

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
АУТОПРЕВОЗ АД Бања Лука
ЗА 2022. ГОДИНУ

I Основне информације о Друштву

1. Подаци о Друштву

Друштво је првобитно основано 1945.године под називом ДАСП (Државно ауто-саобраћајно предузеће за превоз путника).

Рјешењем Основног суда у Бањој Луци од 13. септембра 2001.године број У/И -1665/01 извршен је упис Предузећа АД Аутопревоз Бања Лука Путнички саобраћај са сједиштем у Бања Луци.

Рјешењем Основног суда у Бањој Луци број У/И-1410/02 од 29.маја 2002 године извршена је промјена својине на преосталом дијелу државног капитала. Структура акционара дата је у Напомени уз финансијске извјештаје.

Рјешењем Привредног суда у Бањој Луци број 057-о-Рег-13-002525 од 12. новембра 2010.године Друштво је извршило усклађивање оснивачких аката са важећим Законом о привредним друштвима Републике Српске (Службени гласник Републике Српске број 127/08).

Рјешењем Окружног привредног суда у Бања Луци број 057-О-Рег-13-002525 од 25.13.2013 године Друштво је извршило усклађивање дјелатности са Уредбом о класификацији дјелатности Републике Српске (Сл.гласник Републике Српске број 119/2010), а на основу члана 22. Закона о класификацији дјелатности и регистру пословних субјеката по дјелатностима у Републици Српској (Сл гласник Републике Српске 74/2010)

Према одредбама члана 33. Статута, органи у Друштву су:

Скупштина Друштва, као орган власника капитала-акционара

Управни одбор, као орган управљања

Генерални директор, као орган пословођења

Интерни ревизор

Рјешењем Окружног привредног суда у Бањој Луци број 057-0-Рег-22-001842 од 30.09.202. године као овлаштено лице за заступање Друштва уписан је Сладомир Ђурић.

Дана 25.12.2013.године Друштво је код Окружног привредног суда у Бања Луци регистровано за обављање већег броја дјелатности од којих су најважније следеће дјелатности:

49.31. - градски и приградски копнени превоз путника

49.39. – остали копнени превоз путника

79.11 – дјелатности путничких агенција.

Просјечан број запослених радника у 2022. години износио је 28.

2. Пословни оквир рада Друштва

У 2022. години законски оквири Републике Српске су као и до сада више водили рачуна о задовољењу буџетских потреба, мање о погодностима за пословање привредних субјеката као ни о мјерама за превазилажење отежаних оквира пословања.

Пошто је саобраћајна дјелатност у огромној мјери трошковима везана за цијене нафтних деривата, кретања на том тржишту у протеклој години нису ишла на руку Друштву у највећем дијелу године Такође додатно оптерећење у протеглој годину је било повећања плата услед повећања минималне цијене рада.

II Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја

1. Изјава о усаглашености

Приложени финансијски извјештаји представљају годишње финансијске извјештаје Друштва који су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и другим рачуноводственим прописима и професионалном регулативом која се примјењује у Републици Српској. Финансијске извјештаје одобрило је Руководство на дан 28.02.2023. године.

2. Функционална валута и валута презентације

Финансијски извјештаји презентовани су у конвертибилним маркама (у даљем тексту: BAM) која је и функционална валута. Централна банка Босне и Херцеговине спроводи политику курса на принципу валутног одбора према којем је BAM фиксно везан за EUR у односу $1 \text{ BAM} = 0,51129 \text{ EUR}$, који је коришћен за 2021. и 2022. годину.

3. Сталност пословања

Финансијски извјештаји су припремљени на принципу неограничености (сталности) пословања, с обзиром да Руководство није идентификовала индикаторе који би могли указивати на несигурност у погледу способности Друштва да настави пословати профитабилно у догледној будућности. 4. Обрачунска рачуноводствена основа Пословни догађаји се евидентирају на дан њиховог настанка у складу са обрачунском рачуноводственом основом. 5. Утицај и примјена нових и ревидираних МРС/МСФИ Приложени појединачни финансијски извјештаји састављени су уз примјену Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно Међународних стандарда финансијског извјештавања (МСФИ), који су били у примјени на дан 31. децембра 2021. године. Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник РС", број 94/15, 78/20) прописано је да сва правна лица са сједиштем у Републици Српској у потпуности примјењују МРС, односно МСФИ, као и Међународни стандард финансијског извјештавања за мале и средње ентитете ("МСФИ за МСЕ"), Међународне рачуноводствене стандарде за јавни сектор ("IPSAS"), Међународне стандарде вредновања ("IVS"), Међународне стандарде за професионалну праксу интерне ревизије, Концептуални оквир за финансијско

