

KJKP "POKOP" D.O.O.
Naziv pravnog lica
Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskije 38
Sjedište i adresa pravnog lica

Pogrebne i srodne djelatnosti
Djelatnost
UniCredit Bank d.d. Mostar
Naziv banke
3383202250686353
Broj računa

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATICKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVNA CENTAR 6

2023. 09. 29.

4200119040004
Identifikacioni broj za direktne poreze
200119040004
Identifikacioni broj za indirektne poreze

96.03
Šifra djelatnosti po KDBiH 2010
109
Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)

za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)		201	9.085.247	8.865.434
1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		202	2.264.957	2.136.663
1.1.	Prihodi od prodaje robe		203	0	0
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		204	0	0
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		205	2.264.957	2.136.663
2.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		206	6.820.290	6.728.771
2.1.	Prihodi od prodaje robe		207	1.191.439	1.255.969
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		208	2.709.107	2.557.551
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		209	2.919.744	2.915.251
3.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)		210	0	0
3.1.	Prihodi od prodaje robe		211	0	0
3.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		212	0	0
3.3.	Prihodi od pruženih usluga		213	0	0
B.	Ostali prihodi i dobici (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)		214	1.531.033	2.460.155
1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		215	0	0
1.1.	Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		216	0	0

- u KM -

Kontrolni broj: 113327863

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		217	0	0
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi		218	0	0
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		219	0	0
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		220	0	0
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		221	0	0
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		222	0	0
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		223	0	0
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		224	0	0
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		225	0	0
1.1.1.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		226	0	0
1.1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		227	0	0
1.1.3.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		228	0	0
1.1.4.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		229	0	0
2.	Dobici od finansijske imovine (231 do 240)		230	0	549
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		231	0	549
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		232	0	0
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		233	0	0
2.4.	Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		234	0	0
2.5.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		235	0	0
2.6.	Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		236		0
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		237	0	0
2.8.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		238	0	0
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		239	0	0
2.10.	Ostali neto dobiti od finansijske imovine		240	0	0
3.	Neto otpuštanja rezervisanja		241	0	0
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		242	0	0
5.	Prihodi od prodaje materijala, neto		243	0	0
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		244	0	0
7.	Prihodi od dividendi		245	0	0

Kontrolni broj: 113327863

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela				
9.	Finansijski prihodi (248+249+250)		246		0
9.1.	Prihodi od kamata		247	119	23
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		248	21	23
9.3.	Ostali finansijski prihodi		249	0	0
10.	Ostali prihodi i dobici		250	98	0
C.	Ukupno prihodi (201+214)		251	1.530.914	2.459.583
D.	Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		252	10.616.280	11.325.589
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		253	11.451.286	10.655.013
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)		254	588.798	622.026
3.	Troškovi sirovina i materijala		255	78.086	-121.848
4.	Troškovi energije i goriva		256	988.501	1.022.639
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		257	139.300	159.491
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		258	7.165.865	6.506.179
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		259	5.308.039	5.504.545
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		260	1.757.948	888.408
6.	Amortizacija (263 do 268)		261	99.878	113.226
6.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		262	1.946.117	1.872.600
6.2.	Investicijske nekretnine		263	1.807.381	1.694.450
6.3.	Imovina s pravom korištenja		264	0	0
6.4.	Nematerijalna imovina		265	87.326	13.437
6.5.	Biološka imovina		266	51.410	164.581
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		267	0	0
7.	Troškovi primljenih usluga		268	0	132
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		269	326.408	354.486
E.	Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		270	218.211	239.440
1.	Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)		271	13.371	247.403
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		272	49	27.987
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		273	0	0
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		274	49	27.987
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		275	0	0
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		276	0	0
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		277	0	0
1.7.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		278	0	0
1.8.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		279	0	0
			280	0	0

Kontrolni broj: 113327863

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja				
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine		281	0	0
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		282	0	0
1.12.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		283	0	0
1.13.	Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		284	0	0
1.14.	Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		285	0	0
2.	Gubici od finansijske imovine (288 do 297)		286	0	0
2.1.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku		287	536	0
2.2.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		288	536	0
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		289	0	0
2.4.	Neto gubici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		290	0	0
2.5.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		291	0	0
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		292	0	0
2.7.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		293	0	0
2.8.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ukupni rezultat		294	0	0
2.9.	Neto gubici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		295	0	0
2.10.	Ostali neto gubici od finansijske imovine		296	0	0
3.	Troškovi rezervisanja, neto		297	0	0
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		298	0	62.720
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		299	0	0
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja залиха		300	0	0
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		301	0	0
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		302	0	0
9.	Finansijski rashodi (305 do 307)		303	0	0
9.1.	Rashodi od kamata		304	8.789	6.824
9.2.	Neto negativne kursne razlike		305	5.417	2.922
9.3.	Ostali finansijski rashodi		306	0	0
10.	Ostali rashodi i gubici		307	3.372	3.902
F.	Ukupno rashodi (253+271)		308	3.997	149.872
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja(252-309)		309	11.464.657	10.902.416
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja(309-252)		310	0	423.173
I.	Porez na dobit (313+314)		311	848.377	0
1.	Tekući porez na dobit		312	0	32.303
2.	Odgodeni porez na dobit (315-316+317-318)		313	0	32.303
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		314	0	0
			315	0	0

Kontrolni broj: 113327863

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
2.2.	Efekat povećanja odgođene porezne imovine		316	0	0
2.3.	Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza		317	0	0
2.4.	Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza		318	0	0
J.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		319	0	0
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		320	848.377	390.870
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		321	0	0
M.	Dobit (319+321)		322	0	0
N.	Gubitak (320-321)		323	848.377	390.870
O.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU				
	Ostali ukupni rezultat (325+331)				
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330)		324	0	0
1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		325	0	0
1.2.	Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		326	0	0
1.3.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		327	0	0
1.4.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		328	0	0
1.5.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		329	0	0
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (332+333+334+335+336+337-338)		330	0	0
2.1.	Revalorizacija zemljišta i građevina		331	0	0
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		332	0	0
2.3.	Aktuarski dobici/(gubici) od planova definiranih primanja		333	0	0
2.4.	Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		334	0	0
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		335	0	0
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		336	0	0
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		337	0	0
P.	UKUPNI REZULTAT (322-323+324)		338	0	0
	Zarada po dionici		339	-848.377	390.870
	a) Osnovna zarada po dionici				
	b) Razrijeđena zarada po dionici		340	0	0
	Dobit/(gubitak) koja pripada:		341	0	0
	a) Vlasnicima matičnog društva				
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		342	-848.377	390.870
	Ukupni rezultat koji pripada:		343		0
	a) Vlasnicima matičnog društva				
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		344	-848.377	390.870
			345		0



CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BENJAMIN SAHOVIĆ
 Licenca 4747/5

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN
 Certificirani računovođa
 CR-4747/5

Sarajevo-Stari Grad, 29.02.2024.

Mjesto i datum

Kontrolni broji: 113327863

Samir Kurtanović

KJ...
YOP" d.o.o.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskije 38

Sjedište i adresa pravnog lica

Pogrebne i srodne djelatnosti

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3383202250686353

Broj računa

4200119040004

Identifikacioni broj za direktne poreze

200119040004

Identifikacioni broj za indirektno poreze

96.03

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

109

Šifra opštine

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR 3

27. 02. 2023

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD
(BILANS USPJEHA)

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -					
Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)				
1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		201	8.865.434	10.321.557
1.1.	Prihodi od prodaje robe		202	2.136.663	2.136.653
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		203	0	0
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		204	0	0
2.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		205	2.136.663	2.136.653
2.1.	Prihodi od prodaje robe		206	6.728.771	8.184.904
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		207	1.255.969	1.628.074
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		208	2.557.551	3.064.139
3.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)		209	2.915.251	3.492.691
3.1.	Prihodi od prodaje robe		210	0	0
3.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		211	0	0
3.3.	Prihodi od pruženih usluga		212	0	0
B.	Ostali prihodi i dobici (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)		213	0	0
1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		214	2.460.155	1.664.011
1.1.	Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		215	0	0
			216	0	0



Kontrolni broj: 1130016565

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme				
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi		217	0	0
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		218	0	0
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine		219	0	0
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		220	0	0
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		221	0	0
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		222	0	0
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		223	0	0
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		224	0	0
1.11.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		225	0	0
1.12.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		226	0	0
1.13.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		227	0	0
1.14.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		228	0	0
2.	Dobici od finansijske imovine (231 do 240)		229	0	0
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		230	549	0
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		231	549	0
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		232	0	0
2.4.	Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		233	0	0
2.5.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		234	0	0
2.6.	Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		235	0	0
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		236		
2.8.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		237	0	0
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		238	0	0
2.10.	Ostali neto dobiti od finansijske imovine		239	0	0
3.	Neto otpuštanja rezervisanja		240	0	0
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		241	0	0
5.	Prihodi od prodaje materijala, neto		242	0	13.868
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		243	0	0
7.	Prihodi od dividendi		244	0	1.094
			245	0	0

