



IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

„X FAKTOR“ D.O.O. BANJA LUKA

Finansijski izvještaji za period: 01.01. – 31.12.2024. godine

Banja Luka, mart 2025. godine

S A D R Ź A J

1. RJEŠENJE O IZDAVANJU DOZVOLE ZA RAD - LICENCE	3
2. LICENCE	7
3. IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	9
4. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI.....	15
5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	32

1. RJEŠENJE O IZDAVANJU DOZVOLE ZA RAD - LICENCE



РЕПУБЛИКА СРПСКА МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

Трг Републике Српске 1, Бања Лука, тел: 051/339-155, 051/339-179, факс: 051/339-655, www.vladars.net; E-mail: mf@mf.vladars.net

Број: 06.15/020-50-30/10

Датум: 15. јануар 2010. године

На основу члана 82. став 2. Закона о републичкој управи („Службени гласник Републике Српске“, бр. 118/08 и 11/09), и члана 30. и члана 54. став 1. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 36/09) у поступку усклађивања статуса и пословања привредних друштава за ревизију са одредбама Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске министар финансија доноси

РЈЕШЕЊЕ

о издавању дозволе за рад-лиценце

1. Издаје се дозвола за рад-лиценца за обављање послова ревизије Друштву са ограниченом одговорношћу за рачуноводствене, књиговодствене, ревизорске, савјетодавне и друге интелектуалне правне и економско-финансијске услуге „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука, Цара Лазара 22, Бања Лука.
2. Друштво за ревизију је дужно, да у складу са чланом 36. став 5. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске, Министарству финансија пријави сваку промјену података који се према члану 32. наведеног закона воде у Регистру привредних друштава за ревизију, у року од тридесет дана од дана настанка промјене.
3. Ова лиценца одузеће се у случајевима прописаним чланом 37. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске.
4. Ступањем на снагу овог рјешења престаје да важи Рјешење о издавању дозволе за рад број: 04-05-8652/05 од 15. новембра 2005. године.
5. Ово рјешење ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Према члану 54. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске (у даљем тексту: Закон) привредна друштва за ревизију која су до дана ступања на снагу овог закона добила дозволу за рад од Министарства финансија Републике Српске била су дужна да, најкасније у року од шест мјесеци од дана ступања на снагу истог, свој статус и пословање ускладе са одредбама овог закона.

Друштво са ограниченом одговорношћу за рачуноводствене, књиговодствене, ревизорске, савјетодавне и друге интелектуалне правне и економско-финансијске услуге „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука у поступку усклађивања са одредбама наведеног закона, доставило је доказе о запошљавању на неодређено вријеме са пуним радним временом за овлашћеног ревизора Марка Зелинчевића, прописане чланом 29. став 5. Закона и то:

- Уговор о раду на неодређено вријеме број: 01-281/09 од 29. децембра 2009. године,
- фотокопију обрасца ПДЗ100-Пријава/Промјена/Одјава уплате доприноса од 5. јануара 2010. године,
- фотокопију радне књижице, серијски број:258396, регистарски број 1832 од 23. јула 1966. године.

У досијеу Друштва за ревизију „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука налази се документација прописана чл. 34. и 36. Закона и то:

- Одлука о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука број:1/2005 од 1. новембра 2005. године,
- Статут друштва са ограниченом одговорношћу "БЛ РЕВИЗОР" Бања Лука од новембра 2005,
- Правилник о начину извршења ревизије од 4. фебруара 2008. године,
- Фотокопије Рјешења о регистрацији број: У/И 4475/05 од 23. јануара 2006. године и број: 071-0-рег-08-000282 од 28. фебруара 2008. године.

Министарство финансија је након разматрања документације приложене у досијеу Друштва за ревизију „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука утврдило да су испуњени услови из члана 29. став 5. и чл. 31. и 34. Закона, па је у складу са наведеним одлучено као у диспозитиву рјешења.

Друштва за ревизију „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука дужно је да, у складу са чланом 36. став 5. Закона, Министарству финансија пријави сваку промјену података који се према члану 32. Закона воде у Регистру привредних друштава за ревизију, у року од тридесет дана од дана настанка промјене.

Поука о правном лијеку:

Ово рјешење је коначно у управном поступку и против њега није дозвољена жалба, али се може покренути управни спор. Управни спор се покреће тужбом, која се подноси Окружном суду у Бањој Луци, у року од 30 дана од дана достављања рјешења. Уз тужбу се прилажу ово рјешење и судска такса.

Достављено:

1. Наслову
2. Регистар
3. Архива



МИНИСТАР
Александар Цамбић



РЕПУБЛИКА СРПСКА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

Трг Републике Српске 1, Бања Лука, тел: 051/339-768, 051/339-179, факс: 051/339-655, www.vladars.net; E-mail: mf@mf.vladars.net

Број: 06.12/491-91-1/13

Датум: 26. март 2013. године

На основу члана 82. став 2. Закона о републичкој управи („Службени гласник Републике Српске“, бр. 118/08, 11/09, 74/10, 86/10, 24/12 и 121/12), и члана 36. став 5. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 36/09 и 52/11) рјешавајући по захтјеву Друштва са ограниченом одговорношћу „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука, Министар финансија доноси

РЈЕШЕЊЕ

У Рјешењу о издавању дозволе за рад-лиценце, број: 06.15/020-50-30/10 од 15. јануара 2010. године тачка 1. диспозитива рјешења, мијења се и гласи:

1. Издаје се дозвола за рад-лиценца за обављање послова ревизије Друштву са ограниченом одговорношћу „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука, са сједиштем у Улици Цара Лазара 22, Бања Лука.
2. Рјешење број: 06.15/020-50-30/10 од 15. јануара 2010. године у преосталом дијелу, остаје на снази.
3. Ово рјешење ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Друштво са ограниченом одговорношћу „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука, обартило се дописом, број: 01-49/13 од 28. фебруара 2013. године, са захтјевом за издавање нове лиценце друштву у складу са Рјешењем о регистрацији број: 057-0-Per-12-000522 од 16. маја 2012. године.

