

DISTRIBUTIVNI CENTAR Tešanj

MALA, SREDNJA I VELIKA PRIVREDNA DRUŠTVA

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

4218268470000

Naziv pravnog lica

DISTRIBUTIVNI CENTAR Tešanj

Datum registracije

Oblik

d.d.**26-06-2023**OVJERAVA PIA
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA
ISPOSTAVA ŽEPČE

Datum

Potpis referenta

Pečat

Sjedište

Tešanj

Matični broj

Ulica i broj

KRAŠEVO BB.

PDV obveznik

DA

PDV broj

218268470000

Subjekt od javnog interesa

DA

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

68.20**Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili
nekretninama uzetim u zakup (leasing)**

Broj transakcionog računa

1610400000060034

Naziv banke

Raiffeisen Bank d.d. BiH

E-mail adresa pravnog lica

info@dcct.ba

Telefon pravnog lica

032/692-388**ODGOVORNO LICE U PRAVNOM LICU**

Ime

Šemso

Prezime

Ahmić

Pozicija

Direktor

Pol

Muški**VLASNIČKA STRUKTURA**

Naziv suvlasnika

1. Bosna i Hercegovina**2. Federacija BiH****3. Kanton****4. Grad****5. Opština 1****6. Opština 2****7. Opština 3****8. Drugo pravno lice u državnom vlasništvu****9. Privatno vlasništvo****Ukupno**

Procenat vlasništva

100,00%**100,00%****PODACI O FINANSIJSKOM IZVJEŠTAJU**

Tip izvještaja

Revizorski

Verzija izvještaja

Osnovna

Interval izvještavanja - Datum od

1.1.2022.

Interval izvještavanja - Datum do

31.12.2022.

Datum sastavljanja izvještaja

26.6.2023.

Standard izvještavanja

MRS/MSFI (velika pravna lica)

Izvještaj priprema

confINSA d.o.o. Tešanj; licenca br. 9040019136

E-mail adresa

confinsa@confinsa.com

Kontakt-telefon

032/654-623**JIB+ 4218268470000152245103**

Ovaj obrazac se obavezno popunjava i štampa kod pripreme svih tipova finansijskih izvještaja, kao i izvještaja o neaktivnosti. Ovjera nije potrebna

conFINSA d.o.o.

26-06-2023

FINANSIJSKO-FINANCIJSKA
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA
ISPOBATA 36005

Finansije, računovodstvo, revizija i konsalting
Cerovac bb, 74 260 Tešanj

DD DC TEŠANJ-KRAŠKO

Broj	314/2023
datum	24. 4. 2023

**DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR
TEŠANJ**

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI I MIŠLJENJE NEOVISNOG REVIZORA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022.**

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ
Finansijski izvještaji i mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.

(svi iznosi su izraženi u BAM, osim ako nije drugačije naznačeno)

SADRŽAJ :

Mišljenje ovlaštenog revizora.....	2-	3
Bilans uspjeha za period od 01.01.2022.-31.12.2022.godine.....		4
Bilans stanja na dan 31.12.2022.godine.....		5
Izveštaj o gotovinskim tokovima za 2022.godinu.....		6
Izveštaj o promjenama na kapitalu za 2022.godinu.....		7
1. Opći podaci.....	8-	9
2. Cilj i obim revizije.....		10
3. Pregled značajnih računovodstvenih politika.....		10
3.1.Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja.....		10
3.2.Uporedni podaci.....		11
3.3.Preračunavanje stranih valuta.....		11
3.4.Priznavanje prihoda/rashoda.....	11-	12
3.5.Nekretnine,postrojenja i oprema.....		12
3.6.Potraživanja od kupaca.....		12
3.7.Gotovina i ekvivalenti gotovine.....		13
3.8.Kapital.....		13
3.9.Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze.....		13
3.10.Kompenzacije.....		13
3.11.Primanja zaposlenih.....		13
3.12.Potencijalne obaveze.....		14
3.13.Događaji nakon datuma bilansa stanja.....		14
3.14.Ključne računovodstvene procjene i prosuđivanja.....		14
3.15.Ključne računovodstvene procjene i pretpostavke.....	14-	15
3.16.Povezana lica.....		15
4. Napomene uz finansijske izvještaje.....	16-	22

26-06-2023

FINANSIJSKO-FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA
ISPOSTAVA ŽEPČE

IZJAVA DIREKTORA

Direktor Društva je odgovoran da se za svaku finansijsku godinu pripreme finansijski izvještaji 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.

Odgovornosti direktora pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

- 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.

Direktor je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Direktor je dužan pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine. Pored toga, Direktor je odgovoran za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Direktor



DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ

Tešanj, april 2023. godine

Izveštaj neovisnog revizora

Dioničarima DIONIČKOG DRUŠTVA DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izveštaja DIONIČKOG DRUŠTVA DISTRIBUTIVNOG CENTRA Tešanj (u daljem tekstu „Društvo“) koji se sastoji od bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine i pripadajućeg bilansa uspjeha, izveštaja o novčanim tokovima i izveštajao promjenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2022. godine i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tokove za završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja(MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MrevS-ima).Naša odgovornost prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u odjeljku o revizorskim odgovornostima za reviziju finansijskih izveštaja.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 izveštaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.Vjerujemo da je revizorski dokaz koji smo pribavili dovoljan i adekvatan kao osnov za izražavanje mišljenja.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizorsko pitanje je vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme.Usvojenim računovodstvenim politikama ova imovina se početno vrednuje po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja. Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo spremno za namjeravanu upotrebu.

