

AD MARINA BAR

**Obala 13 Jula bb, 85000 Bar, +382 30 315-166 PIB:02333155**

**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU AD MARINA BAR**

**u periodu od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

Akcionarsko društvo AD MARINA BAR osnovano je nakon statutarne segmentacije AD ,, Prekookeanska plovidba’’ Bar.

Marina je Akcionarsko društvo sa mješovitom strukturom kapitala.

**Vlasnička struktura**

Naziv emitenta: AD MARINA BAR   
Simbol trgovine : MARB

Nominalna vrijednost po akciji: 5,7926 €   
Ukupno akcija: 1.519.379  
Vrijednost akcijskog kapitala: 8.801.154,79 €

**Struktura kapitala - 31.12.2022 g.**

Tabela br. 1: Struktura kapitala - 31.12.2022g.- izvod iz CKDD

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vlasnik** | **br. akcija** | **%** |
| **Država** | 295.838 | 19.4710 |
| **Investiciono-razvojni fond CG** | 258.283 | 16.9992 |
| **Fond PIO CG** | 203.704 | 13.4071 |
| **Zavod za zapošljavanje CG**  **Ostala pravna lica  Fizička lica** | 67.902  54.504  639.148 | 4.4691  3.5873  42.0664 |
| ***UKUPNO*** | ***1.519.379*** | ***100.0000*** |

Osnovna djelatnost Društva je djelatnost Marine i pratećih usluga Marine

**Analiza strukture bilansa stanja i bilansa uspjeha**

Analiza strukture bilansa stanja predstavlja tzv. Vertikalnu analizu. Njen osnovni cilj je da ocijeni strukturu aktive u pogledu adekvatnosti sredstava sa kojima raspolaže Društvo radi ostvarenja zadataka kojima ostvaruje ciljeve finansijske i poslovne politike. Analiza pasive treba da pruži informaciju o adekvanosti i raspoloživosti izvora finansiranja.

Bilans stanja AD „Marina Bar“ na dan 31.12.2022. godine dat je sledećom tabelom:

Tabela br. 2: Bilans stanja na dan 31.12.2022. godine.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | Redni broj | Iznos | |
| Tekuća  2022. godina | Prethodna  2021. godina |
|
| **AKTIVA** |  |  |  |
| **A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** | 001 |  |  |
| **B. STALNA IMOVINA** | 002 | **10.225.896** | **10.100.867** |
| **(003+004+009)** |
| I. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 003 | - | - |
| II NEKRETNINE,POSTROJENJA,OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA  (009+010+011+015) | 008 | **10.225.896** | **10.100.867** |
| 1. Zemljište i objekti | 009 | 1.008.928 | 1.105.728 |
| 2. Postrojenja i oprema | 010 | 256.601 | 261.794 |
| 3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema | 011 |  |  |
| 4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva u pripremi. | 015 | 8.739.976 | 8.733.345 |
| III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (017 do 023) | 016 | 0 | 0 |
| 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 017 |  |  |
| 2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima | 018 |  |  |
| 3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica(sem zavisnih pravnih lica) | 019 |  |  |
| 4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu(sem zavisnih pravnih lica) | 020 |  |  |
| 5. Učešća u kapitalu koja se vrijednuju metodom učešća | 021 |  |  |
| 6. Dugoročna finansijska ulaganja(dati krediti i hartije od vrijednosti) | 022 |  |  |
| 7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja | 023 |  |  |
| **C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** | 024 |  |  |
| **D. OBRTNA SREDSTVA  (026+031+039+043+044)** | 025 | **2.371.766** | **1.926.275** |
| I. ZALIHE | 026 |  |  |
| II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA,  (021 do 024) | 031 | **227.534** | **266.441** |
| 1. Potraživanja od kupaca | 032 | 218.724 | 260.437 |
| 2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica | 033 |  |  |
| 3. Potraživanja od ostalih povezanih lica | 034 |  |  |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 8.810 | 6.004 |
| III KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 039 |  |  |
| IV GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI | 043 | 2.144.232 | 1.659.834 |
| V STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO | 044 |  |  |
| **E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** | 045 | **14.428** | **4.962** |
| **F. UKUPNA AKTIVA  (001+002+024+025+045)** | 046 | **12.612.090** | **12.032.104** |
| **PASIVA** |  |  |  |
| **A. KAPITAL (102 do 116)** | 101 | **12.160.437** | **11.675.616** |
| I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 8.801.155 | 8.801.155 |
| II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 103 |  |  |
| III. EMISIONA PREMIJA | 104 |  |  |
| IV. REZERVE(106+107+108+109-110) | 105 | 313.827 | 180.457 |
| 1. Zakonske rezerve | 106 | 93.614 | 93.614 |
| 2. Statutarne rezerve | 107 |  |  |
| 3. Druge rezerve | 108 |  |  |
| 4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 109 | 220.213 | 86.843 |
| 5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 110 |  |  |
| V. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115) | 111 | 3.045.455 | 2.694.004 |
| 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 112 | 2.694.004 | 2.397.685 |
| 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 113 | 337.811 | 296.319 |
| 3. Gubitak ranijih godina | 114 |  |  |
| 4. Gubitak tekuće godine | 115 |  |  |
| VI. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU | 116 |  |  |
| **B. DUGOROČNA REZERVISANJA I  DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)** | 117 | **0** | **0** |
| I. DUGOROČNA REZERVISANJA | 118 | 0 | 0 |
| II. DUGOROČNE OBAVEZE ( 123+124) | 122 |  |  |
| 1. Dugoročni krediti | 123 |  |  |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | 124 |  |  |
| **C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** | 125 |  |  |
| **D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE** | 126 |  |  |
| **E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I  KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)** | 127 | **97.520** | **81.103** |
| I KRATKOROČNA REZERVISANJA | 128 |  |  |
| II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137) | 129 | 97.520 | 81.103 |
| 1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije | 130 | 0 | 0 |
| 2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija | 131 |  |  |
| 3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 132 |  |  |
| 4. Obaveze prema dobavljačima | 133 | 7.520 | 626 |
| 5. Obaveze po mjenicama | 134 |  |  |
| 6. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142) | 137 | 90.000 | 80.477 |
| 6.1. Ostale obaveze iz poslovanja | 138 | 3.410 | 3.410 |
| 6.2. Ostale kratkoročne obaveze | 139 | 36.817 | 38.467 |
| 6.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda | 140 | 9.235 | 10.421 |
| 6.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit | 141 | 40.538 | 28.179 |
| **F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** | 143 | **367.773** | **275.385** |
| **E. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)** | 144 | **12.612.090** | **12.032.104** |

Komentar pojedinih pozicija BILANSA STANJA na dan 31.12.2022.godine:

U aktivi bilansa stanja dominira učešće stalne imovine koje na kraju 2022. godine iznosi **81,08%** i **veća** je za 1,24**%** u odnosu na uporedni period 2021.g., što AD „Marina“ Bar svrstava u red kapitalno intenzivnih preduzeća. S obzirom, da visoko učešće osnovnih sredtstava u strukturi imovine može da determiniše visok koeficijent poslovnog rizika menadžment Društva vodi opreznu politiku finansiranja kroz manji nivo zaduženosti kako ukupan rizik poslovanja ne bi bio značajnije multiplikovan.

Finansijska struktura pasiva pomjerena je prema sopstvenim izvorima finansiranja. Društvo ne koristi dugoročni dug te u tom pogledu ima veoma značajnu finansijsku fleksibilnost.

Vrijednost **obrtne imovine** je na kraju ovog izvještajnog perioda u odnosu na prethodnu godinu **veća za 23,13%.**

**Potraživanja iz poslovnih odnosa** čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostala kratkoročna potraživanja i ona su u odnosu na prethodnu godinu **manja za 14,60%.**

**Gotovina i gotovinski ekvivalenti** obuhvataju sredstva u blagajni, sredstva na poslovnim računima i sredstva na deviznim računima, i u odnosu na prethodnu godinu su **veća za 29,18%**.

**Aktivna vremenska razgraničenja** su na kraju 2022. godine u odnosu na kraj 2021. **veća za 190,77%**.

**Kapital** akcionarskog društva na kraju ovog izvještajnog perioda je u odnosu na prethodnu godinu **veći za 4,15%.**

Vrijednost **akcijskog kapitala** u ovoj godini iznosi **8.801.155€** i isti je kao u prethodnoj godini po već navedenoj strukturi.