Рјешењем о регистрацији Окружног привредног суда Бања Лука, број: 057-0-Per-12-000522 од 16. маја 2012. године, у судски регистар код наведеног суда уписано је усклађивање аката и пословног имена са Законом о привредним друштвима и усклађивање дјелатности са Законом о класификацији дјелатности и о регистру пословних субјеката по дјелатностима у Републици Српској и Уредбом о класификацији дјелатности Републике Српске. Друштво са ограниченом одговорношћу за рачуноводствене, књиговодствене, ревизорске, савјетодавне и друге интелектуалне правне и економско-финансијске услуге „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука ће пословати под називом: Друштво са ограниченом одговорношћу „БЛ РЕВИЗОР“ Бања Лука.

У прилогу је достављена следећа документација:

- Овјерена фотокопија Рјешења о регистрацији Окружног привредног суда Бања Лука, број: 057-0-Per-12-000522 од 16. маја 2012. године,
- Фотокопија Одлуке о усклађивању Одлуке о оснивању „БЛР“ д.о.о. Бања Лука са Законом о привредним друштвима и Законом о класификацији дјелатности и Регистру пословних субјеката по дјелатностима у Републици Српској, са Нотарском потврдом измјене оснивачког акта друштва, број ОПУ-56/2012 од 24. јануара 2012. године, нотар Мара Родић и
- Правилник о начину извршења ревизије.

Министарство финансија је након разматрања поднесеног захтјева утврдило да је наведено друштво извршило промјену назива друштва, те је донијело рјешење којим је извршена измјена тачке 1. диспозитива рјешења, а у преосталом дијелу рјешење број: 06.15/020-50-30/10 од 15. јануара 2012. године остаје неизмјењено.

Поука о правном лијеку:

Ово рјешење је коначно у управном поступку и против њега није дозвољена жалба, али се може покренути управни спор. Управни спор се покреће тужбом, која се подноси Окружном суду у Бањој Луци, у року од 30 дана од дана достављања рјешења. Уз тужбу се прилажу ово рјешење и судска такса.

Достављено:

1. Наслову
2. Регистар
3. Архива



МИНИСТАР

др Зоран Тегелтија

2. LICENCE


РЕПУБЛИКА СРПСКА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

На основу члана 32. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 94/15 и 78/20), члана 76. став 2. Закона о републичкој управи („Службени гласник Републике Српске“, бр. 115/18, 111/21, 15/22, 56/22 и 132/22), чл. 3, 4. и 5. Правилника о издавању, обнављању и одузимању лиценци овлашћеним ревизорима („Службени гласник Републике Српске“, број 19/21) министар финансија издаје

ЛИЦЕНЦУ

за обављање професионално-стручне активности у звању

ОВЛАШЋЕНИ РЕВИЗОР

Новак (Владо) Кондић

ЈМБ: 2006952100020

Сертификат број: 043-320 од 21. децембра 2005. године, издат од Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске.

Број лиценце: 950/24

Лиценца важи до 23. фебруара 2027. године

У Бањој Луци, 23. фебруар 2024. године


МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА



РЕПУБЛИКА СРПСКА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

На основу члана 32. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 94/15 и 78/20), члана 76. став 2. Закона о републичкој управи („Службени гласник Републике Српске“, бр. 115/18, 111/21, 15/22, 56/22 и 132/22), чл. 3, 4. и 5. Правилника о издавању, обнављању и одузимању лиценци овлашћеним ревизорима („Службени гласник Републике Српске“, број 19/21) министар финансија издаје

ЛИЦЕНЦУ

за обављање професионално-стручне активности у звању

ОВЛАШЋЕНИ РЕВИЗОР

Марко (Драгутин) Зелинчевић

JMB: 1110947123002

Сертификат број: 056-29 од 21. децембра 2005. године, издат од Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске.

Број лиценце: 936/23

Лиценца важи до 22. децембра 2026. године

У Бањој Луци, 22. децембра 2023. године



МИНИСТАР ФИНАНСИЈА

3. IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivačima i upravi

Društva za faktoring „X FAKTOR“ d.o.o. Banja Luka

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja za 2024. godinu Društva za faktoring „X FAKTOR“ d.o.o. Banja Luka (u daljem tekstu: Društvo), koji uključuju: Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2024. godine (Bilans stanja), Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu: 01.01. – 31.12.2024. godine (Bilans uspjeha), Izvještaj o promjenama u kapitalu za period koji se završava na dan 31.12.2024. godine, Izvještaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2024. godine (Bilans tokova gotovine) i Napomene uz finansijske izvještaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika Društva.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prezentuju fer i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2024. godine i njegovu finansijsku uspješnost i tokove gotovine za period koji se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (IFRS - MSFI).Оснoв за мишљење

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim zahtjevima detaljnije su opisane u podnaslovu Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja.

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo, kako nalaže Kodeks etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA

Kodeks), uključujući etičke zahtjeve koji su relevantni za reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo i druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI i računovodstvenim propisima, te odabir odgovarajućih računovodstvenih politika i utvrđivanje razumnih računovodstvenih procjena primjerenih u datim okolnostima.