Za testiranje vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme analizirali smo da li Društvo koristi imovinu, te smo provjeravali vlasništvo nad istom, rekalkulaciju obračuna amortizacije, adekvatno evidentiranje nabavki u okviru navedene pozicije. Na uzorku smo vršili fizičku verifikaciju nekretnine, postrojenja i opreme kako bi izvršili test postojanja, adekvatnosti i usklađenosti pozicija.

Ostale informacije

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije, i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izveštajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji. Ako temeljem posla uočimo pogrešan prikaz tih ostalih informacija od nas se zahtjeva da izvijestimo tu činjenicu.U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti. Godišnji izveštaj o poslovanju je usklađen sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu.

26-06-2023

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ**Finansijski izvještaji mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.**FINANSIJSKO-FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA
ISPOSTAVA ŽERČE**Odgovornost menadžmenta za finansijske izvještaje**

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

U sastavljanju finansijskih izvještaja, menadžment je odgovoran za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih sa vremenski neograničenim poslovanjem, osim ako menadžment ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da se to učini.

Odgovornost revizora

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorovo izvešće koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo 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 prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Revizija podrazumijeva primjenu procedura u cilju pribavljanja revizorskog dokaza o iznosima i objelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izvještajima. Izbor procedura zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procjenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvještajima, nastalog bilo uslijed pronevjere ili greške. Pri procjeni ovih rizika, revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja Preduzeća u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola društva. Revizija takođe obuhvata ocjenu adekvatnosti primijenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procjena koje je izvršio menadžment, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskog izvještaja.

conFINSA d.o.o. Tešanj
Cеровac bb

Direktor
Sidreta Halilović



Tešanj, april/2023.godine

Adisa Bešliagić, ovlaštenu revizor

Bešliagić Adisa dipl. oec.
OVL. REVIZOR
Brod broj: 1000121115

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ**Finansijski izvještaji i mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.***(svi iznosi su izraženi u BAM, osim ako nije drugačije naznačeno)***BILANS USPJEHA**

	Napomene	Stanje na dan 31. decembra	
		2022.	2021.
Prihodi iz ugovora s kupcima	4.1.	1.149.450	5.493.951
Prihodi iz ugovora s povezanim stranama		307.798	
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu		841.652	5.493.951
Ostali prihodi i dobici	4.2.	685.954	928.461
Dobici od dugoročne nefinansijske imovine		0	60.066
Dobici od finansijske imovine		3.180	0
Finansijski prihodi		12.156	186.046
Ostali prihodi i dobici		670.618	682.349
Ukupni prihodi		1.835.404	6.422.412
Poslovni rashodi	4.3.	1.515.595	4.521.188
Nabavna vrijednost prodate robe		304.750	0
Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto		-431.121	2.200.394
Troškovi sirovine i materijala		47.146	375.317
Troškovi energije i goriva		84.987	55.102
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		318.356	292.043
Amortizacija		487.780	472.140
Troškovi primljenih usluga		619.931	1.053.702
Ostali poslovni rashodi i troškovi		83.766	72.490
Ostali rashodi i gubici	4.4.	58.926	118.838
Gubici od dugoročne nefinansijske imovine		35.879	
Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha			75.991
Finansijski rashodi		4.852	42.817
Ostali rashodi i gubici		18.195	30
Ukupno rashodi		1.574.521	4.640.026
Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja		260.883	1.782.386
Porez na dobit		27.829	185.128
Dobit iz redovnog poslovanja		233.054	1.597.258
Dobit	4.5.	233.054	1.597.258
Ukupni rezultat		233.054	1.597.258

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ
Finansijski izveštaji mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.

BILANS STANJA

	Napomene	Stanje na dan 31. decembra 2022.	2021.
IMOVINA			
Dugoročna imovina	4.6.	8.722.028	9.080.465
Nekretnine, postrojenja i oprema		7.937.611	8.307.368
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		781.223	
Finansijska imovina po amortizovanom trošku		3.194	773.097
Kratkoročna imovina	4.7.	4.551.306	3.659.667
Zalihe		1.609.681	1.090.127
Potraživanja od kupaca		1.133.384	228.618
Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		38.840	14.500
Novac i novčani ekvivalenti		1.659.335	2.248.366
Akontacija poreza na dobit		79.988	
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		30.078	78.056
UKUPNO IMOVINA		13.273.334	12.740.132
Vanbilansna evidencija		0	0
UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA		13.273.334	12.740.132

KAPITAL

Vlasnički kapital		7.285.900	7.285.900
Rezerve		2.230.768	2.230.769
Dobit		2.724.262	2.491.208
Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva		12.240.930	12.007.877
UKUPNO KAPITAL	4.8.	12.240.930	12.007.877