извјештавање, Кодекс етике за професионалне рачуновође и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB") и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа ("IFAC"). У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник РС“, број 94/15, 78/20), дана 9. новембра 2020. године, Управни одбор Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске, донио је „Одлуку о утврђивању и објављивању превода Међународних стандарда финансијског извјештавања (МСФИ) из 2019. којег чине: Концептуални оквир за финансијско извјештавање и основни текстови Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно Међународни стандарди финансијског извјештавања (МСФИ) издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (IASB) као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примјере, смјернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примјере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је он саставни дио стандарда, односно тумачења. Наведеном Одлуком, утврђују се и објављују преводи Стандарда и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде из 2019. године, који су објављени на интернет страници Савеза Рачуновођа и ревизора Републике Српске, а који се почињу примјењивати у Републици Српској за финансијске извјештаје који се састављају на дан 31. децембра 2021. године. Ступањем на снагу ове одлуке, престаје да важи Одлука о почетку обавезне примјене издања МРС/МСФИ од 19. фебруара 2020. године. Руководство Друштва анализира промјене у важећим Стандардима и тумачењима, као и новоусвојене Стандарде и тумачења издата након 31. децембра 2019. године, и након установљавања Стандарда и тумачења који су релевантни за Друштво, има намјеру да исте 3 примјени у састављању појединачних финансијских извјештаја након што они буду званично преведени и објављени у Републици Српској. Примјена нових и измјена постојећих стандарда, који су ступили на снагу На дан одобравања ових појединачних финансијских извјештаја, сљедећи стандарди и измјене постојећих стандарда, су у примјени: • Измјене МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ – Приходи прије намјераване упорабе (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2022.); • Измјене МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“ – Штетни уговори – Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2022.); • Измјене МСФИ 3 Пословна спајања“ – Референце на концептуални оквир с измјенама и допунама МСФИ 3 (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2022.); • Измјене и допуне различитих стандарда због „Побољшања МСФИ-јева (циклус 2018.-2020.)“ који произлазе из годишњег пројекта побољшања МСФИ-јева (МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41) првенствено ради уклањања недоследности и појашњавања формулација (Измјене МСФИ 1, МСФИ 9 и МРС 41 на снази су за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2022. године). Усвајање споменутих нових стандарда, измјена постојећих стандарда и тумачења, није водило

значајним промјенама у појединачним финансијским извјештајима Друштва. Нови стандарди и измјене постојећих стандарда који су издати, а још нису у примјени На дан одобравања ових појединачних финансијских извјештаја, слједећи Стандарди и измјене постојећих Стандарда, као и нова тумачења су били издати, али нису постали ефективни: • МСФИ 17 „Уговори о осигурању“, укључујући измјене МСФИ 17 (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2023.); • Измјене МРС 1 „Презентација финансијских извјештаја“ – Класификација обавеза на краткорочне и дугорочне (на снази за годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2023.), • Измјене МСФИ 4 „Уговори о осигурању“ – Продужење привременог изузећа од примјене МСФИ 9 (датум истека привременог изузећа од МСФИ 9 продужен је на годишње периоде који почињу на или након 1. јануара 2023.); • Измјене МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извјештаји“ и МРС 28 „Улагања у придружена друштва и заједничке подухвате“ – Продаја или допринос имовине између инвеститора и његовог придруженог друштва или заједничког подухвата и даље измјене и допуне (датум ступања на снагу одложен на неодређено вријеме до окончања истраживачког пројекта о капиталној методи), Руководство Друштва је изабрало да не усвоји ове нове Стандарде и измјене постојећих Стандарда прије него што ступе на снагу. Руководство предвиђа да усвајање нових Стандарда и измјена постојећих Стандарда неће имати материјалан утицај на појединачне финансијске извјештаје Друштва у периоду иницијалне примјене.