Kontrolni broj: 1130016565

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela				
9.	Finansijski prihodi (248+249+250)		246		
9.1.	Prihodi od kamata		247	23	85
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		248	23	85
9.3.	Ostali finansijski prihodi		249	0	0
10.	Ostali prihodi i dobici		250	0	0
C.	Ukupno prihodi (201+214)		251	2.459.583	1.648.964
D.	Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		252	11.325.589	11.985.568
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		253	10.655.013	10.975.586
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)		254	622.026	863.604
3.	Troškovi sirovina i materijala		255	-121.848	22.603
4.	Troškovi energije i goriva		256	1.022.639	1.093.084
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		257	159.491	140.161
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		258	6.506.179	6.414.164
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		259	5.504.545	5.328.113
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		260	888.408	876.033
6.	Amortizacija (263 do 268)		261	113.226	210.018
6.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		262	1.872.600	1.853.171
6.2.	Investicijske nekretnine		263	1.694.450	1.678.814
6.3.	Imovina s pravom korištenja		264	0	0
6.4.	Nematerijalna imovina		265	13.437	13.437
6.5.	Biološka imovina		266	164.581	160.920
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		267	0	0
7.	Troškovi primljenih usluga		268	132	0
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		269	354.486	344.248
E.	Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		270	239.440	244.551
1.	Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)		271	247.403	115.570
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		272	27.987	28.140
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		273	0	0
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		274	27.987	28.140
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		275	0	0
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine		276	0	0
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		277	0	0
1.7.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		278	0	0
1.8.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		279	0	0
	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		280	0	0

Kontrolni broj: 1130016565

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja				
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine		281	0	0
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		282	0	0
1.12.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		283	0	0
1.13.	Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		284	0	0
1.14.	Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		285	0	0
2.	Gubici od financijske imovine (288 do 297)		286	0	0
2.1.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po amortizovanom trošku		287	0	36.775
2.2.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		288	0	36.775
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja financijske imovine po amortizovanom trošku		289	0	0
2.4.	Neto gubici od modifikacija financijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		290	0	0
2.5.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po amortizovanom trošku		291	0	0
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		292	0	0
2.7.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		293	0	0
2.8.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		294	0	0
2.9.	Neto gubici od reklasifikacija financijske imovine između poslovnih modela		295	0	0
2.10.	Ostali neto gubici od financijske imovine		296	0	0
3.	Troškovi rezervisanja, neto		297	0	0
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		298	62.720	30.066
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		299	0	0
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja залиха		300	0	0
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		301	0	3.455
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		302		
9.	Finansijski rashodi (305 do 307)		303	0	0
9.1.	Rashodi od kamata		304	6.824	17.064
9.2.	Neto negativne kursne razlike		305	2.922	12.633
9.3.	Ostali finansijski rashodi		306	0	0
10.	Ostali rashodi i gubici		307	3.902	4.431
F.	Ukupno rashodi (253+271)		308	149.872	70
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		309	10.902.416	11.091.156
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		310	423.173	894.412
I.	Porez na dobit (313+314)		311	0	0
1.	Tekući porez na dobit		312	32.303	81.456
2.	Odgodeni porez na dobit (315-316+317-318)		313	32.303	81.456
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		314	0	0
			315	0	0

Kontrolni broj: 1130016565

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
2.2.	Efekat povećanja odgođene porezne imovine				
2.3.	Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza		316	0	0
2.4.	Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza		317	0	0
J.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		318	0	0
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (310-312)		319	390.870	812.956
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		320	0	0
M.	Dobit (319+321)		321	0	0
N.	Gubitak (320-321)		322	390.870	812.956
O.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU		323	0	0
	Ostali ukupni rezultat (325+331)				
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330)		324	0	0
1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		325	0	0
1.2.	Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		326	0	0
1.3.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		327	0	0
1.4.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		328	0	0
1.5.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		329	0	0
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (332+333+334+335+336+337-338)		330	0	0
2.1.	Revalorizacija zemljišta i građevina		331	0	0
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		332	0	0
2.3.	Aktuarski dobici/(gubici) od planova definiranih primanja		333	0	0
2.4.	Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		334	0	0
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		335	0	0
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		336	0	0
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		337	0	0
P.	UKUPNI REZULTAT (322-323+324)		338	0	0
	Zarada po dionici		339	390.870	812.956
	a) Osnovna zarada po dionici				
	b) Razrijeđena zarada po dionici		340	0	0
	Dobit/(gubitak) koja pripada:		341	0	0
	a) Vlasnicima matičnog društva				
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		342	390.870	812.956
	Ukupni rezultat koji pripada:		343		
	a) Vlasnicima matičnog društva				
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		344	390.870	812.956
			345		

Sarajevo-Stari Grad, 24.02.2023.

Mjesto i datum

Kontrolni broj: 1130016565

CERTIFICIRANI RAČUNŠAVOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN

BENJAMIN ŠAHOVIĆ, certificirani računovođa

Licenca br. 474715 CR-4747/5



Samir Kurtanović

KJKP "POKOP" D.O.O.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskije 38

Sjedište i adresa pravnog lica

Pogrebne i srodne djelatnosti

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3383202250686353

Broj računa

4200119040004

Identifikacioni broj za direktne poreze

200119040004

Identifikacioni broj za indirektno poreze

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVNA CENTAR 6

29.02.2023

96.03

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

109

Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA
(BILANS STANJA)

na dan 31.12.2023. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
A.	Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034)				
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)		001	21.873.688	21.813.891
1.1.	Zemljište		002	20.277.954	20.063.350
1.2.	Građevinski objekti		003	3.493.449	3.493.449
1.3.	Postrojenja, oprema i namještaj		004	12.243.473	13.087.119
1.4.	Transportna sredstva		005	916.291	354.408
1.5.	Ostala dugoročna materijalna imovina		006	305.651	162.980
1.6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		007	0	77
2.	Imovina s pravom korištenja (010 do 013)		008	3.319.090	2.965.317
2.1.	Zemljište		009	1.553.677	1.670.414
2.2.	Građevinski objekti		010	1.486.494	1.589.794
2.3.	Postrojenja i oprema		011	67.183	80.620
2.4.	Nematerijalna imovina		012	0	0
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine		013	0	0
4.	Nematerijalna imovina (016 do 019)		014	0	0
4.1.	Kapitalizirana ulaganja u razvoj		015	42.057	80.127
4.2.	Koncesije, patenti, licence i druga prava		016	0	0
4.3.	Ostala nematerijalna imovina		017	0	0
4.4.	Nematerijalna imovina u pripremi		018	42.057	80.127
			019	0	0

Kontrolni broj: 1055394782



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Derivatni finansijski instrumenti				
9.	Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)		056	0	0
10.	Akontacije poreza na dobit		057	1.333.439	2.170.677
11.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		058	55.942	74.669
D.	UKUPNO IMOVINA (001+035+036)		059	25.268	254.074
E.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		060	25.145.813	25.953.887
F.	UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)		061	128.000	128.000
			062	25.273.813	26.081.887
	KAPITAL				
1.	Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)				
1.1.	Dionički kapital		101	10.000	10.000
1.2.	Otkupljene vlastite dionice		102	0	0
1.3.	Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		103	0	0
1.4.	Državni kapital		104	0	0
1.5.	Ostali oblici vlasničkog kapitala		105	10.000	10.000
2.	Dionička premija		106	0	0
3.	Rezerve (109+110)		107	0	0
3.1.	Statutarne rezerve		108	3.385.423	3.385.423
3.2.	Ostale rezerve		109	8.606	3.385.423
4.	Revalorizacije rezerve (112+113+114)		110	3.376.817	0
4.1.	Revalorizacije rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu		111	0	0
4.2.	Revalorizacije rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		112	0	0
4.3.	Ostale revalorizacije rezerve		113	0	0
5.	Dobit (116+117)		114	0	0
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		115	3.916.288	3.916.288
5.2.	Dobit tekućeg perioda		116	3.916.288	3.525.418
6.	Gubitak (119+120)		117	0	390.870
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		118	848.377	0
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		119	0	0
7.	Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)		120	848.377	0
8.	Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		121	6.463.334	7.311.711
A.	UKUPNO KAPITAL (121+122)		122		0
	OBAVEZE		123	6.463.334	7.311.711
B.	Dugoročne obaveze (125+130+131+132)				
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126+127+128+129)		124	15.443.476	16.812.696
1.1.	Obaveze po uzetim kreditima		125	60.496	74.117
			126	0	0