Takođe, odgovornost rukovodstva uključuje osmišljavanje, primjenu i održavanje internih kontrola relevantnih za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usljed neregularnosti, kriminalnih radnji ili grešaka.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, vlasnici i rukovodstvo su odgovorni za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti, objelodanjujući, kada je to primjenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo ne namjerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje Društvom su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i

izdavanje revizorskog izvještaja koji sadrži mišljenje revizora. Uvjeravanje u razumnoj mjeri označava visok nivo uvjeravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA) uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu nastati usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA), mi koristimo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izvještajima, nastalog usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i izvršavamo revizorske procedure koje odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da obezbijede osnovu za naše mišljenje, procjenjujemo da li je rizik od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed kriminalne radnje veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed greške, pošto kriminalna radnja može podrazumijevati tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole; Razmatramo pouzdanost internih kontrola Društva koje se relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o njihovoj djelotvornosti;
- Ocjenjujemo adekvatnost primijenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivost računovodstvenih procjena i srodnih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva Društva;
- Donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela poslovanja od strane rukovodstva i da li, na osnovu pribavljenih revizijskih dokaza, postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu izazvati značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, mi smo u obavezi da skrenemo pažnju u našem izvještaju na odgovarajuća

objelodanjivanja navedena u finansijskim izvještajima, ili da modifikujemo naše mišljenje, ukoliko su takva objelodanjivanja neadekvatna. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma našeg izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti;

- Procjenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjivanja, kao i da li finansijski izvještaji prikazuju potkrepljujuće transakcije i događaje na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe, obezbjeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahtjeva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koje se u razumnoj mjeri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost i, gdje je to primjenljivo, odgovarajuće mjere zaštite.

Od pitanja saopštenih licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona pitanja koja su bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i, shodno tome, predstavljaju ključna pitanja revizije. Mi opisujemo ova pitanja u našem izvještaju, osim ukoliko zakon ili regulativa isključuju javno objelodanjivanje u vezi sa pitanjima ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, odlučimo da pitanje ne bi trebalo da se saopšti u našem izvještaju zbog toga što se u razumnoj mjeri može očekivati da negativne posljedice saopštavanja prevaziđu korist za javni interes od saopštavanja tog pitanja.

Partner angažovanja na reviziji čiji je rezultat rada ovaj Izvještaj nezavisnog revizora je Marko Zelinčević.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji pojedinačnih finansijskih

izvještaja tekućeg perioda. U postojećim okolnostima smatramo da nema ključnih pitanja odabranih za posebno saopštavanje, svi aspekti su obrađeni u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izvještaja u cjelini, kao i u formiranju našeg mišljenja, a određene okolnosti na koje bi trebalo ukazati date su u samom Izvještaju.

Ostala pitanja revizije

Na osnovu člana 47 Zakona o faktoringu („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj 123/20), Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti („Službeni glasnik BiH“ broj 13/24) Pravilnika o sprovođenju Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti („Službeni glasnik BiH“ broj 41/15 i 24/23), Smjernica za procjenu rizika i provođenje Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti za obveznike u nadležnosti Komisije za HOV i Dopune smjernica za procjenu rizika i provođenje Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti za obveznike u nadležnosti Komisije za HOV, Upravni odbor Društva je 17.04.2024.godine usvojila Smjernice za upravljanje rizikom od pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti.

Navedenim smjernicama je društvo definisalo četiri minimalna relevantna rizika pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti i to:

- Rizik klijenta,
- Rizik države ili geografskog područja,
- Rizik proizvoda, usluge ili transakcije,
- Rizik kanala za distribuciju.

Ukoliko Društvo utvrdi VISOK rizik shodno navedenim faktorima (bilo da je PEP osoba, visokorizična zemlja ili transakcija), neophodna je saglasnost Upravnog odbora Društva za dalje procesuiranje transakcije.

Društvo se može u svakom momentu, ukoliko procijeni da postoji sumnja visokog rizika, obratiti FOO (finansijsko obavještajni odjel SIPA) za konsultaciju.

Društvo će sve klijente, sa kojima je odbilo uspostavljanje poslovnog odnosa zbog procenjenog VISOKOG rizika prijaviti FOO u najkraćem mogućem roku.

Društvo je dužno da redovno vrši obuke i testiranje zaposlenih u pogledu znanja sprečavanja pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti.

Odgovorna osoba za provođenje obuke i testiranja te dokumentovanje istih je direktor Društva.

Banja Luka, 31.03.2025. godine

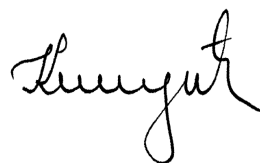
Ovlašćeni revizor

Marko Zelinčević



Direktor

Prof. dr Novak Kondić



4. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

MRDHJT - 06.02.2025

Opšti podaci

Oznaka: MRDHJT

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	DA
3. Naziv pravnog lica:	X faktor doo Banja Luka
4. JIB:	4405226110008
5. Matični broj:	11254802
6. Opština:	002
7. Adresa:	Ulica Brace Potkonjaka broj 4
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	Prešić Duško (75%) Rodić Gojko (25%)
10. Veličina:	0 - malo
11. Vlasništvo:	privatno
12. Šifra djelatnosti:	6499
13. Telefon:	065/868-007
14. e mail:	xfaktor@proxima.ba
15. Web adresa:	www.xfaktor.org
16. Status pravnog lica:	privatno preduzeće
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2024
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2024-31.12.2024)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	međunarodni računovodstveni standardi (MRS), odnosno Međunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Marko Đukic
2. Broj licence:	SR -0721/25
3. Broj sertifikata:	3908-10401
4. e mail:	marko.djukic@proxima.ba
5. Telefon:	065/679-346
6. Fax:	051/498-000
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4404866230003
2. Naziv:	Proxima Consulting d.o.o.
3. Način angažovanja:	ugovor sa pravnim licem koje je registrovano za pružanje rac. usluga

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Maticni broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans stanja - aktiva
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	BILANSNA AKTIVA A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 016 + 017 + 022 + 034)	001		52.308	3.553	48.755	0
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002					
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003					
011, 013, dio 019	2. Koncesije, patent, licence, softver i ostala prava	004					
012, dio 019	3. Goodwill	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006					
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007					
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		52.308	3.553	48.755	0
020, dio 029	1. Zemljište	009					
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010					
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011		52.308	3.553	48.755	
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012					
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013					
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014					
03	III INVESTICIJE NEKRETNINE	015					
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016					
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017					
050, dio 059	1. Šume	018					
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019					
052, 053, dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020					
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021					
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023 + 024 + 025 + 030 + 033)	022					
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023					
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024					
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025					
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	026					
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027					
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028					
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029					
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031 + 032)	030					
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031					
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032					
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033					