III Преглед значајних рачуноводствених политика

1. **Основе вредновања** Финансијски извјештаји су састављени по начелу историјског трошка, осим за некретнине, инвестициону имовину, финансијску имовину и обавезе који се вреднују по фер вриједности и средства и обавезе узете у закуп. Историјски трошак представља набавну вриједност имовине при самом стицању. Фер вриједност је цијена која би била добијена за продају имовине, или плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања.

Приходи од продаје производа Друштво признаје приходе када испуни обавезу извршења преносом обећаних производа купцу. Обавеза извршења је испуњена када купац стекне контролу над производима. Трансакциона цијена је одређена на основу утврђене цијене за појединачан производ. Друштво врши процјене које утичу на утврђивање висине и временског распореда признавања прихода од уговора с купцима што укључује утврђивање момента испуњавања обавеза извршења као и одређивања трансакционе цијене која је алоцирана на исте. За обавезе извршења које Друштво испуњава у одређеном тренутку, приход се признаје једократно, у моменту извршења обавеза, односно када је производ испоручен купцу. Код уговора који су у складу са МСФИ 15, приходи се признају на бази фактурисане реализације. Друштво има право да захтијева од купца онај износ који директно одговара вриједности

пренесених производа у уговореном периоду у којем је Друштво фактурисало одређени износ за пренијете производе.

Класификација финансијских инструмената Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и готовину и готовинске еквиваленте. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања. Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у двије категорије: обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха и остале финансијске обавезе. Метод ефективне камате Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вриједности финансијског средства или финансијске обавезе и расподјеле прихода и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће 6 готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или, гдје је прикладно, током краћег периода, на нето књиговодствену вриједност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима, као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промјене вриједности.

Потраживања Потраживања од купаца и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као потраживања. Потраживања од купаца се иницијално исказују по вриједности из оригиналне фактуре уколико је продаја извршена у уобичајеним роковима продаје. За потраживања која садрже значајну финансијску компоненту, иницијална вриједност представља фактурну вриједност дисконтовану на садашњу вриједност примјеном ефективне каматне стопе. Потраживања од купаца деноминована у страниој валути прерачунавају се у извјештајну валуту по важећем курсу на дан трансакције. На дан биланса потраживања од ино купаца прерачунавају се према важећем курсу објављеном од стране Центране банке БиХ а курсне разлике се признају као приход или расход обрачунског периода. Потраживања се вреднују по амортизованој вриједности, примјеном методе ефективне камате, умањеној за очекиване кредитне губитке по основу обезвређења. Приход од камате се признаје примјеном метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, гдје признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вриједности финансијских средстава На дан сваког биланса стања Друштво процјењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вриједности потраживања. Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се

десили након почетног признавања финансијског средства, процјењени будући новчани токови средстава измјењени. Обезвријеђење (исправка вриједности) потраживања врши се на основу процјењених губитака усљед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процјена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и промјенама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промјене у условима пословања, дјелатности или околности везани за одређене купце могу да имају за посљедицу корекцију исправке вриједности сумњивих и спорних потраживања објелодањене у приложеним појединачним финансијским извјештајима. Обезвријеђење потраживања врши се индиректно за износ доспјелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспијећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извјесна и документована. Промјене на рачуну исправке вриједности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успјеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успјеха као остали приход. 7 Сва потраживања са салдом на дан биланса изнад 100.000 КМ појединачно се процијењују, док се остала потраживања групишу према сличним карактеристикама и групно процијењују. Друштво је груписало потраживања у три групе: купци повезана правна лица, купци из иностранства и купци из БиХ.

Финансијске обавезе Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочни кредити), краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе. Финансијске обавезе се признају када Друштво постане једна од страна у уговореним одредбама инструмента. Почетно признавање финансијских обавеза врши се према њиховој фер вриједности. Трошкови трансакција се укључују у почетно процијењивање свих финансијских обавеза, осим у случају када се ради о финансијским обавезама које се вреднују по фер вриједности кроз биланс успјеха. Након почетног признавања, финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вриједности коришћењем методе ефективне камате. Расход по основу камата се признаје у билансу успјеха обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

1. Некретнине, постројења и опрема (АОП 008)