Kontrolni broj: 1055394782

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
5.	Biološka imovina				
6.	Ulaganja u zavisne subjekte		020	0	0
7.	Ulaganja u pridružene subjekte		021	0	0
8.	Ulaganja u zajedničke poduhvate		022	0	0
9.	Goodwill		023	0	0
10.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027)		024	0	0
10.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		025	0	0
10.2.	Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti		026	0	0
11.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032)		027	0	0
11.1	Depoziti kod banaka		028	0	0
11.2.	Dati krediti		029	0	0
11.3.	Obveznice		030	0	0
11.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		031	0	0
12.	Potraživanja po finansijskim najmovima		032	0	0
13.	Ostala imovina i potraživanja		033	0	0
B.	Odgođena porezna imovina		034	0	0
C.	Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)		035	0	0
1.	Zalihe (038 do 042)		036	3.272.125	4.139.996
1.1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		037	1.411.062	1.381.399
1.2.	Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038	441.695	383.750
1.3.	Gotovi proizvodi		039	26.721	39.691
1.4.	Roba		040	550.110	615.226
1.5.	Dati avansi		041	392.536	342.732
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja		042	0	0
3.	Ugovorna imovina		043	0	0
4.	Potraživanja od kupaca (046 do 048)		044	0	0
4.1.	Kupci - povezane strane		045	389.741	259.177
4.2.	Kupci u zemlji		046	222.059	208.325
4.3.	Kupci u inostranstvu		047	167.682	50.852
5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		048	0	0
5.1.	Depoziti kod banaka		049	56.673	0
5.2.	Dati krediti		050	0	0
5.3.	Obveznice		051	0	0
5.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		052	0	0
6.	Potraživanja po finansijskim najmovima		053	56.673	0
7.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku		054	0	0
			055	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Obaveze po osnovu najmov				
1.3.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		127	60.496	74.117
1.4.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		128	0	0
2.	Odgodeni prihod		129	0	0
3.	Rezervisanja		130	15.311.496	16.667.095
4.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		131	71.484	71.484
C.	Odgodene porezne obaveze		132	0	0
D.	Kratkoročne obaveze (135+142+143+144+145+146+147)		133	0	0
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136+137+138+139+140+141)		134	3.239.003	1.829.480
1.1.	Obaveze prema dobavljačima		135	896.730	872.923
1.2.	Ugovorne obaveze		136	450.720	720.346
1.3.	Obaveze po uzetim kreditima		137	182.389	139.508
1.4.	Obaveze po osnovu najmov		138	250.000	0
1.5.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		139	0	0
1.6.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		140	0	0
2.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		141	13.621	13.069
3.	Derivativni finansijski instrumenti		142	0	0
4.	Odgodeni prihod		143	0	0
5.	Rezervisanja		144	1.646.640	286.464
6.	Obaveze za porez na dobit		145	5.000	68.506
7.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		146	1.533	32.303
E.	UKUPNO OBAVEZE (124+133+134)		147	689.100	569.284
F.	UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148)		148	18.682.479	18.642.176
G.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		149	25.145.813	25.953.887
H.	UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150)		150	128.000	128.000
			151	25.273.813	26.081.987

Sarajevo-Stari Grad, 29.02.2024.

Mjesto i datum

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca br. [redacted]

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN
Certificirani računovođa
CR-4747/5
Broj licence



ČEP "POKOŠ" D.O.O.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskije 38

Sjedište i adresa pravnog lica

Pogrebne i srodne djelatnosti

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3383202250686353

Broj računa

4200119040004

Identifikacioni broj za direktne poreze

200119040004

Identifikacioni broj za indirektno poreze

96.03

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

109

Šifra opštine

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

ANEKS - DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ ZA PRIVREDNA DRUŠTVA

od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	OSTALI PRIHODI I DOBICI (2+5+6+7+8+9+10+11+12)		601	1.447.974	2.381.228
2.	Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl., od toga:	650	602	0	3.095
3.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ¹⁾	650 (dio)	603	0	0
4.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija za ostale namjene ²⁾	650 (dio)	604	0	3.095
5.	Prihodi od najma (operativni najam)	651	605	0	0
6.	Prihodi od donacija	652	606	209.054	208.014
7.	Prihodi od članarina	653	607	0	0
8.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	608	0	0
9.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	609	1.238.910	2.169.459
10.	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	610	10	660
11.	Dobici od prodaje materijala	675	611	0	0
12.	Dobici od usklađivanja vrijednosti zaliha	685	612	0	0
13.	TROŠKOVI PLAĆA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH I DRUGIH FIZIČKIH LICA (14+15+16+17+18+20+21+22)	52	613	7.165.865	6.506.179
14.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima) ³⁾	520 (dio), 521 (dio)	614	3.562.117	3.201.546
15.	Porez na dohodak	520 (dio), 521 (dio)	615	275.947	235.590
16.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	520 (dio), 521 (dio)	616	1.723.902	1.544.330
17.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	520 (dio), 521 (dio)	617	583.853	523.079
18.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih, od toga:	523	618	3.771	18.385
19.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	523 (dio)	619	2.085	8.617
20.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	620	916.397	870.023
21.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	527	621	46.719	45.429
22.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	529	622	53.159	67.797
23.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (24 do 32)	53	623	208.881	246.443
24.	Troškovi usluga izrade i dorade proizvoda	530	624	58	0
25.	Troškovi transportnih usluga	531	625	28.922	12.312
26.	Troškovi usluga održavanja	532	626	141.541	165.378
27.	Troškovi najma	533	627	10.357	5.001
28.	Troškovi sajmovi	534	628	0	0
29.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	629	0	5.000
30.	Troškovi istraživanja	536	630	0	0
31.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	631	0	0
32.	Troškovi ostalih usluga	539	632	28.003	58.752
33.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (34 do 41)	55	633	335.738	347.483
34.	Troškovi ostalih usluga	550	634	117.527	108.043
35.	Troškovi reprezentacije	551	635	2.354	17.742
36.	Troškovi premija osiguranja	552	636	34.990	43.706
37.	Troškovi platnog prometa	553	637	45.023	44.752
38.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	638	42.918	43.068
39.	Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnog lica	555	639	43.742	40.074
40.	Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	556	640	11.485	11.087
41.	Ostali nematerijalni troškovi	559	641	37.699	39.011

¹⁾ Prikazati subvencije koje se mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, subvencije za izvoz ili određivanje nivoa prodajne cijene.

²⁾ Prikazati subvencije koje se ne mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, kao što su subvencije za plaće i naknade, kamatne stope, smanjenje zagađenosti okoline i sl.

³⁾ Prikazati iznos koji je isplaćen zaposlenima nakon odbitka poreza na dohodak.

Redni broj		Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
42.	TROŠKOVI OPERATIVNOG NAJMA/LIZINGA PO MSFI 16				
43.	Troškovi amortizacije obračunati za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁴⁾	540 (dio), 541 (dio), 542 (dio)	642	87.326	13.437
44.	Rashodi od kamata za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing ⁵⁾	560 (dio), 561 (dio)	643	3.371	3.902
45	OSTALI RASHODI I GUBICI (46+47+48)		644	0	0
46.	Gubici od prodaje materijala	575	645	0	0
47.	Kalo, rastur, kvar i lom zaliha materijala i robe	579 (dio)	646	0	0
48.	Gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha	585	647	0	0
49.	ULAZNI/IZLAZNI PDV I AKCIZE				
50.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27) ⁶⁾	27 osim 279	648	823.230	698.690
51.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47) ⁷⁾	47 osim 479	649	1.597.462	1.547.955
52.	Obaveze za akcize	480	650	0	0
53.	BROJ ZAPOSLENIH				
54.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada ⁸⁾		651	194	200
55.	Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog mjeseca ⁹⁾		652	191	190
56.	Kapitalizovana proizvodnja za vlastite potrebe ¹⁰⁾		653	0	0

Navesti na koji način je knjižena kapitalizovana proizvodnja za vlastite potrebe u tekućoj godini:

a) reklasifikacija na konta aktive

⁴⁾ Prikazati troškove amortizacije koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Najmovi. Troškovi amortizacije se odnose samo na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

⁵⁾ Prikazati rashode od kamata koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Najmovi. Rashodi od kamata se odnose samo na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

⁶⁾ Prikazati dugovni promet grupe 27 izuzev konta 279 (obračunati ulazni PDV za obračunski period).

⁷⁾ Prikazati potražni promet grupe 47 izuzev konta 479 (obračunati izlazni PDV za obračunski period).

⁸⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada utvrđuje se tako da se ukupan broj ostvarenih sati rada u periodu podijeli brojem mogućih sati rada po jednom zaposlenom u tom periodu.