**Revalorizacione rezerve** formirane su na osnovu efekta revalorizacije odnosno, po osnovu efekta izvršene procjene vrijednosti osnovnih sredstava po MRS 16 ,,Nekretnine, postrojenja i oprema”. Pozitivne revalorizacione su na veće za 153,58% u odnosu na prethodnu godine imajući u vidu da je tokom 2022. godine izvršena procjena vrijednosti servisa i benzinske pumpe, dok su **ostale** **rezerve** na istom nivou u iznosu od **93.614€** kao u 2021. godini.

**Nerasporedjena dobit** je na kraju ove godine je **veća** u odnosu na prethodnu godinu **za 12,54%** i iznosi **3.031.815 €**.

**Dugoročnih rezervisanja i dugoročnih obaveza nema u ovom izvještajnom periodu.**

**Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze** iz poslovanja obuhvataju kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja, ostale kratkoročne obaveze i obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda, dok od 2021. godine ne uključuju pasivna vremenska razgraničenja. Navedene obaveze umanjene za pasivna vremenska razgraničenja, u ovom izvještajnom periodu iznose **97.520€** i u odnosu na prethodnu godinu ove obaveze su **veće** **za** **20,24%**.

**Obaveze prema dobavljačima** na kraju ove poslovne godine iznose **7.520€** što je **više** nego na kraju prethodne godine.

**Pasivna vremenska razgraničenja** su u odnosu na 2021-u **veća za 33,55%.**

Obaveza po osnovu poreza na dobit na kraju ove godine, odnosno na kraju ovog obračunskog perioda iznosi 40.538€ ,koliko iznosi i **poreski rashod perioda.**

Bilans uspjeha AD “Marina” Bar za obračunski period od 1.1.2022. do 31.12.2022. dat je sledećom tabelom:

Tabela br. 3: Bilans uspjeha AD “Marina” Bar za period od 01.01.2022. do 31.12.2022.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | Redni broj | Iznos | |
| Tekuća  2022. godina | Prethodna 2021. godina |
|
| **1. Prihodi od prodaje-neto prihod** | 201 | **1.002.967** | **943.034** |
| **2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda inedovršene proizvodnje** | 202 |  |  |
| **3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe** | 203 |  |  |
| **4. Ostali prihodi iz poslovanja(205 do 207)** | 204 | **339.073** | **279.911** |
| a) Ostali poslovni prihodi | 205 | 281.437 | 250.431 |
| b) Ostali prihodi iz poslovanja | 206 | 57.636 | 29.480 |
| c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine | 207 |  |  |
| **5. Troškovi poslovanja(209+210+210a)** | 208 | **262.516** | **228.072** |
| a) Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala | 209 | 40.967 | 36.697 |
| b) Ostali troškovi poslovanja(rezervisanja i ostali poslovni rashodi) | 210 | 161.473 | 125.524 |
| c) Amortizacija | 210a | 60.076 | 65.851 |
| **6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi(212+213)** | 211 | **620.034** | **630.228** |
| a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi | 212 | 458.880 | 394.053 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa(214 do 216) | 213 | 161.154 | 236.175 |
| 1/Troškovi poreza | 214 | 34.780 | 50.600 |
| 2/Troškovi doprinosa za penzije | 215 | 108.064 | 111.023 |
| 3/Troškovi doprinosa | 216 | 18.310 | 74.552 |
| **7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine(osim finansijske)** | 217 |  |  |
| **8. Ostali rashodi iz poslovanja** | 220 | **2.432** | **5.896** |
| **I POSLOVNI REZULTAT(201+202+203+204-208-211-217-220)** | 221 | **457.058** | **358.749** |
| **9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu** | 222 |  |  |
| **10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova(kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite)** | 226 | **5.981** | **4.481** |
| **11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite** | 230 |  |  |
| **12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine** | 234 | **(84.686)** | **(38.713)** |
| **13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite** | 237 | **4** | **19** |
| **II FINANSIJSKI REZULTAT(222+226+230+234-237)** | 241 | **(78.709)** | **(34.251)** |
| **III REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA  PRIJE OPOREZIVANJA (221+241)** | 242 | **378.839** | **324.498** |
| **IV REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA** | 244 | **378.349** | **324.498** |
| **14. Poreski rashod perioda(246+247)** | 245 | **40.538** | **28.179** |
| 1. Tekući porez na dobit | 246 | 40.538 | 28.179 |
| 2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda | 247 |  |  |
| **15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja(244-245)** | 248 | **337.811** | **296.319** |
| **V NETO SVEOBUHVATNI REZULTAT** |  | **337.811** | **296.319** |