ОПИС	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Аванси и некретне, постројења и опрема у припреми	Укупно
Бруто износ					
Стање на дан 31.12.2021./01.01.2022	17.284.994	2.798.575	2.543.055		22.626.624
Набавке у току године				23.994	
Продаја, отуђење, расхоровање		17.573	1.249.407		
Ревалоризација НПО	(3.093.079)				
Стање на дан 31.12.2022.			1.293.648		
Исправка вриједности					
Стање на дан 31.12.2021/01.01.2022		(140.890)	(1.539.376)		(1.680.266)
Амортизација за текућу годину		(12.740)	(70.443)		
Отуђење и расхоровање		11.418	827.152		
Стање на дан 31.12.2022.		142.212	(782.667)		
Нето садашња вриједност					
Садашња вриједност 31.12.2021.	17.284.994	2.657.685	1.003.679		20.946.358
Садашња вриједност 31.12.2022.	14.191.915	3.473.302	510.981	23.994	18.200.192

Судски спор са Градом Бања Лука у вези са утврђивањем власништва на земљишту „старе аутобуске станице“ је окончан. Уставни суд БИХ, позитивно је рјешао Апелацију Друштва те је потврдио пресуду Округног привредног суда бр Пс 006434 17 Пж 2 од 07.08.2017.године, да је предметна некретнина у власништву Аутопревоза АД. У току 2020.године Друштво је покренуло извршни поступак ради принудног увођења у посјед непокретности на локацији старе аутобуске станице из пресуде Округног привредног суда бр 57 0 Пс 006434 17 Пж 2 од 07.08.2017.године. Извршни поступак је заведен под бр 57 0 Пс 134151 20 Ип и још увијек је у току.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици о вредновању некретнина, руководство Друштва је донијело одлуку да, с обзиром на немогућност располагања предметном некретнином из горе поменуте Пресуде од стране Града Бања Лука, утврди да ли постоје индикатори обезвређења исте те је овластило Генералног директора да се изврше све неопходне радње за спровођење процјене некретнина Друштва. Генерални директор је формирао Комисију за процјену, састављену од 3 члана, чији је задатак био да се изврши процјена и сачини Записник, на бази кога је Управни одбор донио Одлуку о вриједностима НПО Друштва.

За процјену вриједности НПО су коришћене процјене овлашћеног процјениоца грађевинске струке Малић Миље, која је извршила процјену некретнина на локацијама „старе Аутобуске станице“, Кумсала и Дервиша. Комисија за процјену је усвојила процјене вриједности НПО, од стране овлашћеног процјениоца и сачинила записник о процјени, на основу чега је Управни одбор донио Одлуку бр. 49/23 од 23.02.2023. год о књижењу ефеката процјене некретнина у пословним књигама Друштва.

2. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ И ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Учешћа у капиталу зависних ПЛ	Учешћа у капиталу других правних лица	Финансијска средства која се држе до рока доспијећа	Укупно
Бруто вриједност				
Вриједност на почетку године	285.121	2.400	7.522	295.043
Повећање				
Смањење				
Вриједност на крају године	285.121	2.400	7.522	295.043
Исправка вриједности				
Вриједност на почетку године			7.522	
Повећање				
Вриједност на крају године			7.522	
Нето вриједност				
31.12.2021. године	285.121	2.400	0	287.521
31.12.2020. године	285.121	2.400	0	287.521

На дан 31. децембра 2022. године дугорочни финансијски пласмани исказани су у износу од 287.521 КМ. Износ од 2.400 КМ се односи на 2400 акција Крајина осигурања а.д. Бања Лука. Износ од 285.120 КМ се односи на удио Друштва у зависном предузећу НЕОБАС доо Бања Лука. На дан биланса учешће Друштва у капиталу Необаса доо износи 44 %. Друштво је крајем 2016. године са минималним оснивачким капиталом од 1,00 КМ основало зависно предузеће АУТОПРЕВОЗ ГС доо Бања Лука.

3. Залихе (АОП 037)

Залихе	31.12.2022.	31.12.2021.	Индекс
Залихе материјала	565.583	580.130	
Дати аванс	32.309	31.745	
Укупно	718.485	611.875	1,17

Залихе материјала и робе чине залихе резервних дијелова за теретна возила.

4. Краткорочна потраживања (АОП 045)

Краткорочна потраживања односе се на потраживања од купаца и остала потраживања.

