvršiti za vrijeme ugovora. Gubici na ugovorima sa fiksnom cijenom se priznaju za vrijeme perioda kada su se gubici prvi put pojavili

2.10. Prihodi od finansiranja

Prihod od finansiranja je prihod koji nastane korištenjem sredstava pravnog lica po osnovi kojih se ostvaruju kamate, tantijemi ili dividende, MRS 18, tačka 29. Prihodi od kamata se priznaju na osnovi razmjernog vremena, tantijemi na akrealnoj osnovi i u skladu sa ugovorom, a dividenda kada je ustanovljeno pravo pravnog lica na dividendu, MRS 18, tačka 30.

2.11. Troškovi distribucije

Troškovi distribucije se odnose na distribuciju i prodaju trgovačke robe pravnog lica, uključujući direktne troškove distribucije i marketinga, plate i druge naknade radnicima marketinga i prodaje, kao i amortizaciju skladišta trgovačke robe i ostale indirektne troškove.

2.12. Troškovi administracije

Troškovi administracije sadrže plate menadžmenta i administracije, sve troškove restorana, kao i amortizaciju upravne zgrade i ostale indirektne troškove.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.13. Rashodi od finansiranja

Rashodi od finansiranja su priznati proporcionalno vremenu u kojem su korištena pozajmljena sredstva. Troškovi kamate koji se pripisuju ostatku roka otplate terete naredne periode.

2.14. Najam

Plaćanja za operativni najam se tretiraju kao najamnine. Finansijski najam se tretira kao stalno sredstvo.

2.15. Strane valute

Transakcije iskazane u stranim valutama iskazuju se bosanskohercegovačkoj valutnoj jedinici (KM) primjenom srednjeg kursa Centralne banke Bosne i Hercegovine (CB BiH) na dan poslovnog događaja.

Monetarne stavke koje proizilaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg kursa CB BiH na dan kada je izvršena transakcija, ili na dan bilansa stanja. Kursne razlike se knjiže kao finansijski rashod odnosno prihod u kome su obračunate.

2.16. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava na kraju godine u skladu sa propisima Federacije Bosne i Hercegovine.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

3. PRIHODI

<i>Opis</i>	<i>Iznos</i>	
	2022.	2021.
Poslovni prihodi		
-Prihodi od prodaje robe	-	60.330
- Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	119.726	26.897
Svega poslovni prihodi	119.726	87.227
Finansijski prihodi		
- Prihodi od kamata	187.097	105.283
Svega finansijski prihodi	187.097	105.283
Ostali prihodi i dobici		
-Prihodi od prodaje stalnih sredstava	-	20.930
- Prihodi od smanjenja obaveza i ostali prihodi	-	-
- Ostali prihodi	431	-
Svega ostali prihodi i dobici	431	20.930
Ukupno Prihodi	307.254	213.440

Ostvareni prihodi u 2022. godini su za 93.814 KM ili 43,95 % veći od prihoda ostvarenih u prethodnoj 2021. godini.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

4. RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Iznos</i>	
	2022.	2021.
Poslovni rashodi		
- Materijalni troškovi	8.611	43.320
- Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	64.855	84.376
- Troškovi proizvodnih usluga	71.434	9.816
- Amortizacija	77.036	19.070
- Nematerijalni troškovi	51.765	40.864
- Troškovi rezervisanja		
Svega poslovni rashodi	273.701	197.446
Finansijski rashodi		
- Rashodi kamata	7.854	810
Svega finansijski rashodi	7.854	810
Ostali rashodi i gubici		
- Rashodi na zalihama i ostali rashodi	13.271	1.277
- Otpis potraživanja	-	982
-Gubici od prodaje stalnih sredstava	-	3.276
Svega ostali rashodi i gubici	13.271	5.535
Ukupno rashodi	294.826	203.791

Rashodi Društva su za 91.035 KM ili 30,88 % veći od rashoda prošle godine.

5. FINANSIJSKI REZULTAT

<i>R.b.</i>	<i>Opis</i>	<i>Iznos</i>
1.	Prihodi	307.254
2.	Rashodi	294.826
3.	Rezultat prije poreza (1 – 2)	12.428
4.	Porez na dobit	-
5.	Neto dobit / (gubitak) (3 – 4)	12.428

Društvo je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat u iznosu 12.428 KM.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

6. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevine	Oprema	Ukupno
NABAVNA VRIJED.				
Stanje na dan 01.01.2022.	610.230	14.079	788.409	1.412.718
Povećanje			24.730	24.730
Smanjenje				
Korekcije				
Stanje na dan 31.12.2022.	610.230	14.079	813.139	1.437.448
ISPRAVKA VRIJED.				
Stanje na dan 01.01.2021.	-	7.152	48.349	55.501
Povećanj2	-	704	76.332	77.036
Smanjenje				
Korekcije				
Stanje na dan 31.12.2022.	-	7.856	124.681	132.537
SADAŠNJA VRIJED.				
Stanje na dan 31.12.2021.	610.230	6.927	740.060	1.357.217
Stanje na dan 31.12.2022.	610.230	6.223	688.458	1.304.911

6.1. Zemljište

Iskazana vrijednost zemljišta u iznosu od 610.230 KM odnosi se na građevinsko zemljište u Kiseljaku.