⁹⁾ Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca, utvrđuje se tako da se uzme broj zaposlenih na kraju svakog mjeseca iz kadrovske evidencije, i dobijeni zbir podijeli sa 12.

¹⁰⁾ Prikazati iznos upotrijebljenih vlastitih proizvoda, robe i usluga koji se odnosi na obračunatu vrijednost po osnovu upotrebe za investicije u dugotrajnu imovinu.

Sarajevo-Stari Grad
Mjesto

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca br. 4747/5

ŠAHOVIĆ (ZIJAH) BENJAMIN
Certifikovani računovoda

CR-4747/5
Broj licence

061/221-677
Kontakt

29.02.2024.
Datum



Samir Kurtanović
Direktor



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA ZA 2023. GODINU

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koriste se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni. Upotreba, povjerljivost i zaštita podataka utvrđena je članovima od 36. do 42. Zakona o statistici u Federaciji BiH i primjenjivati se prilikom statističke obrade predmetnih podataka.

1) Naziv poslovnog subjekta **KJKP "POKOP" D.O.O.**
2) Identifikacioni broj poslovnog subjekta **4200119040004**
3) Kanton **Kanton Sarajevo** Općina **Sarajevo-Stari Grad**
Ulica i broj **M.M.Bašeskije 38** Telefon **033/535-170**
4) Djelatnost prema KD BiH 2010 **96.03**

TABELA 1. IZVRŠENE ISPLATE ZA INVESTICIJE U STALNA SREDSTVA PO IZVORIMA FINANSIRANJA U 2023. GODINI 1) 2)
(bez kupovine zemljišta, vrijednosti patenata, licenci, robnih marki i dragocjenosti)

Redni broj		Iznos u KM
1.	Isplaćeno za investicije po izvorima u 2023. godini (1 = 1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.094.632
1.1	iz sopstvenih sredstava 3)	644.632
1.2	iz udruženih sredstava (1.21+1.22)	0
1.21	domaćih investitora	0
1.22	inostranih investitora	0
1.3	iskorišteni finansijski krediti 4)	0
1.31	domaćih banaka	0
1.32	stranih kreditora	0
1.33	drugih domaćih kreditora, osim banaka	0
1.4	finansijski najam - lizing 5)	0
1.5	iz sredstava budžeta, vanbudžetskih fondova i drugih fondova	1.450.000
1.6	iz drugih izvora (interna realizacija, stalna imovina dobijena bez naknade, putem kompenzacije, donacije, humanitarne pomoći)	
1.61	od toga: strana humanitarna pomoć i donacije	0

1) Obuhvatiti samo izvršene isplate u toku godine (bez prenesenog salda, storna i preknjižavanja, i ne uključujući ostvarene a neplaćene investicije).

U isplate za investicije uključuju se kursne razlike koje su plaćene u izvještajnoj godini za investicije ostvarene u toj godini i ranije.

2) U isplate za investicije uključiti i otplate komercijalnih kredita.

3) Bez kredita datih radnicima za izgradnju i kupovinu stanova u ličnoj svojini.

4) Bez otplate anuiteta po finansijskim kreditima.

5) Ako ste kupili stalno sredstvo u izvještajnoj godini putem finansijskog lizinga, u tabeli 1. prikazite cjelokupnu nabavnu vrijednost pod 1.4.

TABELA 2. VREMENSKA RAZGRANIČENJA IZMEĐU ISPLATA ZA INVESTICIJE I OSTVARENIH INVESTICIJA SA STANJEM 31.12.2023. GODINE

Redni broj		Iznos u KM
2.1	Isplaćeno za investicije u toku 2023. godine (2.11+2.12) = Tabela 1., Redni broj 1.	2.094.632
2.11	za izvršene radove i nabavke u toku 2023. godine 6)	2.094.632
2.12	za izmirenje obaveza iz 2022. godine i ranije prema izvođačima radova i isporučiocima opreme i drugima; za otplatu iskorištenih komercijalnih kredita za investicije u 2022. godini i ranije kod preduzeća u zemlji i inostranih preduzeća; za avanse date u 2023. godini po odbitku obračunatog dijela pod 2.11.	
2.2	Izvršeni a neplaćeni radovi i nabavke u toku 2023. godine - neizmirene obaveze iz ostvarenih investicija u toku 2023. godine prema izvođačima radova, isporučiocima opreme i drugima; iskorišteni komercijalni krediti za investicije ostvarene u toku 2023. godine kod preduzeća u zemlji i inostranih preduzeća; plaćeni avansi u ranijim godinama, a obračunati u toku 2023. godine za izvršene radove i isporučenu opremu u 2023. godini.	
2.3	Vrijednost ostvarenih investicija u 2023. godini (2.11+2.2)=Tab.3., Red.br.3., Kol.3.	2.094.632

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

TABELA 3. TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIH INVESTICIJA U STALNA SREDSTVA U 2023. GODINI

Redni broj	UKUPNO (4+5)	Nova stalna sredstva ⁹⁾	Polovna stalna sredstva ⁹⁾	Dezinvesticija /prodaja ¹⁰⁾
1	3	4	5	6
3.	Vrijednost ostvarenih investicija u stalna sredstva ⁷⁾ u 2023. godini = Tabela 2., Red. broj 2.3 = (zbir 3.1 + 3.3 + 3.5 + 3.6 + 3.7)			
3.1	2.094.632	2.094.632	0	0
3.1.1	1.114.403	1.114.403	0	0
3.2	0	0	0	0
3.2.1	1.114.403	1.114.403	0	0
3.2.2	0	0	0	0
3.2.3	1.016.443	1.016.443	0	0
3.3	97.960	97.960	0	0
3.3.1	966.890	966.890	0	0
3.3.1.1	752.957	752.957	0	0
3.3.1.2	5.100	5.100	0	0
3.3.1.3	44.972	44.972	0	0
3.3.1.4	695.466	695.466	0	0
3.3.1.5	0	0	0	0
3.3.1.6	5.053	5.053	0	0
3.3.1.7	0	0	0	0
3.3.1.8	1.407	1.407	0	0
3.3.1.9	0	0	0	0
3.3.2	959	959	0	0
3.3.2.1	213.933	213.933	0	0
3.3.2.2	0	0	0	0
3.3.2.3	213.933	213.933	0	0
3.4	0	0	0	0
3.5	966.890	966.890	0	0
3.5.1	0	0	0	0
3.5.2	0	0	0	0
3.6	13.339	13.339	0	0
3.6.1	0	0	0	0
3.6.2	0	0	0	0
3.6.3	0	0	0	0
3.6.3.1	13.339	13.339	0	0
3.6.3.2	13.339	13.339	0	0
3.6.3.3	0	0	0	0
3.6.3.4	0	0	0	0
3.6.4	0	0	0	0
3.6.5	0	0	0	0
3.7	0	0	0	0
3.8	0	0	0	0
3.9	0	0	0	0
3.10	0	0	0	0

7) Stalna sredstva se vrednuju po kupovnoj cijeni, uključujući troškove montaže i druge troškove prijenosa vlasništva. Ukoliko ne znate tačnu vrijednost, procijenite je.
8) Uključite: nova stalna sredstva, rekonstrukciju i zamjenu postojećih stalnih sredstava, stalna sredstva nabavljena putem finansijskog izdavanja - najma, kao i poslovnu opremu iz uvoza prvi put u zemlju, ili ako je nabavljena da bi se koristila po prvi put. U svakom slučaju preprodajni ova oprema se smatra domaćim poslovnim opremom.

9) Polovna stalna sredstva obuhvaćaju: polovna stalna sredstva nabavljena u zemlji, bez obzira na njihovo porijeklo (usnoga 8)
10) Uključite stalna sredstva koja su prodana, stalna sredstva koja su data u tramp i stalna sredstva data kao kapitalni transfer u naturi. Prodana stalna sredstva iskazati po vrijednosti iz kupoprodajnog ugovora, nakon odbitka troškova prijenosa vlasništva.