	2022.година			2021.година	
	Бруто износ	Исправка вриједности	Нето износ	Нето износ	Индекс
Купци – повезана правна лица Аутопревоз ГС доо	962.942		962.942	601.018	
Купци у земљи	1.965.727	30.506	1.935.221	1.925.695	
Остала краткорочна потраживања	117.479		117.479	23.226	
Краткорочна потраживања	3.046.148	30.506	3.015.642	2.549.938	

Потраживања од купаца у земљи највећим дијелом се односи на потраживање од предузећа Wewo Real Estate доо у износу од 1.900.000 КМ по основу продаје земљишта. Земљиште које је предмет купопродаје чини дио парцеле Старе аутобуске станице, који је претходно образложен. Укупна купопродајна вриједност земљишта по факури 13/2476 од 28.12.2012. године износи 3.700.000 КМ. Износ од 1.800.000 КМ уплаћен је одмах по испостављеној факури док се за остатак од 1.900.000 КМ купац обавезао уплатити након уласка у посјед.

Управа Друштва је извршила процјену наплативости евидентираних потраживања, узимајући у обзир старост потраживања, раније искуство са бонитетом купаца и могућностима наплате, те сматра да нема ненаплативих потраживања.

Структура потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2022. године

Назив купца	Износ КМ
Аутотранспорт Приједор	489
Вewо real estate доо	1.900.000
Центротранс дд	22.446
Глас српски-трговина	1.553
Карика доо	147
Марковић Боре- СТР Нис	117
Путник превоз	609
Респект плус доо	3.895
Реунион	1.766
Уна транспорт доо	2.427
ВГМ доо	1.755
Укупно	1.935.221

5. Краткорочни кредити повезаним правним лицима (АОП 054)

Друштво је, у својству јемца и заложног дужника по Уговору бр. 5550000043407615 закљученог дана 07.05.2019.године између Нове банке ад и Аутопревоза ГС доо (главног дужника), исплатило обавезу по истом, тј у име Аутопревоза ГС доо исплатило кредит у износу 2.600.000,00 КМ. На овај начин, Друштво је затворило обавезу по кредиту према зависном друштву Аутопревоз ГС доо у износу од 2.107.455,52 КМ, а разлику уплате потражује од истог у износу од 471.162,87 КМ.

6. Готовински еквиваленти и готовина (АОП 061)

Готовина и еквиваленти готовине	31.12.2022.	31.12.2021.	Индекс
Пословни рачун –домаћа валута			
Пословни рачун –страна валута			
Благајна - домаћа валута	63	763	
Благајна - страна валута			
Укупно	63	763	

7. Капитал (АОП 101)

Капитал	31.12.2022.	31.12.2021.	Индекс
Акцијски капитал-обичне акције	10.436.703	10.436.703	1
Емисиона премија			
Ревалоризационе резерве	10.996.743	13.255.309	0,83
Добитак тек.године		57.849	
Акумулисани губитак ранијих година	8.302.189	8.360.038	0,99
Губитак текуће године	369.983		
Нето капитал	12.761.274	15.389.823	0,82

Укупан капитал друштва је смањен услјед извршене ревалоризације НПО Друштва као и оствареног текућег губитка.

Структура акционара, извод из књиге акционара, на дан 31.12.2022.год

Акционари	% учешћа
Бабић Живко	24,83
Ђурић Сладомир	19,13
Дубочанин Вид	10,30
Гајанин Драган	6,22
Бабић Борислав	4,50
Шкорић Милан	1,15
Остали	33,87
Укупно	100

На основу Рјешења Бањалучке берзе број: 03-332/22 од 01.09.2022..године акције емитента Аутопревоз а.д. Бања Лука ознаке АПБЛ-Р-Б, број емитованих акција 10.436.703 појединачне номиналне вриједности 1,00 КМ су уврштене на почетно тржиште (листа Ц) службеног берзанског тржишта.

8. Дугорочне обавезе (АОП 137)

Друштво има дугорочни кредит број 5550000044167125 од 07.05.2019.године, код Нове банке на износ од 1.900.000,00 КМ на период од 10 година. Као средства обезбјеђења по овом кредиту, у корист банке је стављена хипотека на некретнине у власништву Друштва и то земљиште на локацији Кумсале чија процијењена вриједност износи 3.451.656 КМ .

