

Naziv emitenta: BH TELECOM D.D. SARAJEVO
 Sjedište: SARAJEVO, CENTAR, Ul. Franca Lehara 7
 Šifra djelatnosti: 61.10
 JIB: 4200211100005
 Matični broj: 1-23391

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 (IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)
 (Induktivan metod)

za period od 01.01. do 31.12.2023. godine

(u BAH)

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka		Oznaka za AOP	01.01. do 31.12. tekuće godine	01.01. do 31.12. prethodne godine		
			(+)	(-)					
1	2	3	4	5	6	7			
I. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI									
1.1.	Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		(+)	(-)	5	0	1	52.730.155	61.082.888
1.2.	Usklajenja:								
1.2.1.	Amortizacija		(+)		5	0	2	102.382.992	93.055.715
1.2.2.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto		(+)	(-)	5	0	3	1.270.783	1.212.927
1.2.3.	(Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)	(-)	5	0	4		
1.2.4.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto		(+)	(-)	5	0	5	748	4.023
1.2.5.	(Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto		(+)	(-)	5	0	6		
1.2.6.	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		(+)		5	0	7	257.352	373.676
1.2.7.	Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina		(+)		5	0	8		
1.2.8.	Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine		(+)		5	0	9	1.078.767	
1.2.9.	Efekt promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)	(-)	5	1	0		
1.2.10.	Efekt promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto		(+)	(-)	5	1	1		
1.2.11.	Efekt promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	(-)	5	1	2		
1.2.12.	(Dobit)/gubitak od prodaje dioničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)	(-)	5	1	3		
1.2.13.	(Opuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od dioničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)	(-)	5	1	4	3.207.266	4.094.741
1.2.14.	(Opuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto		(+)	(-)	5	1	5	(2.738.145)	(719.292)
1.2.15.	(Opuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto		(+)	(-)	5	1	6		
1.2.16.	(Opuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanoj trošku, neto		(+)	(-)	5	1	7	170.554	243.781
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, opisi i prilagođavanje vrijednosti zaliha, neto		(+)	(-)	5	1	8	2.426.014	2.581.466
1.2.18.	Opisane obaveze		(-)		5	1	9	(202.057)	(4.919.257)
1.2.19.	(Opuštanje)/dodatno priznanje rezervisanja, neto		(+)	(-)	5	2	0	880.630	800.653
1.2.20.	Udio u rezultatu pričižrenog društva i zajedničkog poduhvata		(+)	(-)	5	2	1	43.784	2.240.142
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		(+)		5	2	2		
1.2.22.	Prihod od dividendi priznat u bilansu uspjeha		(-)		5	2	3		

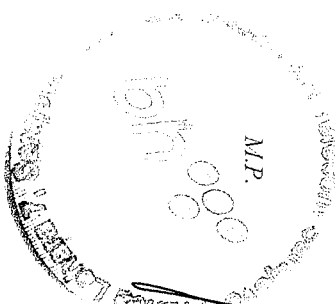
1.2.23.	Prilozi od kamata i finansijskog naplata priznati u ulaganju uspjeha	(+)	5	2	5			
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha						3.309.716	3.501.574
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu							
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zalihna	(+)(-)	5	2	6		(114.320)	712.391
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	(+)(-)	5	2	7		(1.118.880)	(2.724.062)
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	(+)(-)	5	2	8		(11.030.439)	(9.881.440)
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine	(+)(-)	5	2	9		(498.288)	372.704
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	(+)(-)	5	3	0		11.066.271	4.162.129
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	(+)(-)	5	3	1		(10.102.593)	12.038.557
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza	(+)(-)	5	3	2		318.802	23.787
1.4.	Plaćeni porez na dobit	(-)	5	3	3		(5.645.821)	(7.557.118)
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)	(+)(-)	5	3	4		143.167.103	157.465.345
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI							
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(-)	5	3	5		(72.357.532)	(70.330.147)
2.2.	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(+)	5	3	6			
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina	(-)	5	3	7			
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina	(+)	5	3	8			
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine	(-)	5	3	9		(16.775.131)	(10.820.899)
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine	(+)	5	4	0			
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine	(-)	5	4	1			
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine	(+)	5	4	2			
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji	(+)	5	4	3			
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(-)	5	4	4			
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(+)	5	4	5			
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(-)	5	4	6			
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(+)	5	4	7			
2.14.	Ulaganja u ostale finansijsku imovinu po amortizovanom trošku	(-)	5	4	8		(231.922.118)	(210.711.572)
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku	(+)	5	4	9		256.187.533	206.526.246
2.16.	Prinijena kamata i prihod od finansijskog najma	(+)	5	5	0		5.307.944	5.388.431
2.17.	Naplacena potraživanja od finansijskog najma	(+)	5	5	1			
2.18.	Naplacena potraživanja od finansijskog podnajma	(+)	5	5	2			
2.19.	Kupovina usjela u zavisnim društvima	(-)	5	5	3			(9.794.130)
2.20.	Prilivi od otuđenja usjela u zavisnim društvima	(+)	5	5	4			
2.21.	Kupovina usjela u pridruženim društvima	(-)	5	5	5			
2.22.	Prilivi od otuđenja usjela u pridruženim društvima	(+)	5	5	6			
2.23.	Kupovina usjela u zajedničkim poduhvatima	(-)	5	5	7			
2.24.	Prilivi od otuđenja usjela u zajedničkim poduhvatima	(+)	5	5	8			
2.25.	Prinijene dividende	(+)	5	5	9			888.036
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivativnim finansijskim instrumentima	(+)	5	5	0			
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivativnim finansijskim instrumentima	(-)	5	6	1			
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti	(+)	5	6	2			
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti	(-)	5	6	3			(5.008.354)
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)	(+)(-)	5	6	4		(59.559.304)	(93.862.389)


GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI									
3.1.	Prilivi od emisije dionica / uplaćeni vlasnički kapital	(+)	5	6	5				
3.2.	Sticanje vlastitih dionica	(-)	5	6	6				
3.3.	Prilivi od prodaje sječenih vlastitih dionica	(+)	5	6	7				
3.4.	Isplaćene dividende	(+)	5	6	8		(432.286)		(35.056.772)
3.5.	Prilivi od uzetih kredita	(-)	5	6	9		7.918		10.017
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita	(-)	5	7	0		(17.935)		
3.7.	Otplata kamata po uzetim kreditima	(-)	5	7	1				
3.8.	Otplata glavnice po najpovijima	(-)	5	7	2		(12.026.103)		(10.356.514)
3.9.	Otplata kamata po najpovijima	(-)	5	7	3		(2.162.321)		(2.724.965)
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	(+)	5	7	4				
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata	(-)	5	7	5				
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	(+)	5	7	6		3.828.240		
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(-)	5	7	7		(1.986.070)		
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)	(+)(-)	5	7	8		(12.788.557)		(48.128.234)
4.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKIVALENATA (A+B+C)	(+)(-)	5	7	9		70.819.242		15.474.722
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI NA POČETKU PERIODA	(+)(-)	5	8	0		232.358.926		217.017.317
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKIVALENATA	(+)(-)	5	8	1		(59.190)		(133.113)
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)	(+)(-)	5	8	2		303.118.978		232.358.926

U Sarajevu,
Dana 15.03.2024. godine

Certificirani računovođa
ISMET RANNOVIĆ, dipl. eec
Licenca br. 305015





M.P.

M.P. Direktor
Instituta za reviziju i računovodstvo