TABELA 4. INVESTICIJE U NOVA STALNA SREDSTVA PO NAMJENI ULAGANJA I TERITORIJU U 2023. GODINI

Redni broj	UKUPNO		INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPĆINAMA					
	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:	djelatnost:
	Pogrebne i srodne djelatnosti	Ne postoji.	Ne postoji.	Ne postoji.	Ne postoji.	Ne postoji.	Ne postoji.	Ne postoji.
	općina: Sarajevo-Stari Grad entitet: FBiH	općina: entitet:	općina: entitet:	općina: entitet:	općina: entitet:	općina: entitet:	općina: entitet:	općina: entitet:
	ukupan broj jedinica djelatnost KDBH 2010 entitet	96.03 11584 01	općina entitet	općina entitet	općina entitet	općina entitet	općina entitet	općina entitet
1	2	3	4	5	6			
4.11	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva	01	02	02	02	02	02	02
4.12	u 2023. god. po karakteru izgradnje	2.094.632	2.094.632	0	0	0	0	0
4.13	(Tabela 3., Kolona 4.)	0	0	0	0	0	0	0
4.0	Od ukupnih investicija prikazati investicije za zaštitu životne sredine ¹¹⁾	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2023. godini. (4.11 do 4.13)=(4.14 do 4.19)=(Tabela 3., Red. br. 3., Kolona 4.)	2.094.632	2.094.632	0	0	0	0	0
4.14	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva	0	0	0	0	0	0	0
4.15	stambene zgrade i prostori za stanovanje = 3.11	0	0	0	0	0	0	0
4.16	ostali građevinski radovi = 3.2	1.114.403	1.114.403	0	0	0	0	0
4.17	strojevi, oprema i transportna sredstva = 3.3	966.890	966.890	0	0	0	0	0
4.18	biološka sredstva = 3.5	0	0	0	0	0	0	0
4.19	nematerijalna stalna sredstva = 3.6	13.339	13.339	0	0	0	0	0
4.2	troškovi prijenosa vlasništva zemljišta = 3.7	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Vrijednost aktiviranih stalnih sredstava u toku 2023. godine	2.094.632	2.094.632	0	0	0	0	0
4.4	Stalna sredstva u izgradnji (pripremi) krajem 2023. godine	3.319.090	3.319.090	0	0	0	0	0

11) Od ukupnih investicija raspoređenih po karakteru izgradnje (stavke 4.11, 4.12 i 4.13) treba posložiti u stavci 4.0 prikazati investicije za zaštitu životne sredine

Obrazac popunio:

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN
Upisati puno ime i prezime

Tel./fax 061/221-677
E-mail benjamin.sahovic@pokop.ba
Datum 29.02.2024.

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca



Benjamin Šahović
Direktor

KJKP "POKOP" D.O.O.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskiye 38

Sjedište i adresa pravnog lica

4200119040004

Identifikacioni broj za direktne poreze

200119040004

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Pogrebne i srodne djelatnosti

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3383202250686353

Broj računa

96.03

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

109

Šifra opštine

POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVNA CENTAR 6
FINANSIJSKOPOSREDOVALNI
POSREDOVANJE

29.02.2024

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

POSEBNI PODACI O PLAĆAMA I BROJU ZAPOSLENIH
uz godišnji obračun

od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	AOP	IZNOS	
			U istom obračunskom periodu prethodne godine	U obračunskom periodu tekuće godine
1	2	3	4	5
1.	Neto plaće	901	3.201.546	3.076.539
2.	Neto naknade plaća	902	0	485.578
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	903	3.201.546	3.562.117
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	235.590	275.947
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	1.544.330	1.723.902
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	523.079	583.853
7.	Svega doprinosi (5+6)	907	2.067.409	2.307.755
8.	Svega (3+4+7)	908	5.504.545	6.145.819
9.	Neto učešća zaposlenih u dobiti	909	0	0
10.	Porezi na učešće zaposlenih u dobiti	910	0	0
11.	Doprinosi iz učešća zaposlenih u dobiti	911	0	0
12.	Doprinosi na učešće zaposlenih u dobiti	912	0	0
13.	Svega (9 do 12)	913	0	0
14.	Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)	914	3.201.546	3.562.117
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cijeli broj)	915	200	194

Sarajevo-Stari Grad

Mjesto

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca br. 4747/5

ŠAHOVIĆ (ZIJAH) BENJAMIN

Certifikovani računovoda

CR-4747/5

Broj dozvole

061/221-677

Kontakt



Samir Kurtanović
Direktor

29.02.2024.

Datum

Kontrolni broj: 226414601

str. 1 od 1

KJKP "POKOP" D.O.O.
Naziv pravnog lica
Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskije 38
Sjedište i adresa pravnog lica

Pogrebne i srodne djelatnosti
Djelatnost
UniCredit Bank d.d. Mostar
Naziv banke
3383202250686353
Broj računa

4200119040004
Identifikacioni broj za direktne poreze
200119040004
Identifikacioni broj za indirektno poreze

POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
INFORMATICKA AGENCIJA
FINANSIJSKO-FINANCIRANJE
POSREDOVANJE
POSREDOVANJE
POSREDOVANJE

96.03
Šifra djelatnosti po KDBiH 2010
109
Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)

(Indirektna metoda)

za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Redni broj		Pozicija		Bilješka		Oznaka (+)/(-)		Oznaka za AOP		Od 01.01. do 31.12. tekuće godine		Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	
1		2		3		4		5		6		7	
1.		GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI											
1.1.		Dobit/(gubitak) prije oporezivanja											
1.2.		Usklađenja:											
1.2.1.		Amortizacija											
1.2.2.		(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto											
1.2.3.		(Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto											
1.2.4.		(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto											
1.2.5.		(Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto											
1.2.6.		Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme											
1.2.7.		Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina											
1.2.8.		Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine											
1.2.9.		Efekti promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto											
1.2.10.		Efekti promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto											
1.2.11.		Efekti promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha											
1.2.12.		(Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto											

Kontrolni broj: 1737450038



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.2.13.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	514	0	0
1.2.14.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto		(+)(-)	515	0	0
1.2.15.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto		(+)(-)	516	0	0
1.2.16.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku, neto		(+)(-)	517	0	0
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, otpisi i prilagođavanje vrijednosti zaliha, neto		(+)(-)	518	0	0
1.2.18.	Otpisane obaveze		(-)	519	0	0
1.2.19.	(Otpuštanje)/dodatno priznata rezervisanja, neto		(+)(-)	520	0	0
1.2.20.	Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata		(+)(-)	521	0	0
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		(+)	522	0	0
1.2.22.	Prihod od dividendi priznat u bilansu uspjeha		(-)	523	0	0
1.2.23.	Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha		(-)	524	-21	0
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha		(+)	525	8.789	0
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu					
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zaliha		(+)(-)	526	-29.663	-161.802
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca		(+)(-)	527	-130.564	43.249
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja		(+)(-)	528	184.495	-200.387
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine		(+)(-)	529	6.366	13.732
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima		(+)(-)	530	-269.627	272.110
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza		(+)(-)	531	125.638	-31.171
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza		(+)(-)	532	-66.261	663.205
1.4.	Plaćeni porez na dobit		(-)	533	0	0
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)		(+)(-)	534	926.941	2.890.393
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	535	-2.081.293	-2.507.866
2.2.	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	536	0	0
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina		(-)	537	0	0
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina		(+)	538	0	0
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine		(-)	539	-13.339	-13.656
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine		(+)	540	0	0
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine		(-)	541	0	0
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine		(+)	542	0	0
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	543	0	0

Kontrolni broj: 1737450038

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	544	0	0
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	545	0	0
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	546	0	0
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	547	0	0
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	548	0	0
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	549	0	0
2.16.	Primljena kamata i prihod od finansijskog najma		(+)	550	0	0
2.17.	Naplaćena potraživanja od finansijskog najma		(+)	551	0	0
2.18.	Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma		(+)	552	0	0
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	553	0	0
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	554	0	0
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	555	0	0
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	556	0	0
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	557	0	0
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	558	0	0
2.25.	Primljene dividende		(+)	559	0	0
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(+)	560	0	0
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(-)	561	0	0
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	562	79.901	0
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	563		0
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)		(+)(-)	564	-2.014.731	-2.521.522
3.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
3.1.	Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital		(+)	565	0	0
3.2.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	566	0	0
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	567	0	0
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	568	0	0
3.5.	Prilivi od uzetih kredita		(+)	569	900.000	0
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita		(-)	570	-650.000	-206.907
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima		(-)	571	0	0
3.8.	Otplata glavnice po najmovima		(-)	572		0
3.9.	Otplata kamate po najmovima		(-)	573		0
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata		(+)	574		0
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata		(-)	575		0
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	576	552	0
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	577	0	0

Kontrolni broj: 1737450038

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)		(+)(-)	578	250.552	-206.907
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+)(-)	579	-837.238	161.964
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	580	2.170.677	2.008.713
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)(-)	581	0	0
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+)(-)	582	1.333.439	2.170.677

Sarajevo-Stari Grad, 29.02.2024.
Mjesto i datum

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca br. 4747/5

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN
Certificirani računovođa
CR-4747/5
Broj licence



Sanir Kurtanović
Direktor

KJKP "POKOP" D.O.O.
Naziv pravnog lica

Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskije 38
Sjedište i adresa pravnog lica

