

**CONNECT PEOPLE d.o.o.**  
*Trifka Grabeža br.16*  
*71 420 Pale*

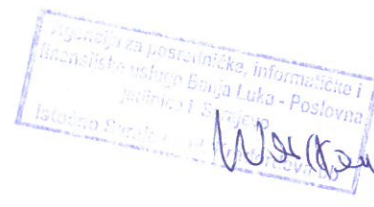
***JEDINSTVENI PROSPEKT PRVE EMISIJE DUGOROČNIH KORPORTATIVNIH OBVEZNICA***

*Prilog br. 1 - Note uz Finansijske izvještaje*

**CONNECT PEOPLE DOO**

**PALE, TRIFKA GRABEŽA 16**

4 4 0 2 7 3 8 0 8 0 0 0 4



**NOTE**  
**UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za period 01.01. do 31.12.2021. godine**

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Amar Hadžić

Broj dozvole

5694/5

Kontakt telefon

000/000-000

**CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA**  
**Amar Hadžić**  
SARAJEVO, Dozvola - Odlus 5694/5



DIREKTOR

STEVO LONČO

## OSNOVE MJERENJA

Svi finansijski izvještaji CONNECT PEOPLE DOO PALE za obračunski period 01.01 - 31.12.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB)

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

## 1. BILANS USPJEHA

### 1.1. PRIHODI

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

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

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

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

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

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 2021. godini, iznosi: 1.420.425 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 82.162 KM ili 5,5 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 1.189.983 KM, što je 83% ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine, poslovni prihodi imaju POVEĆANJE za 273.666 KM ili 29,9 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 601 -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu, u iznosu od 1.074.003 KM, što je 74,9% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 285.441 KM ili 36,2 %.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 679 -Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi, u iznosu od 159.356 KM, što je 11,1% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 66.383 KM ili 29,4 %.

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 661 -Prihodi od kamata, od 61.989 KM, što je 4,3% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 77.750 KM ili 55,6 %.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 602 -Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu, od 30.619 KM, su 2,1% ukupnog prihoda.

-

### 1.2. RASHODI

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

1.2. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godini, iznose: 1.210.839 KM, što je u odnosu na isti

period prethodne godine, POVEĆANJE za 28.872 KM ili 2,4 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 1.101.387 KM, što je 90,7% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 116.964 KM ili 11,9 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 50 -Nabavna vrijednost prodane robe, u iznosu od 442.237 KM, što je 36,4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 45.388 KM ili 11,4 %.

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 52 -Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada, u iznosu od: 237.959 KM, što je 19,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 12.793 KM ili 5,1 %.

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 51 -Troškovi materijala, od: 94.922 KM, što je 7,8% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 10.699 KM ili 12,7 %.

1.2.4. -Dalje siljedi konto, 53 -Troškovi proizvodnih usluga, od: 93.510 KM, što je 7,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 9.773 KM ili 9,5 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 540 -Troškovi amortizacije, od: 73.681 KM, su 6,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 782 KM ili 1,1 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 561 -Rashodi kamata, od: 71.841 KM, su 5,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 69.689 KM ili 49,2 %.

## 2. BILANS STANJA

### 2.1. STALNA SREDSTVA

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

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

Nabavna vrijednost raspoložive stalne imovine na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 2.184.400 KM, ispravka vrijednosti je: 390.743 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 17,9%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 1.793.657 KM, što je u odnosu na 01.01.2021. godine POVEĆANJE za 708.084 KM.

2.1.1. -Najveća neto vrijednost stalne imovine iskazana je na kontu: 021 -Građevinski objekti od 1.463.513 KM, što je 81,6% ukupnih stalnih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 1.109.256 KM ili 313,1 %.

### 2.2. TEKUĆA (OBRTNA) SREDSTVA

Tekuća (obrtna) imovina na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 1.938.839 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2021. godine, POVEĆANJE, za 680.563 KM ili 54,1%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 1.598.558 KM, imaju koeficijent obrtaja 1,03 i vrijeme vezivanja od 354 dana.

2.2.1. -Najveća tekuća imovina je evidentirana na kontu: 231 -Kratkoročni krediti u zemlji, u iznosu od 1.063.379 KM, što je 54,8% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 1,81 i vrijeme vezivanja od 201 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova imovina imaju POVEĆANJE, za 308.846 KM ili 40,9 %.

2.2.2. -Na drugom mjestu je tekuća imovina iskazana na kontu: 201 -Kupci u zemlji, u iznosu od 565.949 KM, što je 29,2% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 3,74 i vrijeme vezivanja od 98 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 250.565 KM ili 79,4 %.

2.2.3. -Na trećem mjestu je tekuća imovina iskazana na kontu: 13 -Zalihe robe, u iznosu od 144.335 KM, što je 7,4% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 11,33 i vrijeme vezivanja od 32 dana. U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 2.139 KM ili 1,5 %.