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Maticni broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans stanja - aktiva
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTAVA I RAZGRANIČENJA	034					
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035					
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		3.027.019	0	3.027.019	0
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037					
100 do 109	1. Zalihe materijala	038					
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039					
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040					
130 do 139	4. Zalihe robe	041					
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042					
150 do 159	6. Dati avansi	043					
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		3.027.019	0	3.027.019	0
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		2.346.798	0	2.346.798	0
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046					
201,202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		7.162		7.162	
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048					
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049		2.329.238		2.329.238	
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		10.398		10.398	
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051					
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052		505.000	0	505.000	0
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053		505.000	0	505.000	0
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054					
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055		505.000		505.000	
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056					
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057					
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058					
234, 239	2.3. Potraživanja po finansijskom lizingu	059					
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060					
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		175.221	0	175.221	0
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062					
241 do 249	3.2. Gotovina	063		175.221		175.221	
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064					
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065					

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Maticni broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans stanja - aktiva
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		3.079.327	3.553	3.075.774	0
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067		48.572		48.572	

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans stanja - pasiva
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	BILANSNA PASIVA A. KAPITAL (102 – 110 + 113 – 114 + 115 + 119 + 122 – 123 + 124 – 128 + 131)	101		608.110	0
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		400.000	0
300	1. Akcijski kapital (104+105)	103			
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104			
	1.2. Akcijski kapital - povlašćene (prioritetne akcije)	105			
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106		400.000	
304	3. Ulozi	107			
305	4. Državni kapital	108			
309	5. Ostali osnovni kapital	109			
31	II OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110			
310	1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli	111			
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112			
320	III EMISIONA PREMIJA	113			
321	IV EMISIONI GUBITAK	114			
dio 32	V REZERVE (116 do 118)	115			
322	1. Zakonske rezerve	116			
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119			
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120			
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121			
332	VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	122			
333	VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	123			
34	IX NERASPOREDA DOBIT (125 do 127)	124		208.110	0
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125			
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126		208.110	
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128			
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129			
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130			
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		65.177	0
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133			
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135			
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136			
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137		46.904	0
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			

5 / 18

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Maticni broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans stanja - pasiva
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139		46.904	
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142			
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143			
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144			
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	145		18.273	
407	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146			
42 do 49	G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		2.402.487	0
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		2.370.261	0
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149			
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150		2.370.261	
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151			
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152			
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153			
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154			
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155			
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156			
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157			
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158			
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159			
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162		1.953	
460 do 469	5. Ostale obaveze	163		50	
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164		11.308	
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165		365	
481	8. Obaveze za porez na dobit	166		18.550	
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167			
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		3.075.774	0
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170		48.572	

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Maticni broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 – 215 + 216 – 217 + 218)	201		192.814	0
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202			
600, dio 605	1.1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	1.2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
604, dio 605	1.3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206			
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207			
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208			
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210			
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211			
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212			
624, dio 625	3.3. Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213			
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	214			
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215			
640 i 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	216			
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	217			
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218		192.814	
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219		108.669	0
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	220			
510 do 512	2. Troškovi materijala	221		256	
513	3. Troškovi goriva i energije	222		2.397	
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		17.543	0
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224		13.689	
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225		3.854	
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226		10.246	
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		3.553	0
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		3.553	0
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229		3.553	
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230			
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231			
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232			
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234		72.422	
555	8. Troškovi poreza	235		2.235	
556	9. Troškovi doprinosa	236		17	
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 219)	237		84.145	0
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 – 201)	238			0
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239		207.434	0
660, 661	1. Prihodi od kamata	240		205.485	

7 / 18

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (GI)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
662	2. Pozitivne kursne razlike	241		1.949	
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243			
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		60.421	0
560, 561	1. Rashodi kamata	245		58.528	
562	2. Negativne kursne razlike	246		1.893	
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248			
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 – 244) ili (239-244-238)	249		231.158	0
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 -239) ili (244-239-237)	250			0
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)	251		2	0
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252			
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobiti po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253			
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobiti po osnovu prodaje bioloških sredstava	254			
673, 573 neto prikaz	4. Neto dobiti po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255			
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256			
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobiti po osnovu prodaje materijala	257			
676	7. Viškovi	258			
677, 679	8. Ostali prihodi i dobiti	259		2	
678, 577	9. Neto dobiti od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261			
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262			
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina	263			
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava	264			
573, 673 neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265			
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici po osnovu otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266			
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267			
576	7. Manjkovi	268			
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269			
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270			
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261)	271		2	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251)	272			0
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273			

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Maticni broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (GI)
572-103-00000197-42 (RI)

Bilans uspjeha
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 68	1. Neto dobici od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274			
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstva koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278			
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279			
688, dio 689, 588, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobici od usklađivanja vrijednost stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280			
dio 68	2. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	281			
684, 584 neto prikaz	2.1. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282			
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283			
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraživanja od kupaca	284			
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285			
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286			
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287			
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvređenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvređenja bioloških sredstva koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291			
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	292			
588, dio 589, 688, dio 689 neto prikaz	1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	293			
	2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298)	294			
584, 684 neto prikaz	2.1. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	295			
586, 686 neto prikaz	2.2. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296			
587, 687 neto prikaz	2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297			
dio 589, dio 689 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298			