OBAVEZE

Dugoročne obaveze	4.9.	91.182	301.981
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku		87.988	295.607
Odgođeni prihod		3.194	6.374
Kratkoročne obaveze	4.10.	941.222	430.274
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku		908.790	72.241
Odgođeni prihod		21	0
Obaveze za porez na dobit			155.395
Ostale obaveze, uključujući razgraničenje		32.411	202.638
UKUPNO OBAVEZE		1.032.404	732.255
UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE		13.273.334	12.740.132
VANBILANSNA EVIDENCIJA		0	0
UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA		13.273.334	12.740.132

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA
INDIREKTNA METODA

	Napomene	Stanje na dan 31. decembra	
		2022.	2021.
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Dobit (gubitak) prije oporezivanja		233.054	1.597.258
Usklađenja:			
Amortizacija		487.780	472.140
(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnine, postrojenja i opreme, neto			-60.066
(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto		35.879	
Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha		-189	
Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha		4.852	
Promjene u obrtnom kapitalu			
Smanjenje/ (povećanje) zaliha		-519.554	2.072.391
Smanjenje/ (povećanje) potraživanja od kupaca		-904.766	129.919
Smanjenje/ (povećanje) ostale imovine i potraživanja		47.978	-60.162
Smanjenje/ (povećanje) ugovorne imovine		-81	-5.519
Povećanje/ (smanjenje) obaveze prema dobavljačima		304.511	-996.829
Povećanje/ (smanjenje) ostalih obaveza		810.614	-2.642.349
Povećanje/ (smanjenje) ugovornih obaveza		532.038	
Neto gotovinski tok koji je generisan/ (korišten) u poslovnim aktivnostima		-589.031	506.783
GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		0	0
Neto gotovinski tok koji je generisan/ (korišten) u ulagačkim aktivnosti		0	0
GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
Neto gotovinski tok koji je generisan/ (korišten) u finansijskim aktivnostima		0	0
NETO POVEĆANJE/ (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		-589.031	506.783
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		2.248.366	1.741.583
EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		0	0
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA		1.659.335	2.248.366

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

	Vlasnički kapital	Rezerve	Akumul dobit	Ukupno
STANJE 1.JANUARA 2021.godine	7.285.900	2.230.769	893.950	10.410.619
Neto dobit/gubitak perioda			1.597.258	1.597.258
Neto dobiti/gubici priznati direktno u kapitalu				
Objavljenje dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka				
STANJE 31.DECEMBRA 2021 godine	7.285.900	2.230.769	2.491.208	12.007.877
Efekti ispravke greške				
STANJE 1.JANUARA 2022.godine	7.285.900	2.230.769	2.491.208	12.007.877
Neto dobiti / gubici perioda iskazan u bilansu uspjeha			233.054	233.054
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka				-
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja smanjenja osnovnog kapitala				-
STANJE 31.DECEMBRA 2022.godine	7.285.900	2.230.769	2.724.262	12.240.930

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ

Finansijski izveštaji mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.

1. Opšti podaci

Društvo : DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ

Skraćena oznaka firme : D.D. DC TEŠANJ KRAŠEVO

Sjedište : Kraševo, Tešanj

Sudski registar

Rješenjem Kantonalnog suda Zenica ,broj U/I-3930/02 od 11.12.2002 godine izvršen je Upis usklađivanja podataka nakon izvršene privatizacije sa Zakonom o privrednim društvima.

Rješenjem Općinski sud u Zenici ,broj 043-0-Reg-07-002386 od 11.01.2008 izvršeno je povećanje osnovnog kapitala i usklađivanje djelatnost Društva.

Rješenjem Općinskog suda u Zenici, broj 043-0-Reg-09-000059 od 21.01.2009 godine izvršena je promjena lica ovlaštenih za zastupanje Društva.

Rješenjem Općinskog suda u Zenici, broj 043-0-Reg-11-000832 od 20.07.2011 godine izvršen je upis promjene – usklađivanje djelatnosti Društva i usklađivanje podataka za lica ovlaštena za zastupanje Društva.

Rješenjem Općinskog suda u Zenici, broj 043-0-Reg-19-000208 od 28.02.2019 godine izvršen je upis promjena – proširenje djelatnosti sjedišta Društva

Rješenjem Općinskog suda u Zenici, broj 043-0-Reg-19-000732 od 04.07.2019 godine izvršen je upis promjena – promjena sjedišta Društva : Kraševo broj 68, Tešanj

Rješenjem Općinskog suda u Zenici, broj 043-0-Reg-22-000717 OD 01.08.2022. godine izvršen je upis promjena – usklađivanje podataka za lice ovlašteno za zastupanje društva i osnivanje DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ - Podružnice 1, Kraševo bb, Tešanj

Osnivanje

Rješenjem Agencije za privatizaciju Zeničko – dobojskog kantona, broj 20-03-1167/02 od 20.06.2002 godine, odobren je upis izvršene privatizacije Društva. Skupština je donijela odluku o usvajanju prečišćenog teksta Statuta 28.06.2010 godine broj 536/10. Odlukom 432/2011 od 11.06.2011 godine, odlukom broj 762/2013 od 05.10.2013 godine donijela je izmjene i dopune Statuta broj 536/10 od 28.06.2010 godine.

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta upisa

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu su:
Ahmić Šemso, direktor bez ograničenja ovlaštenja

Osnovni kapital

Rješenjem broj 043-0-Reg-11-000832 od 20.07.2011 godine osnovni kapital Društva iznosi 7.285.900 KM – dioničari prema listi, ukupan broj 86. Ukupan broj dioničara na 31.12.2022. godini iznosi 59.