На дан биланса неотплаћена главница која доспијева у року дужем од 12. мјесеци износи 1.553.952 КМ.

9. Краткорочне обавезе (АОП 147)

Обавеза	31.12.2022.	31.12.2021.
Остале кр.обавезе –Аутопревоз АД у 2022.год	586.570	179.554
Примљени аванси	3.072	3.779
Добављачи-повезана правна лица Аутопревоз	855.447	549.622
Добављачи из Републике Српске	1.048.659	717.282
Добављачи из ФедерацијеБиХ	2.149	6542
Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ		
Добављачи у иностранству	5.699	129.325
Остале обавезе из пословања	195.785	65.616
Укупно обавезе	2.697.381	1.651.720

Краткорочне финансијске обавезе чине:

Обавезе према ППЛ Необас доо у износу 3.345.404 КМ по основу

- Уговор број 188/19 од 05.04.2019. године са Необас доо који је закључен на износ 935.432 КМ а средства су искориштена за исплату дијела дуга по основу кредитног задужења код Бобар банке АД-у стечају 2019.године. Уговор је закључен на 2 година са 4.0% годишње камате. (Анекс уговора од 01.12.2019.год. се односи на промјену уговорене каматне стопе од 3,9% годишње)

- Уговор број 214/19 од 15.04.2019. године са Необас доо који је закључен на износ 2.500.000 КМ а средства су искориштена 2019. године за исплату уговорене купопродајне цијене продавцу Респект плус доо за некретнине које се налазе на локацији Дервиши, Пут српских бранилаца бр 35. Уговор је закључен на 4 година са 4.0% годишње камате (Анекс уговора од 01.12.2019.год. се односи на промјену уговорене каматне стопе од 3,9% годишње)

Обавезе према овердрафт кредиту број 5550000060140891 закључен са Нова банка на износ 200.000,00 КМ дана 29.12.2022.године . Стање обавезе на дан 31.12.2022.године износи 188.079 КМ.

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 219.381 КМ чине обавезе по раније наведеном дугорочном кредиту Нове банке АД за дио који доспијева за плаћање у периоду до 12. мјесеци.

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 2.762.784 КМ чине обавезе по закљученим позајмицама са Раденком Павловићем на износ 2.600.000,00 КМ, са Ђурић Сладомир – Позајмица оснивача на износ од 100.000,00 КМ, и Споразум о репрограму са Градом БЛ на износ 62.784 КМ.

Структура обавеза према добављачима у земљи на дан 31.12.2022. године

Добављач	Износ КМ 1.176.151
АЦ ДРИНА ТЕХНИЧКИ ПРЕГЛЕД ВОЗИЛА ДОО	538.98
АДВОК.КАНЦ.ЛАЗО РАДИЋ И БАШТИНАЦ	2,553.52
АЛДЕМО ТУРС ДОО	1,170.00
АСВ АУТОСЕРВИС ВРАНЧИЋ СП	153.00
АУТОБАТ ДОО	4,053.42
АУТО-РАД ДОО	2,492.86
БАЊАЛУЧКА БЕРЗА а.д.	578.80
БЕЛ ЦАР ЦАРГО ДОО	290.39
БЕЊО РЕАЛ ЕСТАТЕ ДОО БАЊ	540,000.00
БЛ-ОМИКРОН ДОО	76.05
БОЧАЦ ТУРС ДОО	231.09
ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР ХОВ АД	1,642.80
ЦЕНТРУМ ТРАДЕ ДОО	22.50
ЦИАКТРУЦК ПЈ БАЊА ЛУКА	66.92
Д&С ЦАРГО ДОО	100.00
ДАС-ПРОМ ДОО	36.06
ДУБГЛАСС ДОО	2,000.00
ЂУРИЋ НОВИСЛАВ	6,170.95
ЕИБ ИНТЕРНАЦИОНАЛЕ АД ЦМВ	5,998.86
ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА МХ МАТ.ПРЕД.ТРЕБИЊЕ	3,167.98
ЕНЕРГО ЦОРП ДОО	41.51
ЕНГИНЕ ЦОММЕРЦЕ	37.44
ЕУРОФЛЕХ-РОСИ	160.29
ЕУРО-МОН СП	23.40
ЕУРОМОНТ ДОО	400.00
ФАМУС-ГРАДЊА ДОО	1,424.64
ФЛОРИДА ИНТ.СУСТЕМ ДОО	874.75
ФРУКТА ТРАДЕ ДОО	6,075.49
ГАГИ ТРАНС ДОО	464,095.74
ГОЛУБИЋ ДОО	103,533.82
ГРАД БАЊА ЛУКА	2,638.50
ГРАФОПАПИР ДОО	534.87
ГРАВЕ ОСИГУРАЊЕ АД БАЊА ЛУКА	9.93