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299			
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300			
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	301			
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	302			
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	303			
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	304			
	UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)	305		400.250	0
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		169.090	0
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307		231.160	0
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308			0
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309		23.050	
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310			
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313			
723	3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314			
725	3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315			
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobit tekuće godine (307-308-309-310+313)	316		208.110	0
	2. Neto gubitak tekuće godine (308-307+309+310-313)	317			0
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320			
	Obična zarada po akciji	321			
	Razrijeđena zarada po akciji	322			
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323		1	
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324		2	
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		208.110	
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 402 + 403 \pm 404 \pm 405 \pm 406 \pm 407$)	401			
Promjena na 332 i 333	1.1 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	402			
Promjena na 331	1.2. Efekti proistekli iz transakcija zaštite (hedging)	403			
	1.3. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404			
	1.4. Dobici ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405			
Promjena na 339, dio	1.5. Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406			
	1.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407			
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 409 \pm 410 \pm 411 \pm 412 \pm 413 \pm 414$)	408			

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (GI)
572-103-00000197-42 (RI)

Bilans uspjeha
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
Promjena na 330	2.1. Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409			
Promjena na 332 i 333	2.2. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410			
Promjena na 339, dio	2.3. Aktuarski dobici/(gubici) od planova definisanih primanja	411			
	2.4. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412			
Promjena na 339, dio	2.5. Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413			
	2.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414			
	B. OSTALA DOBIT/ GUBITAK U PERIODU(± 401 ± 408)	415			
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416		208.110	0
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Maticni broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601			
201 i dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)	602		395.214	
202 i dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603			
203 i dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja)	604			
432 i dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja)	605		111.885	
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606			
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607			
601, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	608			
602, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609			
603, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	610			
611, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	611			
612, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Federaciji BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	612			
613, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	613			
621, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Republici Srpskoj i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	614			
622, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Federaciji BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	615			
623, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Brčko Distriktu BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	616			
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617		192.813	0
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618			
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619			
dio 650	Od toga: Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju[1]) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620			
651	b) Prihod od zakupnina	621			
652	v) Prihod od donacija	622			
653	g) Prihod od članarina	623			
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624			
655	d) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625			
656	e) Prihod od dividendi	626			
657	ž) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627			
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628		192.813	
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629			
dio 670	Od toga: Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	630			
678	Dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	631			
52	TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	632			
522+523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	633			

12 / 18

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634			
dio 525	Od toga: dnevnice	635			
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636		8.386	0
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637			
531	b) Troškovi transportnih usluga	638			
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639		2.843	
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640			
533	d) Troškovi zakupa	641		5.303	
534 + 535	d) Troškovi sajмова, reklame i propagande	642			
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643			
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		240	
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		599	
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646		13.183	0
550	a) Troškovi ostalih usluga	647			
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648			
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649			
551	b) Troškovi reprezentacije	650		1.132	
552	v) Troškovi premije osiguranja	651		1.843	
553	g) Troškovi platnog prometa	652		7.973	
554	d) Troškovi članarina	653			
dio 555	d) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	654		2.235	
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	655			
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656			
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658		43.151	
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		1.858	
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		29.984	
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	661			
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	662			
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	663			
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	664			
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	665			
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	666			
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	667			

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Tokovi gotovine
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 505)	501		4.619.679	0
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502		4.619.679	
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504			
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505			
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		8.639.839	0
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507			
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508			
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509			
	4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510		15.327	
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511		4.500	
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512		8.620.012	
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513			0
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514		4.020.160	0
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)	515			
	1. Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	516			
	2. Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517			
	3. Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518			
	4. Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519			
	5. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520			
	6. Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521			
	7. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522			
	8. Prilivi od finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523			
	9. Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524			
	10. Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525			
	11. Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526			
	12. Prilivi po osnovu kamata	527			
	13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528			
	14. Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529			
	15. Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	530			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541)	531			
	1. Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	532			
	2. Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533			
	3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
	4. Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
	5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536			
	6. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537			
	7. Odlivi po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538			
	8. Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539			

14 / 18

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka broj 4

Žiro računi kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	9. Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540			
	10. Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515 – 531)	542			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543			
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		6.846.760	0
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545		400.000	
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547		50.000	
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548		6.396.760	
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		2.651.379	0
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553		4.141	
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554		2.647.238	
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555			
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559		4.195.381	0
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560			0
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		11.466.439	0
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		11.291.218	0
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563		175.221	0
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564			0
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565			
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	566			
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	567			
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568		175.221	0

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo
Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka
broj 4

Žiro račun kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Aksijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnostne postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za nekretnostne postrojenja po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubici)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20__., godine	901											
	2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902											
	3. Efekti ispravke grešaka	903											
	4. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20__., godine (901 ± 902 ± 903)	904											
	5. Dobit/(gubitak) za godinu	905											
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906											
	7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907											
	8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908											
	9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909											
	10. Objavljene dividende	910											
	11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911											

16 / 18

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo
Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka
broj 4

Žiro račun kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu
na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Aksijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnostne postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za nekretnostne postrojenja po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubici)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	12. Ostale promjene	912											
	13. Stanje na dan 31. 12. 20__./ 1. 1. 20__., godine (904 ± 907 ± 908 ± 909 ± 910 ± 911 ± 912)	913											
	14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	914											
	15. Efekti ispravki grešaka	915											
	16. Ponovo iskazano stanje na dan 1. 1. 20__., godine (913 ± 914 ± 915)	916											
	17. Dobit/(gubitak) za godinu	917							208.110		208.110		208.110
	18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918											
	19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919		0	0	0	0	0	208.110	0	208.110	0	208.110
	20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920		400.000							400.000		400.000
	21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921											

17 / 18

MRDHJT - 06.02.2025

Naziv obveznika: X faktor doo
Banja Luka
Matični broj: 11254802
JIB: 4405226110008
Šifra djelatnosti: 6499
Sjedište: Ulica Brace Potkonjaka
broj 4

Žiro račun kod poslovnih banaka:
552-000-21486148-59 (G)
572-103-00000197-42 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjel	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za određene postrojenja i opremu	Revalorizacijske rezerve za određena sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubici)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	22. Objavljene dividende	922											
	23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923											
	24. Ostale promjene	924											
	25. Stanje na dan 31. 12. 20... godine (916 ± 919 ± 920 – 921 – 922 ± 923 ± 924)	925		400.000	0	0	0	0	208.110	0	608.110	0	608.110