#### **2.2.4. Zalihe**

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

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

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gorovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže (paragraf 22 MRS 2).

2.2.4. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2021. godine iznose: 198.181 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 51.707 KM ili 0,4 %, imaju koeficijent obrtaja 9,56 i vrijeme vezivanja od 38 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 13 -Zalihe robe, u iznosu od: 144.335 KM, imaju koeficijent obrtaja 11,33 i vrijeme vezivanja od 32 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju SMANJENJE, za 2.139 KM ili 1,5 %.

#### **2.2.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

2.2.5. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2021. godine iznose: 1.740.658 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 628.856 KM ili 56,6 %, imaju koeficijent obrtaja 1,16 i vrijeme vezivanja od 316 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 231 -Kratkoročni krediti u zemlji, u iznosu od: 1.063.379 KM, imaju koeficijent obrtaja 1,81 i vrijeme vezivanja od 201 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 308.846 KM ili 40,9 %.

Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 201 -Kupci u zemlji, u iznosu od 565.949 KM, imaju koeficijent obrtaja 3,74 i vrijeme vezivanja od 98 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 250.565 KM ili 79,4 %.

#### **2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine**

2.2.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenta gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2021. godine, u iznosu: 1.317 KM, je SMANJENJE za 39.904 KM ili 96,8 %, u odnosu na 01.01.2021. godine, ima koeficijent obrtaja 77,5 i vrijeme vezivanja od 5 dana.

#### **2.2.7. Rezervisanja**

2.2.7. -Na dan 31.12.2021. godine

- nije bilo dugoročnih rezervisanja
- nije bilo kratkoročnih razgraničenja

### **2.3. KAPITAL**

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 1.813.143 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 844.277 KM ili 87,1 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 332 -Nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava rasp.za prodaju, u iznosu od: 584.489 KM, što je 32,2% ukupnog kapitala

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 452.641 KM ili 343,3 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 340 -Neraspoređeni dobitak ranijih godina, u iznosu od: 493.696 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 195.818 KM ili 65,7 %.

## 2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2021. godine, iznose: 2.108.247 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE za 878.783 KM ili 71,5 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 41 -Dugoročni krediti, u iznosu od: 922.434 KM, što je 43,8% ukupnih obaveza i 23,5% ukupno raspoložive imovine.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 734.420 KM ili 390,6 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 43 -Ostali dobavljači, u iznosu od: 422.557 KM, što je 0% ukupnih obaveza i 0% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 117.052 KM ili 21,7 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 42 -Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti, od: 370.315 KM, što je 0% ukupnih obaveza i 0% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 272.125 KM ili 277,1 %.

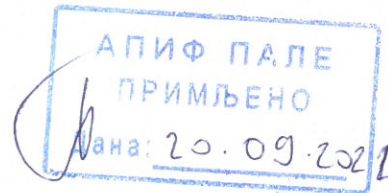
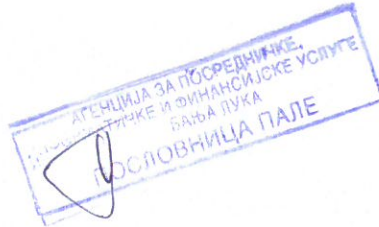
2.4.4. -Zatim sljedi konto: 41 -Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu, od: 182.063 KM, što je 0% ukupnih obaveza i 0% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 58.836 KM ili 47,7 %.

**CONNECT PEOPLE DOO**

**PALE, TRIFKA GRABEŽA 16**

4 4 0 2 7 3 8 0 8 0 0 0 4



**NOTE**  
**UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za period 01.01. do 31.12.2020. godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA  
Omerović Amela

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA  
Broj dozvole: 5007/5  
Kod uvrštenja: 03102656  
**OMEROVIĆ AMELA**  
Licenca br.: 5007/5



DIREKTOR  
Stev Lonco  
STEVO LONCO

period prethodne godine, SMANJENJE za 80.438 KM ili 6,3 %.

U obračunskom periodu 2020. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 984.423 KM, što je 82,8% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 73.758 KM ili 7 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 50 -Nabavna vrijednost prodate robe, u iznosu od 396.849 KM, što je 33,4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 40.331 KM ili 9,2 %.

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 52 -Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada, u iznosu od: 250.752 KM, što je 21,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 8.965 KM ili 3,7 %.

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 561 -Rashodi kamata, od: 141.530 KM, što je 11,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 7.630 KM ili 5,1 %.

1.2.4. -Dalje siljedi konto, 53 -Troškovi proizvodnih usluga, od: 103.283 KM, što je 8,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 18.386 KM ili 21,7 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 51 -Troškovi materijala, od: 84.223 KM, su 7,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 25.801 KM ili 23,5 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 540 -Troškovi amortizacije, od: 72.899 KM, su 6,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 45.592 KM ili 38,5 %.