Komentar pojedinih kategorija/pozicija BILANSA USPJEHA u 2022. godini u poređenju sa 2021. godinom je sledeći:

**Prihodi od prodaje usluga** čine: prihodi po osnovu korisćenja veza marine, prihodi od servisa i u odnosu na 2021-u godinu su u ovom izvještajnom periodu **veći za 6,36%.**

**Ostali prihodi iz poslovanja** su prihodi po osnovu zakupnina i prihodi ostvareni od usluga parkinga, kao i ostali prihodi. Oni su u odnosu na prethodnu godinu **veći za 21,14%.**

**Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala** su u ovoj godini za **11,64% veći** nego što su bili u prethodnoj godini.

**Trošak amortizacije** osnovnih sredstava se obračunava na nabavnu vrijednost odnosno procijenjenu vrijednost umanjenu za procijenjeni iznos rezidualnog ostatka, proporcionalnom metodom primjenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procijenjenog vijeka upotrebe osnovnog sredstva. Amortizacija se obračunava počevši od narednog mjeseca za novonabavljena osnovna sredstva, odnosno obračunom na vrijednost osnovnih sredstava, utvrđenu krajem prethodne godine, za ostala osnovna sredstva.

Amortizacija je veoma važna stavka i ima neposredan uticaj na prikazivanje finansijskih rezultata. Ovaj trošak u 2022. godini je bio **manji za 8,77%**.

**Ostale poslovne rashode** čine: troškovi transportnih usluga, troškovi tekućeg održavanja, troškovi reklame i propagande, troškovi ostalih usluga, troškovi neproizvodnih usluga (troškovi pomoći i sponzorstva, troškovi advokatskih usluga, intelektualne usluge, troškovi obezbjeđenja imovine i lica, troškovi revizije, komunalne usluge, utrošena voda, troškovi održavanja reg. CDA, troškovi održavanja programa), troškovi reprezentacije, troškovi premije osiguranja, troškovi platnog prometa, troškovi poreza (troškovi poreza na imovinu, opštinske i komunalne takse, troškovi članarina) i ostali nematerijalni troškovi. Imajući sve navedeno u vidu, **Ostali troškovi poslovanja** su za **28,64% veći** nego u prethodnoj godini.

**Troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode** čine troškovi neto zarade i naknade zarada, troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade, naknade članovima Odbora direktora i Revizorskog odbora, troškovi ugovora o djelu, kao ostali lični rashodi, i oni su **manji** i to **za 1,62%** u odnosu na prethodnu godinu.

Oduzimanjem rashoda poslovanja od prihoda iz poslovanja dobija se **poslovni rezultat** koji na kraju ovog izvještajnog perioda, odnosno na kraju ove poslovne godine iznosi **457.058€** što je za **27,40% više** nego u prethodnom izvještajnom periodu, kada je na kraju te godine poslovni rezultat je iznosio 358.749 eura.

**Finansijski rezultat** nastao kao razlika izmedju finansijskih prihoda i finansijskih rashoda uvećana(ili umanjena) za vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine, pa u ovom izvještajnom periodu iznosi **-78.709€** u odnosu na 2021. godinu kada je ova pozicija iznosila **-34.251 €.**

Kao zbir poslovnog i finansijskog rezultata dobija se **rezultat iz redovnog poslovanja** **prije oporezivanja** koji na kraju izvještajnog perioda iznosi **378.349€** tako da je **neto rezultat** za **16,60% veći** nego prethodne godine.

**Tekući porez na dobit** na kraju ove godine iznosi **40.538€,** što svodi  **krajnji neto rezultat na iznos od 337.811€.**

**Bar, 27.03.2023.god.**

**Izvršni direktor**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Željko Stojović**