Uprava

Odlukom Nadzornog Odbora broj 301/20 od 29.12.2020 godine za Direktora Društva je imenovan Ahmić (Muharema) Šemso.

Nadzorni odbor

Odlukom Skupštine, broj 936/2021 od 06.10.2021 godine, u Nadzorni odbor imenovani su :

- Ahmić Dino
- Bedak Amira
- Ahmić Sabira

Odbor za reviziju

Skupština Društva je Odlukom o izboru i imenovanju Odbora za reviziju, broj 938/2021 od 06.10.2021. godine, imenovala sledeća lica :

- Ahmić Edina, predsjednik
- Ahmić Murisa, član
- Ahmić Jasmina, član

Sekretar Društva

Odlukom Nadzornog Odbora, broj 302/20 od 29.12.2020 godine, za sekretara Društva imenovan je Mešić Makarević (Juso) Selma.

Ostale registracije

Uvjeranjem o poreznoj registraciji od 23.08.2011 godine Društo je upisano pod identifikacionim brojem 4218268470000. Uvjeranjem o poreznoj registraciji od 05.09.2019. izvršena je promjena adrese. Uvjeranjem o poreznoj registraciji od 26.08.2022 godine upisano je DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ – Podružnica 1 Kraševo pod identifikacionim brojem 4218268470018.

U službi za statistiku za područje Zeničko-dobojskog kantona je prema Obavještenju o razvrstavanju pravnog lica broj 04-32.5/1 od 23.08.2011 godine upisana djelatnost Društva : 68.20 – Iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama ili nekretninama uzetim u zakup. U službi za statistiku za područje Zeničko – dobojskog kantona je prema Obavještenju o razvrstavanju pravnog lica broj 07-32.5-11198/22 od 26.08.2022 godine upisana je djelatnost Društva : 45.11 – Trgovina automobilima i motornim vozilima lake kategorije.

Uvjeranjem o registraciji obveznika indirektnih poreza je registrovan u Jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza kao obveznik: DISTRIBUTIVNI CENTAR d.d. Kraševo broj 68, Tešanj

Društvo vrši djelatnost iznajmljivanje i upravljanje vlastitim nekretninama.

Društvo je na dan 31.12.2022 godine u kadrovskoj evidenciji imalo 11 radnika.

Kvalifikaciona struktura	2022	2021
VSS	3	2
VŠS	-	-
SSS	2	2
VKV	-	-
KV	4	4
PK	-	-
NK	2	2
Ukupno:	11	10

2. Cilj i obim revizije

Cilj revizije finansijskih izvještaja je da omogući revizoru da izrazi mišljenje o tome da li su finansijski izvještaji pripremljeni u svakom značajnom pogledu u skladu sa važećom regulativom. Cilj revizije je i ocjena računovodstvenog sistema kao i ocjena sistema internih kontrola u smislu da li su prikladno postavljene za sprečavanje ili otkrivanje značajnog pogrešnog prikazivanja i da li sistem internih kontrola funkcioniše.

Revizori su obavili reviziju u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima koji nalažu provođenje testova knjiženja, testova postojanja, testova vlasništva i testova vrednovanja imovine i obaveza.

Razumijevanje sistema računovodstvenih i internih kontrola obavljeno je do nivoa prihvatljivosti, kao osnova za primjenu finansijskih izvještaja i za utvrđivanje provođenja odgovarajuće računovodstvene evidencije.

Obim revizije ne obuhvata sva pojedina salda i knjiženja, tako da eventualne greške i propusti, a koje ne utiču na objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja nisu tretirani u ovom izvještaju.

Revizija uključuje ocjenu bilo koje značajne procjene Uprave pri pripremi finansijskih izvještaja, te ocjenu adekvatnosti odabranih računovodstvenih politika i dosljednost njihove primjene i prezentacije.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1 Osnova za sastavljanje i koncept nastavka poslovanja

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremanju ovih finansijskih izvještaja su navedene u nastavku. Ove politike su primjenjene na navedene godine, ukoliko drugačije nije naglašeno.

(a) Osnova za sastavljanje

Na temelju Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine, knjigovodstvo i finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski izvještaji su pripremljeni prema konceptu historijskog troška.

Finansijski izvještaji Društva su iskazani u konvertibilnim markama (BAM).

Sastavljanje finansijskih izvještaja zahtijeva primjenu izvjesnih ključnih računovodstvenih procjena. Ono, takođe, zahtijeva da Uprava koristi svoje prosuđivanje u primjeni računovodstvenih politika Društva.

(b) Koncept nastavka poslovanja

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumijeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

3.2 Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izvještaja Preduzeća za 2021. godinu.

3.3 Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izvještaje Preduzeća se iskazuju korištenjem valute primarnog privrednog okruženja u kom Preduzeće posluje ("funkcionalna valuta"). Ovi finansijski izveštaji su prikazani u konvertibilnim markama ("BAM") koja predstavlja funkcionalnu valutu i valutu prikazivanja finansijskih izvještaja Preduzeća.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primjenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Sredstva i obaveze u stranim valutama uglavnom su u eurima.