ГВОЗД-КОММЕРЦЕ Д.О.О.	468.00
ХИДРАУЛИКА ФЛЕХ	198.90
ИМПРЕССУМ Д.ЂУРИЋ СП	46.80
ИНСТИТУТ ЗА ЗАШТИТУ ЗДРАВЉА	45.00
КОНЕЛ доо	13.70
КУКУ П.Т.У.Р.	2,647.73
ЛОЈЗО ВОДОИНСТАЛ.РАДЊА	383.01
МАКОПРИНТ Д.О.О.	47.74
МАХИМА МОТОР ОИЛ ДОО	107.41
МИШО АБС СП	165.00
МИХ ЦОЛОР САША С.П.	65.50
МОНЕТ БРОКЕР	37.20
МПО Д.О.О.	1,567.39
МВ СТАР ДОО	444.60
ПРИНГ ДОО	1,259.82
РАДИО ТЕЛЕВИЗИЈА РЕП.СРПСКЕ	7.50
САМАХ ДОО	1,184.56
СЕЛЕНА ДОО	131.45
СИМИПЕХ ДОО	605.90
СТУЛУС СП ГОРАН БИБИЋ	70.20
СВЕТЕХНИКА СЗР	156.42
ТАХОГРАФ ДОО	38.52
ТГТ ДОО	30.00
ТОП АГМ ДОО	553.58
ТРИГМА доо	6,015.75
ТРУЦК СХОП СП	246.10
ТУРБО СЕРВИС МАРТИНОВИЦ	450.00
В&З ЗАШТИТА Д.О.О	2,000.30
ВАМАЛ ГРУПА д.о.о.	203.81
ВЕМИ ДОО	1,766.23
ВИДРА ДОО	13.69
ВРБАС-ПУТНИК ДОО	293.00
ЖИГУЛИ СП	725.40
АЛФА-ПЛАСТ ДОО	290,42
ГЕНЕЛ ДОО	1.158,30
МГТ ДОО	124,00
СЕРВИСТРАНС ДОО	124,00
ТРАНСПОРТТЕХНИК ДОО	1.053,00
ВИТЕЗТРАНС ДОО	124,00
ВРБАС БУС ДОО	93,00

Обавезе према добављачима су усаглашене на основу достављених ИОС образаца
Добављач у иностранству **Износ КМ 20.296**
ИЛИЈА БУРИН 13.514,67

УНАПРОМ ДОО

6.781,25

Обавезе за бруто плате и накнаде плата на 31.12.2022. године износе 19.143
Укупан износ обавеза се односи на обрачунате плате и накнаде за децембар
2022. године, које су исплаћене у јануару 2023. Год
Остале обавезе исказане су у износу 250.804 КМ и односе се на
- Обавезе према Граду БЛ по Споразуму бр. 117327 у износу 133.204 КМ
- Обавезе за плаћања по основу преузете одговорности (Голубић доо и Лазаро доо) 115.407
- Обавезе за накнаде по уговорима, које су исплаћене у јануару 2023.год

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЈЕХА

10. Приходи (АОП 201)

Укупан приход износи 1.296.974 КМ.

Пословни приходи састоје се од прихода превоза путника у земљи , продаје робе у
велепродаји и закупа имовине Друштва.

Преглед пословних прихода

РБ	ОПИС	2022	2021
1	Приходи од продаје робе	9.835,00	11.863,00
2	Приходи од продаје услуга	1.046.207,00	1.108.076,00
3	Остали пословни приходи	224.260,00	414.526,00
	УКУПНО	1.280.302,00	1.534.465,00

11. Пословни расходи (АОП 219)

Укупни расходи износе 1.666.957 КМ.