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Naziv:	Društvo za faktoring X faktor d.o.o.
Sjedište:	Banja Luka
Adresa:	Brace Potkonjaka 4
Rješenje o upisu u sudski registar:	057-0-Reg-000474
Registarski broj:	57-01-0116-24
Tel./faks:	065/868-007
E-mail:	info@xfaktor.org
Web sajt:	www.xfaktor.org
Matični br.:	11254802
Šifra djelatnosti:	64.99
JIB:	4405226110008
Osnovna djelatnost:	Ostale finansijske uslužne djelatnosti, osim osiguranje i penzionih fondova, d.n.
Direktor:	Duško Prešić
Broj zaposlenih na bazi časova rada:	1

Učešće u kapitalu:

Društvo je u vlasništvu 75% Prešić Duška i 25% Rodić Gojka.

Kao lice ovlašćeno za zastupanje upisan je Prešić Duško.

II. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA I KORIŠĆENJE PROCJENJIVANJA

2.1. Izjava o usaglašenosti

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju finansijske izvještaje Društva koji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i

drugim računovodstvenim propisima i profesionalnom regulativom koja se primjenjuje u Republici Srpskoj.

2.2. Funkcionalna valuta i valuta prezentacije

Finansijski izvještaji prezentovani su u konvertibilnim markama koja je i funkcionalna valuta. Centralna banka Bosne i Hercegovine sprovodi politiku kursa na principu valutnog odobra prema kojem je konvertibilna marka (BAM) fiksno vezana za evro (EUR) u odnosu $1 \text{ BAM} = 0,51129 \text{ EUR}$.

2.3. Stalnost poslovanja

Koncept računovodstvenog načela stalnosti poslovanja podrazumijeva da će poslovni entitet nastaviti sa poslovanjem u budućnosti, te da neće značajno smanjiti poslovne aktivnosti, doći do likvidacije ili biti prisiljeno da prekine poslovanje iz bilo kojeg razloga. Poslovanje Društva zasnovano je na načelu stalnosti ukoliko ne postoje dokazi za koje se smatra da će ili bi mogli obustaviti poslovanje u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo X faktor d.o.o. u pogledu načela stalnosti poslovanja, smatra da ne postoje značajni rizici ili događaji koji bi se mogli odraziti na buduće poslovanje na način da se ono mora obustaviti, te da postoji adekvatna osnova s aspekta imovinskog, prinosnog i finansijskog položaja Društva za nesmetani nastavak poslovanja.

2.4. Obračunska računovodstvena osnova

Poslovni događaji se evidentiraju na dan njihovog nastanka u skladu sa obračunskom računovodstvenom osnovom.

2.5. Uticaj i primjena novih i revidiranih MRS/MSFI

Priloženi finansijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodne standard finansijskog izvještavanja koji su u primjeni tokom sastavljanja finansijskih izvještaja. U skladu sa

Zakonom, pravna lica u Republici Srpskoj treba da sastave i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa relevantnim zakonskim i profesionalnim regulativama, koje podrazumijevaju Međunarodne računovodstvene standarde (IAS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (IFRS), Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i sva prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAC).

III. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Osnove vrednovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu istorijskog troška, osim za investicionu imovinu, finansijsku imovinu i obaveze koji se vrednuju po fer vrijednosti. Istorijski trošak predstavlja nabavnu vrijednost imovine pri samom sticanju. Fer vrijednost je cijena koja bi bila dobijena za prodaju imovine ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum sticanja.

3.2. Značajne korištene računovodstvene politike i procjene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahtjeva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

3.3. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje učinaka i robe se iskazuju po pravičnoj vrijednosti sredstava koja je primljena, ili će biti primljena, u neto iznosu, nakon umanjjenja za date popuste i rabate.

Prihodi od prodaje učinaka i robe se priznaju u trenutku kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva, prenese na kupca.

Prihodi i rashodi poslovanja, ostali prihodi i ostali rashodi, iskazuju se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Prihod od zakupa priznaje se po osnovu faktura koje se mjesečno šalju zakupcima po osnovu ugovora o zakupu.

Prihodi i rashodi finansiranja se priznaju po obračunskoj osnovi u periodu na koji se odnose.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrijednosti, umanjena za ispravku vrijednosti i eventualne gubitke usljed umanjjenja vrijednosti. Novonabavljena nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti po fakturi dobavljača uvećanoj za troškove nabavke i srazmjeran dio poreskih obaveza i troškova finansiranja.

3.5. Nekretnine postrojenja i oprema

Novonabavljene nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u visini nabavne vrijednosti i/ili stečene vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturisana vrijednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva u odgovarajuće stanje i lokaciju. Knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promjene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrijednost premašuje njihovu nadoknadivu vrijednost. Amortizacija se ravnomjerno obračunava na nabavnu vrijednost, umanjenu za eventualnu procijenjenu rezidualnu vrijednost, primjenom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe sredstva. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme se

vrši primjenom proporcionalne metode amortizacije. Trenutno korišteni vijek amortizacije je sledeći:

RB	NAZIV	KORISNI VIJEK
1	Građevinski objekti	77 godina
2	Namještaj	8 godina
3	Automobili	8 godina
4	Računarska oprema	5 godina
5	Ostala oprema	
6	Nematerijalna sredstva	5 godina

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namjenu. Nekretnine, postrojenja i oprema isknjižavaju se iz evidencije po otuđenju, ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu isknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrijednosti i neto knjigovodstvene vrijednosti) priznaju se u izvještaju o ukupnom rezultatu odgovarajućeg perioda.