3.4. Priznavanje prihoda/rashoda

Prihodi po osnovu robe i usluga

Društvo priznaje prihod za prijenos dogovorene robe ili usluge kupcima u iznosu koji reflektira očekivanu naknadu.

Prihod se priznaje sukladno sljedećim osnovnim principima tj. modelu : 1. Korak: utvrditi ugovor s kupcima, 2. Korak: utvrditi zasebne obaveze prema ugovoru, 3. Korak: utvrditi naknadu transakcije, 4. Korak: dodijeliti naknadu prema obavezama ugovora, 5. Korak: priznati prihod sukladno ispunjenju obaveza isporuke.

(a) Prihodi od donacija

Vezano za sredstva, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijednosti, priznaju se u bilansu stanja kao odloženi prihod. Iznos odloženog prihoda se priznaje kao prihod u bilansu uspjeha u toku perioda korisnog vijeka trajanja sredstva u iznosu u kojem se priznaje trošak amortizacije tog sredstva.

(b) Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primjenom metode efektivne kamatne stope.

(c) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju sve troškove vezane za izvršenje redovnih aktivnosti Društva.

(d) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju prihode od kamata po osnovu potraživanja i plasmana kao i rashode od kamata. Troškovi pozajmljivanja terete finansijski rezultat u periodu u kojem su nastali. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu direktno povezati sa sticanjem, izgradnjom ili izradom kvalifikovanog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtjeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu upotrebu ili prodaju, se pripisuju trošku nabavke tog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu upotrebu ili prodaju. Svi drugi troškovi pozajmljivanja se uključuju u dobit ili gubitak perioda u kojem su nastali. Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračunavanja transakcija u stranoj valuti

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstava se iskazuju po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti i eventualne priznate gubitke od umanjenja vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje fakturnu vrijednost kupljenih sredstava uvećanu za sve troškove nastale do momenta stavljanja novog sredstva u upotrebu.

Nekretnine, postrojenja i oprema imaju različit korisni vijek trajanja. Amortizacija se obračunava na osnovu korisnog vijeka trajanja svakog dijela posebno. Preduzeće koristi linearnu metodu obračuna amortizacije. U slučaju zamjene nekog od dijelova, novi dio se kapitalizuje (do iznosa koji ispunjava kriterijume priznavanja sredstva). Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenih dijelova se rashoduje. Obračun amortizacije osnovnih sredstava nabavljenih tokom godine počinje od prvog narednog mjeseca nakon mjeseca nabavke ili nakon stavljanja sredstva u upotrebu na nabavnu vrijednost sredstva.

Na svaki izvještajni datum rukovodstvo procjenjuje da li postoji indicija umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Ukoliko takva indicija postoji, rukovodstvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost, kao višu od neto prodajne cijene sredstva i njegove upotrebne vrijednosti. Knjigovodstvena vrijednost se smanjuje na nadoknadivu vrijednost, a razlika se priznaje kao trošak (gubitak zbog umanjenja vrijednosti) u bilansu uspjeha. Gubitak zbog umanjenja vrijednosti utvrđen prethodnih godina se stornira ukoliko su se okolnosti koje su uticale na umanjenje vrijednosti promijenile. Dobici i gubici pri otuđenju sredstava utvrđuju se poređenjem priliva sa knjigovodstvenim iznosom i iskazuju se u bilansu uspjeha.

Troškovi tekućeg održavanja se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda kada nastanu. Troškovi investicionog održavanja se uključuju u vrijednost sredstva onda kada je vjerovatno da će buduće ekonomske koristi za Preduzeće biti veće od prvobitno procijenjenih učinaka postojećih sredstava. Troškovi investicionog održavanja se amortizuju tokom preostalog korisnog vijeka trajanja sredstva na koje se odnose.

3.6. Potraživanja od kupaca i avansi

Potraživanja od kupaca i za date avanse iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu sa ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao osnova za ispostavljanje računa, umanjena za ispravku vrijednosti nenaplativih potraživanja. Društvo nije usvojilo primjenu standarda MSFI 9 te nije vršilo ispravku vrijednosti potraživanja

3.7. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovinski ekvivalenti i gotovina obuhvataju novac u blagajni i na računima kod banaka.

3.8. Kapital

a) Upisani vlasnički kapital

Upisani vlasnički kapital je kapital koji osnivači unose u kapital Društva prilikom osnivanja, kao i naknadne promjene vrijednosti (povećanja i smanjenja osnovnog kapitala). Upisani kapital se iskazuje u iznosu koji je upisan u sudski registar.

b) Neraspoređena dobit/gubitak ranijih godina

Neraspoređena dobit/gubitak ranijih godina predstavlja dobitke/gubitke koji su se akumulirali iz ranijih godina i nisu iskorišteni u druge svrhe.

c) Dobit ili gubitak tekuće finansijske godine

Nakon utvrđivanja finansijskog rezultata i nakon utvrđivanja obaveze za porez na dobit, ukoliko postoji, rezultat perioda se prenosi na odgovarajući konto dobitka ili gubitka tekuće finansijske godine.