## 2. BILANS STANJA

### 2.1. STALNA SREDSTVA

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

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

Nabavna vrijednost raspoložive stalne imovine na dan 31.12.2020. godine, iznosi: 1.423.698 KM, ispravka vrijednosti je: 338.125 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 23,7%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 1.085.573 KM, što je u odnosu na 01.01.2020. godine SMANJENJE za 2.229.921 KM.

2.1.1. -Najveća neto vrijednost stalne imovine iskazana je na kontu: 02 -Avansi za nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi od 501.793 KM, što je 46,2% ukupnih stalnih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 510.103 KM ili 50,4 %.

### 2.2. TEKUĆA (OBRTNA) SREDSTVA

Tekuća (obrtna) imovina na dan 31.12.2020. godine, iznosi: 1.258.276 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2020. godine, SMANJENJE, za 189.555 KM ili 13,1%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 1.353.054 KM, imaju koeficijent obrtaja 1,08 i vrijeme vezivanja od 338 dana.

2.2.1. -Najveća tekuća imovina je evidentirana na kontu: 231 -Kratkoročni krediti u zemlji, u iznosu od 754.533 KM, što je 60% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 2,05 i vrijeme vezivanja od 178 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova imovina imaju POVEĆANJE, za 83.033 KM ili 12,4 %.

2.2.2. -Na drugom mjestu je tekuća imovina iskazana na kontu: 201 -Kupci u zemlji, u iznosu od 315.384 KM, što je 25,1% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 4,98 i vrijeme vezivanja od 73 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 44.327 KM ili 16,4 %.



2.2.3. -Na trećem mjestu je tekuća imovina iskazana na kontu: 13 -Zalihe robe, u iznosu od 146.474 KM, što je 11,6% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 8,29 i vrijeme vezivanja od 44 dana. U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 59.213 KM ili 28,8 %.

#### **2.2.4. Zalihe**

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

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

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gorovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže (paragraf 22 MRS 2).

2.2.4. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2020. godine iznose: 146.474 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 61.390 KM ili 0,3 %, imaju koeficijent obrtaja 8,24 i vrijeme vezivanja od 44 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 13 -Zalihe robe, u iznosu od: 146.474 KM, imaju koeficijent obrtaja 8,29 i vrijeme vezivanja od 44 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju SMANJENJE, za 59.213 KM ili 28,8 %.

#### **2.2.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

2.2.5. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2020. godine iznose: 1.111.802 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 128.165 KM ili 10,3 %, imaju koeficijent obrtaja 1,24 i vrijeme vezivanja od 293 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 231 -Kratkoročni krediti u zemlji, u iznosu od: 754.533 KM, imaju koeficijent obrtaja 2,05 i vrijeme vezivanja od 178 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 83.033 KM ili 12,4 %.

Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 201 -Kupci u zemlji, u iznosu od 315.384 KM, imaju koeficijent obrtaja 4,98 i vrijeme vezivanja od 73 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 44.327 KM ili 16,4 %.

#### **2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine**

2.2.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenta gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2020. godine, u iznosu: 41.221 KM, je SMANJENJE za 228.543 KM ili 84,7 %, u odnosu na 01.01.2020. godine, ima koeficijent obrtaja 9,4 i vrijeme vezivanja od 39 dana.

#### **2.2.7. Rezervisanja**

2.2.7. -Na dan 31.12.2020. godine

- nije bilo dugoročnih rezervisanja
- nije bilo kratkoročnih razgraničenja

### **2.3. KAPITAL**

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2020. godine, iznosi: 968.866 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, SMANJENJE za 335.160 KM ili 25,7 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 340 -Neraspoređeni dobitak ranijih godina, u iznosu od: 297.878 KM, što je 30,7% ukupnog kapitala

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima SMANJENJE, za 233.504 KM ili 43,9 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 340 -Neraspoređeni dobitak ranijih godina, u iznosu od: 297.878 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima SMANJENJE, za 233.504 KM ili 43,9 %.

## 2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2020. godine, iznose: 1.229.464 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 2.212.216 KM ili 64,3 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 43 -Ostali dobavljači, u iznosu od: 539.609 KM, što je 43,9% ukupnih obaveza i 24,5% ukupno raspoložive imovine.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 50.804 KM ili 10,4 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 41 -Dugoročni krediti, u iznosu od: 188.014 KM, što je 0% ukupnih obaveza i 0% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 2.331.548 KM ili 92,5 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 41 -Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu, od: 123.227 KM, što je 0% ukupnih obaveza i 0% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 42.239 KM ili 52,2 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 45 -Obaveze za zarade i naknade zarada, od: 110.471 KM, što je 0% ukupnih obaveza i 0% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 29.050 KM ili 35,7 %.