3.6. Troškovi popravki i održavanja

Troškovi popravki i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali. Za veća obnavljanja koja dovode do promjene funkcionalne vrijednosti stalne imovine, održavanja i popravke se kapitalizuju i amortizuju u skladu sa procijenjenim vijekom trajanja.

3.7. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrijednosti ili po neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti koja je niža. Nabavna vrijednost obuhvata fakturnu vrijednost, uvozne dažbine, troškove transporta, rukovanja i ostale troškove dovođenja zaliha na postojeću lokaciju i u postojeće stanje. Trgovinski popusti, rabati i slično umanjuju nabavnu vrijednost.

3.8. Obezvredenje nefinansijskih sredstava

Na dan bilansiranja, Društvo procjenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procjenjuje njegovu nadoknadivu vrijednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrijednost veća od nadoknadive vrijednosti, vrši se umanj enje do nivoa procjenjene nadoknadive vrijednosti.

3.9. Finansijska sredstva

Finansijska sredstva su klasifikovana kao finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, krediti i potraživanja, plasmani koji se drže do dospjeća ili kao finansijska sredstva namijenjena prodaji. Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja. Finansijska sredstva se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, direktne troškove transakcije. Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju gotovinu u blagajni, depozite kod komercijalnih banaka, kao i visoko likvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promjene vrijednosti.

3.11. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju i vrednuju u visini fakturne vrijednosti umanj ene za ispravku vrijednosti za nenaplativa potraživanja. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana, kod kojih postoji vjerovatnoća nenaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvjesna i dokumentovana otpis, u cjelini ili djelimično, vrši direktnim otpisivanjem. Vjerovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju, na

osnovu dokumentovanih razloga. Indirektni otpis potraživanja od povezanih, zavisnih i matičnog preduzeća se ne vrši. Indirektan otpis potraživanja se ne vrši ako istovremeno postoji obaveza prema kupcu. Druga potraživanja i potraživanja od zaposlenih se ispravljaju, ili otpisuju, na teret neposlovnih rashoda, na osnovu procjene naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja.

3.12. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrijednosti, uvećanoj u slučaju kredita i pozajmica za direktne troškove transakcije. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja, te kredite i pozajmice. Svi krediti i pozajmice inicijalno se priznaju po nabavnoj vrijednosti koja predstavlja fer vrijednost primljenog iznosa umanjenog za iznos troškova povezanih sa pozajmicom. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gdje je postojeća finansijska obaveza zamijenjena drugom obavezom prema istom povjeriocu, ali pod značajno promijenjenim uslovima, ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmijenjeni, takva zamjena, ili promjena uslova, tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrijednosti obaveze priznaje u bilansu uspjeha.

3.13. Finansijska sredstva

Finansijsko sredstvo (ili dio finansijskog sredstva, ili grupe finansijskih sredstava) prestaje da se priznaje ukoliko je:

- Došlo do isteka prava na priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo zadržalo pravo na priliv novca po osnovu sredstva, ali je preuzelo obavezu da izvrši isplatu po osnovu tog sredstva u punom iznosu, bez materijalno značajnog odlaganja, trećem licu, po osnovu ugovora o prenosu; ili

- Društvo izvršilo prenos prava na priliv novca po osnovu sredstva i (a) prenos svih rizika i koristi u vezi sa sredstvom, ili (b) nije niti prenijelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenijelo kontrolu nad njim.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo plaća doprinose iz ličnih primanja utvrđene zakonom tokom godine, na bazi bruto zarada zaposlenih. Troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspjeha u istom periodu kao i troškovi zarada na koje se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, a koji se primjenjuje od 1. januara 2016. godine. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primjenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu utvrđenu prijavom poreza na dobit koju predstavlja iznos dobitka prije oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda. Poreski propisi Republike Srpske ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

3.16. Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema finansijskim izvještajima, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice imovine i obaveza u izvještaju o finansijskom položaju i njihove knjigovodstvene vrijednosti. Važeće poreske stope na dan izvještaja o finansijskom položaju ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte poreskih gubitaka i poreskih kredita, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do

stepena do kojeg će vjerovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se prenijeti poreski gubitak i krediti mogu umanjiti.

3.17. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju plaćanja prema važećim republičkim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi uključeni su u okviru poslovnih rashoda.

3.18. Porez na dodatu vrijednost

Zakonom o porezu na dodatu vrijednost uvedena je obaveza i regulisan je sistem plaćanja poreza na dodatu vrijednost (PDV) na teritoriji Bosne i Hercegovine, počevši od 1. januara 2006. godine, čime je zamijenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

3.19. Materijalno značajna greška

Materijalnom značajnom greškom smatra se do iznosa 4% ostvarene dobiti u godini iz koje potiče greška.

IV. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4.1. Postrojenja i oprema (AOP 008)

Postrojenja i oprema u bruto vrijednosti iznosi 52.308 KM i odnosi se na namještaj i opremu, odnosno neto vrijednost postrojenja i opreme iznosi 48.754 KM.

4.2. Kratkoročna potraživanja (AOP 045)

Kratoročna potraživanja se odnose na sljedeće stavke: Potraživanja od kupaca u iznosu 7.162 KM, potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 2.346.798 KM. Potraživanja iz specifičnih poslova odnose se na potraživanja po osnovu faktoring poslova.

4.3. Kratkoročni krediti u zemlji (AOP 055)

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na ugovore o zajmu koji su plasirani pravnim licima. Društvo je odobrilo više zajmova pravnim licima kao sastavi dio redovnog poslovanja.

4.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 063)

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se odnose na stanje novčanih sredstava na računima Društva koja na dan 31.12.2024. godine iznose 175.221 KM. Društvo pored računa koja su otvorena za plaćanja u zemlji posjeduje i dva aktivna računa za devizna plaćanja.