3.9. Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrijednosti koja predstavlja fer vrijednost cijene robe koju treba platiti u budućem periodu i primljenih usluga nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

3.10. Kompenzacije

Određen dio prodaja i nabavki se izmiruje putem kompenzacija. Ovakve transakcije obično imaju formu direktnog izmirenja drugom vrstom robe ili usluga, pod uslovom da su i obaveze i potraživanja dospjela.

3.11. Primanja zaposlenih

Prema propisima koji se primjenjuju u FBiH Društvo plaća doprinose državnim fondovima za penzijsko osiguranje na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema nikakvu zakonsku niti izvedenu obavezu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koje se odnose na usluge zaposlenih pružane tokom tekućeg i prethodnih perioda. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

3.12. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze ne priznaju se u finansijskim izvještajima. One se objavljuju jedino ako mogućnost odliva resursa koji čine koristi nije daleka. Potencijalno sredstvo se ne priznaje u finansijskim izvještajima nego se objavljuje u trenutku kada postane vjerovatan priliv koristi.

(a) Banke i druge garancije

Potencijalne obaveze u pogledu bankarskih i drugih garancija i drugih pitanja nastalih u okviru redovnog poslovanja.

(b) Oporezivanje

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U FBiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izvještaje pravilno iskazane.

3.13. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Događaji nakon datuma bilansa stanja koji pružaju dodatne informacije o stanju Društva na datum izvještaja bilansa stanja (događaji koji imaju za posljedicu usklađenja) odražavaju se u finansijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz finansijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.14. Ključne računovodstvene procjene i prosuđivanja

Računovodstvene procjene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se vjeruje da će u datim okolnostima biti prihvatljiva.

3.15. Ključne računovodstvene procjene i pretpostavke

Društvo daje procjene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Odnosne računovodstvene procjene će, po definiciji, često biti jednake stvarnim rezultatima. O procjenama i pretpostavkama koje sa sobom nose rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih iznosa sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće riječi u daljem tekstu.

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ**Finansijski izveštajii mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.***Tehnološki vijek trajanja postrojenja i opreme*

Rukovodstvo Društva utvrđuje procijenjeni korisni vijek trajanja i pripadajuće troškove amortizacije svojih postrojenja i opreme. Ova procjena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu proizvoda. Taj ciklus se može značajno promijeniti usljed tehničkih inovacija i konkurentskih poteza kao reakcije na stroge industrijske cikluse. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko je vijek trajanja kraći od prethodno procijenjenih rokova, ili će otpisati ili djelimično otpisati (smanjiti broj) tehnički zastarjela ili nestrateska sredstva koja se ne koriste ili su prodana.

3.16. Povezana lica

Kupac	Inter doo	386.859,28	26.736,29	360.122,99	
Kupac	Ahmić Šemso	239.272,71	0,00	239.272,71	
Kupac	Ahmić Dino	239.272,71	0,00	239.272,71	
Dobavljač	Inter doo	635.688,79	979.505,92	-	343.817,13
Dobavljač	Šema doo	65.536,46	69.574,22		4.037,76
Dati zajmovi	Inter doo	700.000,00	-	700.000,00	
Dati avans	Inter doo	311.391,87	-	311.391,87	

4. Napomene uz finansijske izvještaje

4.1. Prihodi iz ugovora s kupcima

	2022	2021
Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama	307.798	-
Prihod od prodaje robe	307.798	-
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu	841.652	5.493.951
Prihod od prodaje gotovih proizvoda	118.449	773.185
Prihod od pruženih usluga	723.203	4.720.766
Ukupno	1.149.450	5.493.951

Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama u iznosu od 307.798 KM odnose se na prihode od prodaje trgovačke robe povezanim licima.

Prihodi od prodaje gotovih proizvoda iskazani su u iznosu od 118.449 KM i odnose se na prodaju stanova u 2022 godini.

Prihodi od pruženih usluga iskazani su u iznosu od 723.203 KM i odnose se na pružene usluge od redovnog poslovanja Društva u 2022 godini pri čemu je najveći obim prihoda ostvaren od usluga carinskog terminala.

4.2. Ostali prihodi i dobici

	2022.	2021.
Dobici od dugoročne nefinansijske imovine	-	60.066
Dobici od finansijske imovine	3.180	-
Finansijski prihodi	12.156	186.046
Ostali prihodi i dobici	670.618	682.349
Ukupno	685.954	928.461

4.2.1. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi iskazani su u iznosu od 12.156 KM a odnose se na prihode od kamata u iznosu od 189 KM i ostale finansijske prihode u iznosu od 11.967 KM.

4.2.2. Ostali prihodi i dobici

Ostali prihodi i dobici iskazani su u iznosu od 670.618 KM a odnose se na prihode od prodaje električne energije u iznosu 89.385 KM, prihodi od naplate štete osiguranja u iznosu od 6.000 KM, prihodi od zakupnina objekta u iznosu od 572.446 KM, dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 2.787 KM. Prihodi nastali po osnovu redovne djelatnosti neophodno evidentirati u okviru pozicije prihodi iz ugovora s kupcima.