Пословни расходи се састоје од трошкова материјала, горива и енергије, бруто плата
радника, производних услуга (провизије перонизације, путарине и др.), амортизације и
пореза. Преглед пословних расхода:

РБ	ОПИС	2022	2021
1	Набавна вриједност продате робе	9.544	11.428
2	Трошкови материјала	697.955	555.154
3	Трошкови зарада и накнада и остали лични расходи	465.730	592.629
4	Трошкови производних услуга	198.389	136.725
5	Трошкови амортизације	90.671	97.974
6	Нематеријални трошкови	63.733	76.493
	УКУПНО	1.533.594	1.475.699

Приходи су лимитирани цијенама пружених услуга, те друштво немама значајније могућности за повећања истих, док са стране пословних расхода је дошло због значајног пораста истих, услјед раста цијена свих роба (горива и остале енергије, резервних дијелова, раста плата и др.) и услуга на тржишту (раст цијена услуга одржавања и осталих пословних расхода).

12. Финансијски расходи (АОП 245)

РБ	ОПИС	2022	2021
1	Расходи камата	131.870	149.173
2	Негативне курсне разлике		
	УКУПНО	131.870	149.173

Финансијске расходе друштво је исказало на основу обрачунатих и плаћених камата Нове банке по кредиту уг.бр. **5550000044167125** од **07.05.2019.год** и **овердрафт кредиту бр. 5550000060140891** у износу од 56.476 КМ, те камата обрачунатих од стране ППЛ Аутопревоз ГС доо у износу 75.288 КМ закључно са 21.10.2022.год

НАПОМЕНЕ УЗ ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

13. Приливи готовине из пословне активности (АОП 501)

Приливи од готовине из пословне активности највећим дијелом (97%) се односе на приливе по основу готовинске продаје аутобуских карата и наплате потраживања од купаца.

14. Одливи готовине из пословних активности (АОП 506)

У текућој години одливи из пословне активности порасли су усљед значајног смањења обавеза према добављачима као и осталих обавеза. Друштво је повећало реализацију услуга у односу на прошлу годину што је резултирало позитивним нето токовима готовине из пословне активности.

Управљање финансијским ризицима

Ризик ликвидности

Континуираним управљањем новчаним током кроз редовито праћење доспјелих потраживања од купаца те обавеза према добављачима, банкама и другим финансијским институцијама, омогућује се правовремено осигуравање прихватљивог нивоа ликвидности потребне за одржавање редовног пословања Друштва.

Управљање ризиком каматних стопа

Друштво континуирано прати промјене те пројекције каматних стопа како би могло правовремено реаговати у случају потребе. С обзиром да Друштво има један кредит са

уговореном камантом стопом која је везана за промјене ЕУРИБОР-а, сматрамо да Друштво није значајно изложено ризику промјене каматних стопа

Управљање ризиком капитала

Управљање ризиком капитала служи руководству Друштва да очува могућност пословања по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености, који се израчунава као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе, краткорочне и дугорочне, умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Потенцијалне обавезе

Привредно друштво Аутопревоз а.д. Бања Лука води укупно 13 судских поступака и то 4 парнична и 9 извршних поступака. У два парнична поступка се појављује као тужени, у два као тужилац, док се у свих 9 извршних поступака појављује као тражилац извршења. Потенцијалне обавезе по судским споровима нису признате у билансу стања на дан 31. децембра јер према процјени Руководства не постоји вјероватноћа настанка наведених обавеза за Друштво.

Догађаји након извјештајног датума

Након 31. децембра 2022. године, извршена је промјена оснивача зависног ПЛ Аутопревоз ГС доо, по Рјешењу Окружног привредног суда у Бања Луци број 057-0-РЕГ-23-000265 од 13.02.2023. године, према коме је оснивач Друштва Павловић Раденко.

Према изјавама Управе до дана објављивања ових појединачних финансијских извјештаја нису настали догађаји након датума појединачног биланса стања који би захтјевали корекцију или додатна објелодањивања у приложеним појединачним финансијским извјештајима, како се то захтјева према одредбама МРС 10 “Догађаји након дана биланса”.

Напомене саставила

.....
Дијана Прошић,
бр.лиценце 1181/23

Директор

.....
Сладомир Бурић, дипл.инж.саобраћаја