Pogrebne i srodne djelatnosti
Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar
Naziv banke

3383202250686353
Broj računa

4200119040004
Identifikacioni broj za direktne poreze

200119040004
Identifikacioni broj za indirektno poreze

96.03
Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

109
Šifra opštine

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR 6

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

29.02.2024

Sarajevo-Stari Grad
Mjesto

29.02.2024.
Datum

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN
Certificirani računovođa

CR-4747/5
Broj licence

061/221-677
Kontakt

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca br. 4747/5



Šahović Kurtanović
Direktor



Kontrolni broj: 18731253565548323

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2023. godine

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA										UKUPNI KAPITAL (10+11)
		Dionički kapital	Vlasnički udjeli	Dionička premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za nekretnosti, postrojenja i opremu	Revalorizacijske rezerve za finansijsku imovinu njerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit/ (nepokriveni gubitak)	UKUPNO (3+4+5+6+7+8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1. Stanje na dan 31.12.2021. godine	901	10.000	0	3.385.423	0	0	0	3.525.418	6.920.841		12	
2. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	902	0	0	0	0	0	0	0	0			
3. Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	903	0	0	0	0	0	0	0	0			
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2021., odnosno 01.01.2022. (901+902+903)	904	10.000	0	3.385.423	0	0	0	3.525.418	6.920.841			
5. Dobit/(gubitak) za period	905	0	0	0	0	0	0	390.870	390.870			
6. Ostali ukupni rezultat za period	906	0	0	0	0	0	0	0	0			
7. Ukupni rezultat (905+906)	907	0	0	0	0	0	0	390.870	390.870			
8. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	908	0	0	0	0	0	0	0	0			
9. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	909	0	0	0	0	0	0	0	0			
10. Objavljene dividende	910	0	0	0	0	0	0	0	0			
11. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrće gubitka	911	0	0	0	0	0	0	0	0			
12. Ostale promjene	912	0	0	0	0	0	0	0	0			
13. Stanje na dan 31.12.2022. godine (904+907+908-909-910+911+912)	913	10.000	0	3.385.423	0	0	0	3.916.288	7.311.711			
14. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	914	0	0	0	0	0	0	0	0			
15. Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	915	0	0	0	0	0	0	0	0			
16. Ponovo iskazano stanje na početku perioda 01.01.2023. godine (913+914+915)	916	10.000	0	3.385.423	0	0	0	3.916.288	7.311.711			
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917	0	0	0	0	0	0	-848.377	-848.377			
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918	0	0	0	0	0	0	0	0			
19. Ukupni rezultat (917+918)	919	0	0	0	0	0	0	-848.377	-848.377			
20. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	920	0	0	0	0	0	0	0	0			
21. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	921	0	0	0	0	0	0	0	0			
22. Objavljene dividende	922	0	0	0	0	0	0	0	0			
23. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrće gubitka	923	0	0	0	0	0	0	0	0			
24. Ostale promjene	924	0	0	0	0	0	0	0	0			
25. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2023. godine (916+919+920-921-922+923+924)	925	10.000	0	3.385.423	0	0	0	3.067.911	6.463.334			

Kontrolni broj: 18731253565548323

Naziv pravnog lica

KJKP "POKOP" D.O.O.

Sjedište i adresa pravnog lica

Cazin, M.M.Bašeskije 38

Identifikacioni broj za direktne poreze

4200119040004

Broj protokola

Bilješke-12/2023

FINANSIJSKO-INFORMACIJSKA
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR

29. 02. 2024

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Certificirani računovođa

Benjamin (Zijet) Šahović

CR-4747/5

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca br. 4747/5



Samir Kurtanović

Usvojene računovodstvene politike

Svi finansijski izvještaji KJKP "POKOP" D.O.O. za obračunski period 01.01.2023 - 31.12.2023. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom MRS/MSFI (velika pravna lica).

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

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.

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 pritjecati 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.

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 prodate 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.

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 / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Zalihe 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 gotovih 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.

Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

PRIHODI

-Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2023. do 31.12.2023. godini, iznosi: 10.616.280 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 709.309 KM ili 6,3 %.

U obračunskom periodu 2023. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 9.085.247 KM, što je 85,6% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 219.813 KM ili 2,5 %.

P1 -U obračunskom periodu 2023. godine, najveći prihodi su : Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu (AOP 209), u iznosu od 2.919.744 KM, što je 27,5% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 4.493 KM ili 0,2 %.

Nema dodatnih objavljivanja - -

P2. -Na drugom mjestu po veličini su : Prihodi od prodaje gotovih proizvoda na domaćem tržištu (AOP 208), u iznosu od 2.709.107 KM, što je 25,5% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 151.556 KM ili 5,9 %.

ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 128.294 KM ili 6 %.

Kanton Sarajevo je potpuni vlasnik Društva. (100% kapitala)

P4. -Na četvrtom mjestu su : Ostali prihodi i dobici (AOP 251), od 1.530.914 KM, što je 14,4% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 928.669 KM ili 37,8 %.

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

Preduzeće je izvršilo primjenu MRS-a 20. te primijenilo prihodovni pristup evidentiranja državnih donacija i efekat primjene priznavanja donacija zemljišta je priznavanje prihoda kroz vijek upotrebe imovine na tom zemljištu, a što konkretno iznosi 208.014 KM za 2023. godinu za protekli period od stavljanja u upotrebu. Preduzeće također priznaje prohode po osnovu amortizacije za stalna sredstva iz kapitalnog granta u iznosu od 1.100.940 KM.

RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2023. godini, iznose: 11.464.657 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 562.241 KM ili 5,2 %.

U obračunskom periodu 2023. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 11.451.286 KM, što je 99,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 796.273 KM ili 7,5 %.

R1 -U obračunskom periodu 2023. godine, najveći rashodi su - Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (AOP 258), u iznosu od 7.165.865 KM, što je 62,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 659.686 KM ili 10,1 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MSFI za MSS Odjeljak 5 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i Bilans uspjeha

R2 -Na drugom mjestu po veličini : Amortizacija (AOP 262), u iznosu od: 1.946.117 KM, što je 17% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 73.517 KM ili 3,9 %.

R3 -Dok su na trećem mjestu po veličini su : Troškovi sirovina i materijala (AOP 256), od: 988.501 KM, što je 8,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 34.138 KM ili 3,3 %.

R4 -Dalje slijede : Nabavna vrijednost prodate robe (AOP 254), od: 588.798 KM, što je 5,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 33.228 KM ili 5,3 %.

R5 -Troškovi primljenih usluga (AOP 269), od: 326.408 KM, su 2,8% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 28.078 KM ili 7,9 %.

T6 - Ostali poslovni rashodi i troškovi (AOP 270), od: 218.211 KM, su 1,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 21.229 KM ili 8,9 %.

Društvo je u skladu sa zahtjevima MRS 19. angažovalo ovlaštenog aktuara " Prof.dr Saša Mišić" po čijem obračunu je knjiženo na ime troškova rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju iznos od 9.472,40 KM u neto iznosu.

Iznos i priroda pojedinih stavki bilansa stanja izuzetne veličine ili pojave

DUGOROČNA IMOVINA

Nabavna vrijednost dugoročne imovine na dan 31.12.2023. godine, iznosi: 44.899.309 KM, ispravka vrijednosti je: 23.025.621 KM, što znači da je ova imovina amortizovana (otpisana) sa 51,3%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 21.873.688 KM.

Amortizacija za obračunski period 2023. godine iznosi: 1.946.117 KM.

A1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost dugoročne imovine je na: Građevinski objekti (AOP 004) od 12.243.473 KM, što je 56% ukupne dugoročne imovine.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 843.646 KM ili 56 %.

Korisni vijek trajanja dugoročne imovine preispituje se periodično po potrebi i ako su očekivanja zasnovana na novim procjenama značajno različita, obračun amortizacije za tekući i budući period se koriguje. U skladu sa MRS 8. promjena stope amortizacije se smatra promjenom procjene pa se po tom osnovu ne vrši retroaktivno usklađivanje.

Društvo je u skladu sa zahtjevima MRS 36. izvršilo procjenu tržišne vrijednosti dijela nepokretne imovine na grobljima Koševske doline i groblju Obad i procijene dijela stalnih sredstava u pripremi. Procjenu je izvršilo Društvo za vještačenje "Expertiza" d.o.o. Sarajevo, čiji elaborat je osnov za knjiženje umanjenja vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 401.080,47 KM. Od toga kapitalna ulaganja iznose 287.029,58KM te je evidentiran gubitak od umanjenja vrijednosti od 114.050,89 KM.

Društvo nije ni jedan oblik dugotrajne imovine založilo kao instrument osiguranja za podmirenje kreditnih ili drugih obaveza.