4.3. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi	1.515.595	4.326.028
Nabavna vrijednost prodane robe	304.750	-
Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto	-431.121	2.200.394
Troškovi sirovina i materijala	47.146	375.317
Troškovi energije i goriva	84.987	55.102
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	318.356	292.043
Amortizacija	487.780	472.140
Troškovi primljenih usluga	619.931	1.053.702
Ostali poslovni rashodi i troškovi	83.766	72.490

4.3.1. Nabavna vrijednost prodane robe

Nabavna vrijednost prodane robe u iznosu od 304.750 KM uključuju troškove prodane trgovačke robe od prodaje povezanim licima.

4.3.2. Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto

Promjena u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku u iznosu od -431.121 KM odnosi se na efekte promjene zaliha proizvodnje u toku nastalih od ulaganja u izgradnju objekta EMA II u iznosu od - 521.258 KM i efekte promjene zaliha od prodaje gotovih proizvoda stanova EMA I u iznosu od 90.137 KM.

4.3.3. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 47.146 KM uključuju sljedeće stavke troškova:
Troškovi kancelarijskog materijala iznose 3.693 KM, troškovi održavanja čistoće iznose 25.153 KM i troškovi sitnog inventara i htz opreme u iznosu 18.300 KM.

4.3.4. Troškovi energije i goriva

Troškovi energije i goriva iznose 84.987 KM uključuju sljedeće stavke troškova:
Troškovi električne energije iznose 48.099 KM, troškovi goriva i maziva iznose 12.708 KM i troškovi grijanja u iznosu 24.180 KM.

4.3.5. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja u iznosu od 318.356 KM uključuju:
troškove neto plaće, poreza na dohodak i pripadajućih doprinosa u iznosu od 235.957 KM, troškovi toplog obroka u iznosu od 24.807 KM, troškovi prevoza u iznosu od 9.668 KM, troškovi regresa u iznosu od 5.300 KM, troškovi službenih putovanja u iznosu od 650 KM, izdaci za otpremnine u iznosu od 10.000 KM, naknada za članove nadzornog odbora i odbora za reviziju sa pripadajućim doprinosima i porezima te usluge vanjskog revizora u iznosu 31.974 KM.

4.3.6. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije za 2022 godinu su obračunati za stalna sredstva koja su u upotrebi u iznosu od 487.780 KM.

4.3.7. Troškovi primljenih usluga

Troškovi primljenih usluga u iznosu od 619.931 KM uključuju:

Troškove usluga izrade učinaka za izgradnju objekta u iznosu od 521.258 KM ; troškovi održavanja u iznosu od 73.713 KM; troškove reklame u iznosu od 10.041 KM ; troškove ostalih usluga u iznosu 14.919 KM.

4.3.8. Ostali poslovni rashodi i usluge

Ostali poslovni rashodi i usluge u iznosu od 83.766 KM uključuju:

Troškove reprezentacije u iznosu od 19.802 KM; troškove premije osiguranja u iznosu od 24.813 KM; troškovi platnog prometa u iznosu od 2.671 KM; troškovi ptt i telefonskih usluga u iznosu od 7.040 KM; troškovi naknada u iznosu od 27.930 KM; troškovi članarina u iznosu od 511 KM; ostali poslovni troškovi u iznosu od 999 KM. Iznos poreza na promet nekretnina trebao je biti uključen u efekat otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme.

4.4. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi i gubici	4.4.	58.926	118.838
Gubici od dugoročne nefinansijske imovine		35.879	-
Manjkovi i ostala negativna usklađivanje zaliha		-	75.991
Finansijski rashodi		4.852	42.817
Ostali rashodi i gubici		18.195	30

4.4.1. Gubici od dugoročne nefinansijske imovine

Gubici od dugoročne nefinansijske imovine iznosi 35.879 KM odnose se na otuđenje nekretnina, postrojenja i opreme. Isti nisu iskazani u neto prikazu,

4.4.2. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iskazani su u iznosu od 4.852 KM.

4.4.3. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi i gubici u iznosu od 18.195 KM odnose se na rashode po osnovu donacija i sponzorstva.

4.5. Dobit

	2022	2021
Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja	260.883	1.782.386
Tekući porez na dobit	27.829	185.128

Dobit

233.054

1.597.258

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ
Finansijski izveštaji mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.

Društvo je u 2022 godini iskazalo dobit prije oporezivanja u bilansu uspjeha u iznosu od 260.883 KM. Obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobit su iskazane u iznosu 27.829 KM tako da dobit iznosi 233.054 KM.

4.6. Dugoročna imovina

4.6.1. Nematerijalna i materijalna stalna sredstva

Nabavna vrijednost	Nematerijalna sredstva	Zemljište	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Oprema u pripremi	Ukupno
Stanje 01.01.2022.	-	2.059.442	11.997.954	1.094.818	456.275	15.608.489
Povećanje	-	-	51.392	695.166	215.466	932.024
Smanjenje	-	2.274	-	641.231	671.466	1.284.971
Stanje 31.12.2022.	-	2.057.168	12.049.346	1.148.753	275	15.255.542

Ispravka Vrijednosti	Nematerijalna Sredstva	Zemljište	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Oprema u pripremi	Ukupno
Stanje 01.01.2022.	-	-	6.807.294	516.695	-	7.323.989
Amortizacija	-	-	381.368	106.411	-	487.779
Smanjenje	-	-	-	65.239	-	65.239
Stanje 31.12.2022.	-	-	7.188.662	557.867	-	7.746.529
Sadašnja vrijednost 31.12.2022.	-	2.057.168	4.860.684	590.886	275	7.509.013

Promjene na stalnim sredstvima u smislu povećanja sredstava izvršene u 2022 godini iznosi 746.558 KM od čega povećanje građevinskih objekata u iznosu 51.392 KM, nabavka opreme u iznosu od 6.026 KM i transportnih sredstava u iznosu od 689.140 KM. Nabavka stalnih sredstava tokom perioda nije kompletno evidentirana preko konta pripreme. Smanjenje stalnih sredstava u iznosu od 643.505 KM odnosi se na prodaju zemljišta u iznosu nabavne vrijednosti 2.274 KM i prodaju transportnih sredstava u iznosu od 641.231 KM.