V. KAPITAL (AOP 102)

Struktura kapitala na dan 31.12.2024. godine je data u sljedećoj tabeli:

OPIS	Iznos u KM	
	31.12.2024	31.12.2023
Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	400.000	
Zakonske rezerve		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	208.110	
Ukupno kapital	608.110	

Društvo je u vlasništvu 75% Prešić Duška i 25% Rodić Gojka.

5.1. Dugoročne obaveze i rezervisanja (AOP 132)

Navedena pozicija u bilansu se odnosi na dugoročni kredit u zemlji u visini od 46.904 KM i razgraničene prihode i primljene donacije u visini 18.273 KM.

Razgraničeni prihodi se odnose na unaprijed naplaćenu kamatu po osnovu faktoring ugovora, a koja se razgraničava tokom trajanja ugovora.

5.2. Kratkoročni krediti u zemlji (AOP 150)

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na uzete zajmove od bankaa, drugih pravnih lica kao i uzeti zajmovi od fizičkih lica. Iznos uzetih kredita od banaka iznosi 690.261 KM, a preostali iznos se odnosi na druga pravna i fizička lica.

5.3. Obaveze iz poslovanja (AOP 155)

OPIS	Iznos u KM	
	31.12.2024.	31.12.2023.
Dobavljači u zemlji	0	0
Obaveze za plate i naknade plata	1.953	0
Ostale obaveze	50	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	365	0
Obaveza za porez na dobit	18.550	0
Obaveza za porez na dodatu vrijednost	11.308	0

VI. NAPOMENE UZ BILANS USPJEHA

6.1. Ostali poslovni prihod (AOP 218)

Ostali poslovni prihod iznosi 192.814 KM i odnosi se na faktoring naknadu.

6.2. Poslovni rashodi (AOP 219)

OPIS	Iznos u KM	
	31.12.2024.	31.12.2023.
Troškovi materijala	256	0
Troškovi goriva i energije	2.397	0
Troškovi plata, naknada i ostalih ličnih primanja	17.543	0
Troškovi proizvodnih usluga	10.246	0
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.553	0
Nematerijalni troškovi	72.422	0
Troškovi poreza	2.235	0
Troškovi doprinosa	17	0

6.3. Prihodi od kamata (AOP 240)

Prihodi od kamata iznose 205.485 KM i odnose se na kamate koje su obračunate za faktoring poslove.

6.4. Finansijski rashodi (AOP 244)

Finansijski rashodi iznose 60.421 KM i se odnose na rashode kamate po osnovu kratkoročnih kredita u iznosu 58.528 KM. Preostali iznos odnosi se na ostvarene negativne kursne razlike u iznosu 1.893 KM.

6.5. Ostali prihodi i dobici (AOP 259)

Ostale prihode i dobike Društvo je ostvarilo u visini 2 KM u posmatranom period, a odnosi se na sitna otpisivanja obaveza i druga usklađivanja.

VII. OSTALI RASHODI I GUBICI (AOP 270)

Ostale rashode i gubitke Društvo nije ostvarilo u posmatranom periodu.

VIII. NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Sintetizovan pregled tokova gotovine na dan 31.12.2024. godine

Opis	Iznos u KM
1. Priliv gotovine iz poslovne aktivnosti	4.619.679
2. Odliv gotovine iz poslovne aktivnosti	8.639.839
3. Neto odliv gotovine iz poslovne aktivnosti (1 – 2)	4.020.160
4. Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0
5. Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0
6. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (4 – 5)	0
7. Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	6.846.760
8. Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.651.379
9. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (7 – 8)	4.195.381
10. Neto priliv gotovine (3 + 6 + 9)	175.221
11. Gotovina na početku godine	0
12. Gotovina na kraju perioda (10 + 11)	175.221

Analizom podataka prezentovanih u prethodnoj tabeli može se zaključiti da Društvo ima pozitivan gotovinski tok.

IX. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nije imalo transakcija sa povezanim pravnim licima.

X. NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENI NA KAPITALU

Sintetizovan pregled promjena na kapitalu

OPIS	Akcijski Kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređena dobit (gubitak)	Ukupno (2+3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Stanje na početku godine					
Povećanja:					
Ulozi članova društva	400.000				400.000
Ostali ukupni rezultat za godinu					
Neto dobitak perioda iskazan u bilansu uspjeh				208.110	208.109
Smanjenja:					
Raspodjela dobitka					
Efekti revalorizacije finansijskih plasmana					
Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitaka					
Stanje na kraju perioda	400.000	0	0	208.110	608.109

XIII. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Na vanbilansnoj evidenciji evidentirana su knjiženja na osnovu više ugovora o ustupanju potraživanja. Vrijednost knjiženja u vanbilansnu evidenciju na osnovu navedenih ugovora iznosi 48.571 KM.

XIV. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima, kao što su kreditni rizik ili rizik likvidnosti. Upravljanje finansijskim rizicima je usmjereno na minimiziranje potencijalnih negativnih efekata na finansijske performance Društva. Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da održava optimalne iznose sredstava na računima kako bi Društvo ispunjavalo obaveze po njihovom dospelju. Kreditni rizik predstavlja rizik od neplaćanja odnosno neizvršenja ugovorenih obaveza od strane kupaca prema Društvu koji može uticati na eventualnih finansijski gubitak Društva. Društvo posluje sa kreditnim sposobnim kupcima što ima za cilj smanjenje rizika finansijskog gubitka kao posljedice neispunjenja ugovornih obaveza. Izloženost Društva po osnovu nastalih potraživanja i kreditni položaj drugih ugovorenih strana su kontinuirano praćeni.

8.1. Potencijalne obaveze

Društvo nema pokrenutih postupaka pred sudom.

IX. Događaji nakon datuma finansijskih izvještaja

Nije bilo materijalno značajnih događaja nakon datuma finansijskih izvještaja koji bi mogli imati uticaja na poštenu prezentaciju finansijskih izvještaja.

Banja Luka, 06.02.2025. godine

Lice sa licencom:

Marko Đukić

Lice ovlašteno za zastupanje:

Duško Prešić