KRA TKOROČNA (OBR TNA) IMOVINA

Tekuća (obrtna) sredstva na dan 31.12.2023. godine, iznose: 1.938.686 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2023. godine, SMANJENJE, za 30.633 KM ili 1,6%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 1.954.003 KM, imaju koeficijent obrtaja 5,43 i vrijeme vezivanja od 67 dana.

Nema dodatnih objavljivanja

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

Zalihe

-Ukupne zalihe na dan 31.12.2023. godine iznose: 1.411.062 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 29.663 KM ili 2,1 %, imaju koeficijent obrtaja 7,6 i vrijeme vezivanja od 48 dana.

Najveće zalihe su na poziciji: Gotovi proizvodi (AOP 040), u iznosu od: 550.110 KM, imaju koeficijent obrtaja 18,22 i vrijeme vezivanja od 20 dana.

Društvo i tokom 2023. godine nastavlja da primjenjuje računovodstvenu procjenu slaboobrtnih zaliha (zalihe gotovih spomenika svih vjeroispovjesti), te primjenjujući MRS 2 Zalihe, vrši evidentiranje umanjenja vrijednosti ovih zaliha u iznosu od 1.715 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju SMANJENJE, za 65.116 KM ili 10,6 %.

Društvo nije ni jedan oblik zaliha založilo kao instrument osiguranja za podmirenje kreditnih ili drugih obaveza.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

-Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2023. godine iznose: 527.624 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 60.296 KM ili 10,3 %, imaju koeficijent obrtaja 19,03 i vrijeme vezivanja od 19 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na poziciji: Kupci - povezane strane (AOP 046), u iznosu od: 222.059 KM, imaju koeficijent obrtaja 49,33 i vrijeme vezivanja od 7 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 13.734 KM ili 6,6 %.

Primjenom MSFI 9. Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca (fizičkih lica) za proizvode koje prodaje uz odgodu plaćanja od 12 jednakih mjesečnih rata. Najboljom procjenom očekivanih kreditnih gubitaka došlo se do iznosa od 6.279,75 KM što je evidentirano kao ispravka vrijednosti potraživanja i rashod od usklađivanja vrijednosti istih.

Društvo je u obračunskom periodu iskazalo sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 622,30 KM. Radi se o kašnjenju preko 365 dana.

KAPITAL

Ukupni kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2023. godine, iznosi: 6.463.334 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, SMANJENJE za 848.377 KM ili 11,6 %.

Na dan 31.12.2023. godine, društvo je kapitalom (vlastitim sredstvima) finansiralo 25,7% raspoložive aktive.

Poželjno je da ovaj pokazatelj nije manji od 50%.

Vlasnički kapital evidentiran na AOP 102 iznosi: 10.000 KM.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na poziciji: Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda (AOP 116), u iznosu od: 3.916.288 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 390.870 KM ili 11,1 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na poziciji: Ostale rezerve (AOP 110), u iznosu od: 3.376.817 KM.

-

OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2023. godine, iznose: 18.682.479 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE za 40.303 KM ili 0,2 %.

Na dan 31.12.2023. godine, društvo je obavezama (tuđim sredstvima) finansiralo 74,3% raspoložive aktive.

Poželjno je da ovaj pokazatelj nije veći od 50%.

-Najveće obaveze evidentirane su na poziciji: Dugoročni odgođeni prihod (AOP 130), u iznosu od: 15.311.496 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 1.355.599 KM ili 8,1 %.

Preduzeće je izvršilo primjenu MRS-a 20. te primjenilo prihodovni pristup evidentiranja državnih donacija, gdje se prihodi evidentiraju kao odloženi prihodi- dugoročni dio, čije se priznavanje prihoda vrši kroz vijek korištenja imovine i evidentira iznos od 15.311.496 KM.

Preduzeće je izvršilo primjenu MSFI 16 - najmovi i knjižilo obaveze po osnovu najma u iznosu od 60.496 KM. - dugoročni dio.

-Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na poziciji: Kratkoročne odgođeni prihod (AOP 144), u iznosu od: 1.646.640 KM, . U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 1.360.176 KM ili 474,8 %.

Preduzeće je izvršilo primjenu MRS-a 20. te primjenilo prihodovni pristup evidentiranja državnih donacija, gdje se prihodi evidentiraju kao odloženi prihodi- kratkoročni dio, čije se priznavanje prihoda vrši kroz vijek korištenja imovine i evidentira iznos od 1.375.407 KM.

Preduzeće je izvršilo primjenu MSFI 16 - najmovi i knjižilo obaveze po osnovu najma u iznosu od 13.621 KM. - kratkoročni dio.

Društvo je izvršilo preknjižavanje dijela dugoročnih odgođenih prihoda na kratkoročni dio u iznosu od 1.375.407 KM.

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

-Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na poziciji: Kratkoročne ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (AOP 147), od: 689.100 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 119.816 KM ili 21 %.

-Zatim sljedi: Obaveze prema dobavljačima (AOP 136), od: 450.720 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 269.626 KM ili 37,4 %.

POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji likvidnosti

Stopa TEKUĆE likvidnosti = (tekuća imovina / kratkoročne obaveze) x 100 = 101%

Na dan 31.12.2023. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 101,02 KM tekućih sredstava, 01.01.2023. godine, za ovu namjenu imalo je 226,29 KM tekućih sredstava. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 55,4%.

Stopa UBRZANE likvidnosti = ((novac + potraživanja) / kratkoročne obaveze) x 100 = 55,7%

Na dan 31.12.2023. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 55,71 KM novčanih sredstava i potraživanja, 31.12.2022. godine, za ovu namjenu imalo je 150,79 KM novčanih sredstava i potraživanja. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 63,1%.

Stopa TRENUTNE likvidnosti = (novac / kratkoročne obaveze) x 100 = 41,2%.

Na dan 31.12.2023.godine za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 41,17 KM novčanih sredstava 31.12.2022. godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 118,65 KM u novčanim sredstvima. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 65,3%.

Pokazatelji zaduženosti

Stopa zaduženosti = (ukupne obaveze / ukupna poslovna imovina) x 100 = 74,3%.

Na dan 31.12.2023.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 74,3% ili sa 18.682.479 KM. 01.01.2023. godine, zaduženost je bila 71,83%. Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 3,4%.

Pokazatelji vlastitog finansiranja

Stopa vlastitog finansiranja = (kapital / ukupna imovina) x 100 = 25,7%.

Na dan 31.12.2023. godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 25,7% ili sa 6.463.334 KM. 31.12.2022. godine, vlastito finansiranje je bila 28,17%. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 8,8%.

Pokazatelji ekonomičnosti

Stopa ekonomičnosti = (ukupan prihod / ukupani rashodi) x 100 = 92,6%.

U 2023. godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 92,6 KM prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 103,88 KM prihoda. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 10,9%.

Stopa ekonomičnosti prodaje = (poslovni prihodi / poslovni rashodi) x 100 = 79,3%.

U 2023. godini, za svakih 100 KM poslovnih rashoda, preduzeće ostvari 79,34 KM poslovnih prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnih rashoda ostvarilo je 83,2 KM poslovnih prihoda. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 4,6%.

Pokazatelji profitabilnosti

Bruto marža profita (gubitka) = (bruto dobit (gubitak) / ukupan prihod) x 100 = -8%.

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

U 2023. godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari -7,99 KM bruto dobiti (gubitka). U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je 3,74 KM bruto dobiti (gubitka). Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 313,9%.

Prosječan broj zaposlenih

Prosječan broj zaposlenih u periodu 01.01.2023. do 31.12.2023. godini, na bazi sati rada je 194, a u istom periodu prošle godine bilo je 200 zaposlenih.

Sumnjiva i sporna potraživanja

Sumljiva i sporna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2023. godine iznosi: 5.449 KM, što je 10,3 % bruto vrijednosti ukupnih kratkoročnih potraživanja.

Ukupan iznos svih finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja

Nema finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja.

Iznosi obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Nema obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina.

Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Nema dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja.

Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela

Društvo nije odobravallo kredite članovima uprave i nadzornih tijela.

Informacija o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Nema dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima.

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Društvo je organizovano kao d.o.o. te kao takvo ne kotira na tržištu kapitala.

Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

Nema odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja.