Korištene stope za obračun amortizacije u 2022 godini su:

- Građevinski objekti : od 1,8% do 5%
- Gornji sloj zemljišta (saobraćajnice, parking i sl) : od 6,7% do 10%
- Oprema i transportna sredstva : od 5% do 15%
- Računarska oprema: od 7% do 20%

Pozicija nekretnina, postrojenja i oprema u pripremi iskazana su u iznosu 428.872 KM od čega 428.597 KM treba biti iskazano na poziciji 15 – Dati avansi.

Tokom tekućeg perioda izvršena je prodaja sa nekretnina u pripremi u iznosu 478.545 KM.

4.6.2. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat

Društvo je zaključno sa 2022 godinom iskazalo vrijednost finansijske imovine po fer vrijednosti u iznosu od 781.223 KM. Ista se odnosi na date dugoročne zajmove i trebala je biti u okviru pozicije finansijske imovine po amortizovanom trošku.

4.6.3. Finansijska imovina po amortizovanom trošku

Finansijska imovina po amortizovanom trošku iskazana je u iznosu 3.194 KM.

4.7. Kratkoročna imovina

4.7.1. Zalihe

	2022	2021
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	1.323.696	802.438
Gotovi proizvodi	69.549	159.686
Roba	206.342	128.003
Dati avansi	10.094	-
Ukupno	1.609.681	1.090.127

Zalihe sirovina i materijala, rezervni materijal i sitnog inventara iskazane su u iznosu od 1.609.681 KM sa 31.12.2022.godine

4.7.2. Potraživanja od kupaca

	2022	2021
Kupci – povezane strane	360.123	
Kupci u zemlji	773.261	228.618
Ukupno	1.133.384	228.618

Potraživanja od kupaca na 31.12.2022. godine iskazana su u iznosu od 1.133.384 KM.

4.7.3. Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku

	2022	2021
Dati krediti	38.840	
Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		14.500
Ukupno	38.840	14.500

4.7.4. Novac i novčani ekvivalenti

	2022	2021
Novac i novčani ekvivalenti	1.659.335	2.248.366
Ukupno	1.659.335	2.248.366

DIONIČKO DRUŠTVO DISTRIBUTIVNI CENTAR TEŠANJ
Finansijski izveštaji i mišljenje revizora za godinu završenu 31. decembra 2022.

Novac i novčani ekvivalenti su iskazana u iznosu od 1.659.335 KM zaključno sa 31.12.2022. godine a odnosi se novčana sredstva na računu u iznosu 1.657.053 KM i blagajna u iznosu 2.282 KM.

4.7.5. Akontacije poreza na dobit

	2022	2021
Akontacije poreza na dobit	79.988	-
Ukupno	79.988	

4.7.6. Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenje

	2022	2021
Ostala imovina i potraživanja	30.078	78.056
Ukupno	30.078	78.056

Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja iskazana su u iznosu od 30.078 KM i odnose se na privremeno neodbitni porez na dodatu vrijednost u iznosu od 19.963 KM unaprijed plaćeni rashodi u iznosu 10.073 KM i ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 42 KM.

4.8. Kapital

	2022.	2021.
Dionički kapital	7.285.900	7.285.900
Rezerve	2.230.768	2.230.769
Dobit	2.724.262	2.491.208
Ukupno	12.240.930	12.007.877

Kapital sa 31.12.2022. godine iskazan je u iznosu od 12.240.930 KM u bilansu stanja.

Knjigovodstvena vrijednost osnovnog-dioničkog kapitala odgovara vrijednosti kapitala iskazanog u sudskom rješenju Društva.

Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda na 31.12.2022. godine iznosi 2.491.208 KM.

Dobit tekućeg perioda iznosi 233.054 KM.

4.9. Dugoročne obaveze

	2022.	2021.
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	87.988	295.607
Odgođeni prihod	3.194	6.374
Ukupno	91.182	301.981

Finansijske obaveze po amortizovanom trošku iskazan je u iznosu 87.988 KM a odnose se na obaveze po kreditima u zemlji.

4.10. Kratkoročne obaveze

	2022.	2021.
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	908.790	72.241
Odgođeni prihod	21	-
Obaveze za porez na dobit	-	155.395
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja	32.411	202.638
Ukupno	941.222	430.274

Finansijske obaveze po amortizovanom trošku iskazane su u iznosu od 908.790 KM a odnose se na obaveze prema dobavljačima u iznosu 376.752 KM i ugovorne obaveze u iznosu 532.038 KM odnose se na primljene avanse od kupaca.