Na uvid nam je dat Zemljišnoknjižni izvadak broj 1777/2018, Zk uložak broj 1834 od 14.02.2018. godine iz kojeg je vidljivo da Društvo u vlasništvu posjeduje 10.250 m² zemljišta. Kao i zemljišnoknjižni izvadak broj 2131/2018 ZK uložak broj 1705 od 14.02.2018. godine iz kojeg je vidljivo da Društvo u vlasništvu posjeduje još 10.091 m² zemljišta što ukupno iznosi 20.341 m².

Napominjemo da je u toku sudski postupak između Grada Tuzla i Društva za vlasništvo nad navedenim zemljištem.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

6.2. Građevine

Na kontu 021 – iskazane su građevine, i to dio devastiranog hotela na Kiseljaku (nadstrešnica) po nabavnoj vrijednosti 4.864 KM i ograda u vrijednosti 9.215 KM.

Svega građevine:

- nabavna vrijednost	14.079
- ispravka vrijednosti	7.856
- sadašnja vrijednost	6.223

6.3. Oprema

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je iskazano opreme u vrijednosti:

Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Oprema i mašine	7.628	7.578	50
Alat i kancelarijski namještaj	719	719	-
Transportna sredstva	804.792	116.384	688.408
Ukupno	813.139	124.681	688.458

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

7. ZALIHE

Naredna tabela ilustruje strukturu zaliha Društva:

Konto	Naziv konta	2022.	2021.
15	Dati avansi		-
151	Dati avansi	747.686	
	Ukupno zalihe	747.686	-

Društvo je uplatilo avans za nabavku opreme Društvu Klopic Hrvatska.

8. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

Novčana sredstva čine:

Konto	Naziv konta	2022	2021.
20	Gotovina i ekvivalenti gotovine		
200	Transakcijski račun – domaća valuta	208.887	3.887
205	Blagajna – domaća valuta	1	1
209	Oročena sredstva		
	Ukupno	208.888	3.888

Stanja novčanih sredstava na računima kod banaka naglašena su sa iznosima na dan 31.12.2022. god. Izvršeno je i usaglašavanje sa početnim stanjem na prvom izvodu u 2023. god. Stanja u blagajnama usaglašena su sa popisom na dan 31.12.2022. god.

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

9. POTRAŽIVANJA

Strukturu potraživanja ilustruje naredna tabela:

Konto	Opis	2022.	2021.
211	Kupci u zemlji	1.345.490	2.326.498
I	Potraživanja od kupaca	1.345.490	2.326.498
228	Ostala kratkoročna potraživanja	2.025.000	2.047.553
232	Potraživanja od zaposlenih	8.000	3.000
234	Potraživanja od državnih organa i institucija		
27	Potraživanja za PDV	59.001	116.848
238	Ostala potraživanja	39.090	90
28	Aktivna vremenska razgraničenja	10.381	10.388
II	Druga kratkoročna potraživanja	2.141.472	2.177.879
	Ukupno potraživanja (I+II)	3.486.962	4.504.377

Potraživanja od kupaca iznose 1.345.490 KM. Najznačajnije je potraživanje od kupca JATA GROUP d.o.o. Srebrenik u iznosu od 1.322.986 KM.

Potraživanja od kupaca starija od 365 dana iznose 1.325.676,1 KM.

Dominantno mjesto u Drugim kratkoročnim potraživanjima zauzimaju potraživanja po osnovu datih zajmova po ugovoru sklopljenom 04.01.2018.godine sa Jata Group d.o.o. Srebrenik na iznos od 3.124.557,94 KM. Rok za povrat kredita je 04.01.2023. godine.

Uvidom u analitičku evidenciju ustanovili smo da je na dan 31.12.2022. godine potraživanje po osnovu datih zajmova od Jata Group d.o.o. Srebrenik 1.730.000 KM i od Jatina Oil Co d.o.o. 295.000 KM, što je i potvrđeno konfirmacijom.

10. KAPITAL

Konto	Naziv konta	2022.	2021.
300	Dionički kapital	5.171.845	5.171.845
340	Neraspoređena dobit ranijih godina	168.440	158.791
341	Neraspoređena dobit izvješt. godine	12.428	9.649
350	Gubitak ranijih godina	(296.231)	(296.230)
	Ukupno	5.056.482	5.044.055

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

11. DUGOROČNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2022. godine Društvo ima obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga u iznosu od 542.185 KM.

12. KRATKOROČNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2022 godine Društvo ima obaveze po osnovu kratkoročnog kredita u iznosu od 200 KM.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Konto	Naziv konta	2022.	2021.
432	Dobavljači u zemlji	11.861	27.731
	Ukupno	11.861	27.731

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Konto	Naziv konta	2022.	2021.
450	Obaveze za neto plaće	2.527	1.891
451	Obaveze za poreze na neto plaće	199	108
452	Obaveze za doprinose na zarade i naknade	1.180	846
456	Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava zaposlenih	496	588
46	Obaveze za naknade članovima odbora	164.196	168.802
47	Obaveza za PDV	-	-
48	Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	2.320	1.930
	Ukupno	170.918	174.165

LJEČILIŠTE „SLANA BANJA“ d.d. Tuzla
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2022. godine

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

15. SUDSKI SPOROVİ

Grad Tuzla vodi sudski spor protiv Društva u vezi sa nekretninom na Kiseljaku.

16. POTENCIJALNE OBAVEZE

Nismo prepoznali druge potencijalne obaveze Društva. Uprava smatra da vjerovatnost dodatnih obaveza nije takva da zahtjeva dodatne rezervacije ili objave.

17. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansiranja koji bi mogli imati uticaj na poslovanje Društva.