KJKP "POKOP" D.O.O.
Naziv pravnog/fizičkog lica

4200119040004
Identifikacioni broj poreskog obveznika

Sarajevo-Stari Grad
Mjesto

Pogrebne i srodne djelatnosti
Djelatnost

Obrazac TZ

109
Kôd opštine
M.M.Bašeskije 38
Ulica i broj

96.03
Šifra djelatnosti

FINANSIJSKO-FINANCIJSKA
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR 0

29.02.2024

OBRAČUN ČLANARINE
od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Red. broj	Opis	AOP	Iznos
0	1	2	3
1.	Osnovica - ukupan prihod	01	10.616.280,00
2.	Stopa iz člana 12. Uredbe	02	0,000%
3.	Obračunati iznos (osnovica × stopa red.br 1 × 2)	03	0,00
4.	Uplaćena akontacija	04	0,00
5.	Razlika za uplatu (red.br. 3 minus red.br. 4)	05	0,00
6.	Razlika za povrat (red.br. 4 minus red.br. 3)	06	0,00

Sarajevo-Stari Grad, 29.02.2024.
Mjesto i datum

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN
Obrazac sastavio/la



Samir Kurtanović, Direktor
Odgovorno lice

Datum prijema	Pečat nadležnog organa
---------------	------------------------

OBRAČUN NAKNADE ZA KORIŠTENJE, ZAŠTITU I UNAPREĐENJE ŠUMA
za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

R. br.	Vrsta naknada za eksploataciju šuma	Oznaka za AOP	Stopa (%)	Osnovica (KM)	Uplata naknade				UKUPNO (8+9+10)
					1. kvartal	2. kvartal	1.+2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Naknada za korištenje državnih šuma (7% od prihoda od drveta, računajući cijenu drveta na panju i prihoda ostvarenog od nedravnih šumskih proizvoda)									
1. a)	Budžet Federacije BiH		1,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budžet Kantona		1,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Račun opština		5,000%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Naknada za opštekorisne funkcije šuma (0,07% od ukupno ostvarenog prihoda)									
2. b)	Budžet Federacije BiH			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budžet Kantona			10.616.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29.02.2024.
Datum

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca br. 4747/15

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN
Obrazac sastavio/la

29.02.2024.
Datum

M.P. POŠTAR
SARAJEVO d.o.o.
KANTONALNO I OPRAVKANJE GOSPODARSTVA ZAŠTITE I UNAPREĐENJE ŠUMA

Direktor

a) Naknadu za korištenje državnih šuma obračunavaju i uplaćuju kantonalna šumsko-privredna društva (korisnici državnih šuma)

b) Naknadu za opštekorisne funkcije šuma obračunavaju i uplaćuju sva pravna lica koja su registrovana za obavljanje djelatnosti na teritoriji Federacije, kao i dijelovi pravnih lica čije je sjedište van Federacije, a obavljaju djelatnost na teritoriji Federacije, te lica koja obavljaju samostalnu privrednu, profesionalnu i drugu djelatnost.

Kontrolni broj: 3191417822805492

str. 1 od 1

1202 20 6 2

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNATIM I UPLAĆENIM VODNIM NAKNADAMA
za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Red. broj	Naziv vodne naknade				Jedinica mjere	Iznos/Količina	Visina opšte i posebnih naknada	Obračunati iznos /KM/ (4×5)	Upłaćeni iznos /KM/	Razlika za uplatu/povrat /KM/ (6-7)	
1	2				3	4	5	6	7	8	
1.	Opšta vodna naknada	neto plaće zaposlenika po ugovoru o djelu			KM	3.540.623	0,50 %	17.703,12	17.703,00	0,12	
2.	Naknada za korištenje podzemnih i površinskih voda	za javnu vodoopskrbu			m ³	0	0,01	0,00	0,00	0,16	
		za flaširanje vode i mineralne vode			m ³	0	2,00	0,00	0,00	0,00	
		za industrijske procese, uključujući TE			m ³	0	0,03	0,00	0,00	0,00	
		za druge namjene			m ³	0	0,03	0,00	0,00	0,00	
		za proizvodnju električne energije u HE			kWh	0	0,001	0,00	0,00	0,00	
3.	Naknada za zaštitu voda	za vlasnike transportnih sredstava			EBS	0	2,00	0,00	0,00	0,00	
		za ispuštanje otpadnih voda			EBS	0	2,00	0,00	0,00	0,00	
		za uzgoj ribe			kg	0	0,04	0,00	0,00	0,00	
		za upotrebu vještačkih đubriva			kg	0	0,005	0,00	0,00	0,00	
		za upotrebu hemikalija za zaštitu bilja			kg	0	0,075	0,00	0,00	0,00	
4.	Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka			m ³	0	1,50	0,00	0,00	0,00		
5.	Naknada za zaštitu od poplava	poljoprivrednog, građevinskog ili šumskog zemljišta stambenih, poslovnih ili drugih objekata			ha	0	5,00	0,00	0,00	0,00	
6.					m ²	0	0,10	0,00	0,00	0,00	
Ukupno:					17.907,28			17.907,00			0,28

29.02.2024.
Datum



Samir Mehmedović, Direktor
Odgovorno lice



IZVJEŠTAJ
o obračunatom i uplaćenom posebnom porezu/naknadi
za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća

KJKP "POKOP" D.O.O.

Naziv pravne/fizičke osobe/lica, odnosno organa vlasti

4200119040004

Identifikacioni broj obveznika naknade

Sarajevo-Stari Grad

Mjesto

M.M.Bašeskije 38

Ulica i broj

Pogrebne i srodne djelatnosti

Djelatnost

96.03

Šifra djelatnosti

Izveštaj za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Red. broj	OPIS	AOP	IZNOS
1	2	3	4
1.	Osnovica - isplaćene neto plaće, odnosno neto isplate po ugovoru o djelu i ugovoru o vršenju privremenih i povremenih poslova	722581	3.540.623,00
		722582	40.832,00
2.	Stopa iz tačke 2. Uputstva		0,50%
3.	Obračunati iznos (osnovica × stopa - red.br. 1 × red.br. 2)	722581	17.703,12
		722582	204,16

Sarajevo-Stari Grad, 29.02.2024.

Mjesto i datum

ŠAHOVIĆ (ZIJA) BENJAMIN

Obrazac sastavio/la

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BENJAMIN ŠAHOVIĆ
Licenca 1747/5



[Redacted Signature]

Samir Kurtanović, Direktor
Odgovorno lice



FINANSIJSKO-INFORMATIČKA
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVA CENTAR 6
SARAJEVO

29.02.2024

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, Sarajevo

OBAVIJEST O RAZVRSTAVANJU

Na osnovu podataka iz finansijskih izvještaja za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

KJKP "POKOP" D.O.O.

je prema kriterijumima razvrstavanja iz člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 15/21), na dan 31.12.2023. iskazalo sljedeće vrijednosti

• šifra djelatnosti	96.03
• ukupan prihod za 31.12.2023. godine	10.616.280
• prosječna vrijednost poslovne imovine (KM)	25.549.850
• prosječan broj zaposlenih	194

Veličina pravnog lica na osnovu navedenih kriterijuma:

Srednje

29.02.2024.
Datum

[Redacted Signature]

Samir Kurtanović
Odgovorno lice



KJKP "POKOP" D.O.O.

Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskije 38

JIB: 4200119040004

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVA CENTAR 8

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, Sarajevo



IZJAVA O PRIMIJENJENOM STANDARDU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Naziv pravnog lica: **KJKP "POKOP" D.O.O.**

JIB: 4200119040004

U skladu sa članom 10a. Pravilnika o metodologiji za provođenje formalno-pravne, računске i logičke kontrole finansijskih izvještaja ("Službene novine FBiH", br: 103/18, 93/19 i 76/20), za period

od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

izjavljujemo da je navedeno pravno lice pri sačinjavanju finansijskih izvještaja koristilo standard:

MRS/MSFI (velika pravna lica)

29.02.2024.

Datum

Samir Kurtanovic
Odgovorno lice



Kontrolni broj: 353334305598

str. 1 od 1

KJKP "POKOP" D.O.O.

Sarajevo-Stari Grad, M.M.Bašeskiye 38

JIB: 4200119040004



FINANSIJSKO-INFORMATIČKA
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJE
ISPOSTAVA CENTAR 6

29.02.2024

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, Sarajevo

OBAVIJEST O RAZVRSTAVANJU

Na osnovu podataka iz finansijskih izvještaja za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

KJKP "POKOP" D.O.O.

je prema kriterijumima razvrstavanja iz člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 15/21), na dan 31.12.2023. iskazalo sljedeće vrijednosti

• šifra djelatnosti	96.03
• ukupan prihod za 31.12.2023. godine	10.616.280
• prosječna vrijednost poslovne imovine (KM)	25.549.850
• prosječan broj zaposlenih	194

Veličina pravnog lica na osnovu navedenih kriterijuma:

Srednje

29.02.2024.

Datum


Samir Kurtanović
Odgovorno lice



Kontrolni broj: 34297430274

str. 1 od 1