

МРКОЊИЋПУТЕВИ а.д. МРКОЊИЋ ГРАД

КОРИГОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ
За годину који се завршава 31. децембра 2012. године и
Извјештај независног ревизора

САДРЖАЈ:

	Страна
ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	3-4
КОРИГОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА 31.12.2012. ГОДИНЕ	
- Кориговани извјештај о укупном резултату у периоду	6
- Кориговани извјештај о финансијском положају	7
- Кориговани извјештај о промјенама на капиталу	8
- Кориговани извјештај о токовима готовине	9
- Напомене уз кориговане финансијске извјештаје	10-34



ВралАудит д.о.о.
Петра Прерадовића 21
78000 Бања Лука БиХ
тел/факс: +387 51 348 480
тел/факс: +387 51 348 490
vral@inecco.net

КМ 552002-00015352-81
ЈИБ 4402109460007
Мат. број. 1982893
Бр. рег. Ул. 1-14612-00
Основни суд Бања Лука

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и Управном одбору „МРКОЊИЋПУТЕВИ“ а.д. Мркоњић Град

Извршили смо ревизију приложених коригованих финансијских извјештаја (страна 6 до 34) акционарског друштва „Мркоњићпутеви“ Мркоњић Град (у даљем тексту: Друштво) који обухватају кориговани извјештај о финансијском положају на дан 31. децембра 2012. године, одговарајући кориговани извјештај о укупном резултату, кориговани извјештај о промјенама на капиталу и кориговани извјештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз кориговане финансијске извјештаје.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и објективну презентацију ових финансијских извјештаја, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су потребне за омогућавање састављања финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, услед криминалне радње или грешке; одабир и примјену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процјена.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да, на основу обављене ревизије, изразимо мишљење о приложеним финансијским извјештајима. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтјевају да поступамо у складу са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо како бисмо стекли разумно увјерење о томе јесу ли финансијски извјештаји без значајно погрешних информација.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и објавама у финансијским извјештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, као и на процјени ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извјештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процјене ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извјештаја, како би се обликовали најбољи могући ревизорски поступци, али не и за намјену изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва. Ревизија, такође, укључује оцјену примијењених рачуноводствених политика и вредновање рачуноводствених процјена које је извршило руководство, као и оцјену опште презентације финансијских извјештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбјеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, приложени кориговани финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај привредног друштва „Мркоњићпутеви“ а.д. Мркоњић Град на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате пословања и промјене у новчаним токовима за годину која се завршава на тај дан, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања

Вралаудит д.о.о.
Бања Лука

Горан Дробњак
Овлашћени ревизор

Бања Лука, 29. април 2013. године

**„Мркоњићпутеви“ а.д.
Мркоњић Град**

**Кориговани финансијски извјештаји
за период који се завршава 31. децембра 2012. године**

Мркоњић Град, фебруар 2013.

КОРИГОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2012. до 31.12.2012. године

(у КМ)

Опис	Напомена	2012.	2011.
Пословни приходи	4.1.	27.654.172	21.344.352
Приходи од продаје робе		-	-
Приходи од продаје учинака		27.512.923	21.278.135
Повећање (смањење) вриједности залиха		-	-
Остали пословни приходи		141.249	66.217
Пословни расходи	5.1.	26.992.976	20.893.189
Набавна вриједност продате робе		-	-
Трошкови материјала, горива и енергије		13.722.276	9.952.235
Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода		2.207.092	2.053.069
Трошкови производних услуга		8.830.566	7.110.340
Трошкови амортизације и резервисања		1.620.319	1.314.206
Нематеријални трошкови		513.266	380.082
Трошкови пореза		99.115	81.957
Трошкови доприноса		342	1.300
Пословни добитак (губитак)	6.	661.196	451.163
Финансијски приходи	4.2.	9.364	98
Финансијски расходи	5.2.	351.594	431.534
Добитак (губитак) редовне активности	6.	318.966	19.727
Остали приходи	4.3.	271.871	504.049
Остали расходи	5.3.	293.182	116.513
Добитак (губитак) прије опорезивања	6.	297.655	407.263
Текући и одложени порез на добит		-	(42.027)
Нето добитак (губитак) периода	6.	297.655	365.236

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

КОРИГОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

на дан 31.12.2012. године

(у КМ)

Опис	Напо- мена	31.12.2012.	31.12.2011.
АКТИВА			
Некретнине, постројења и опрема	7.	6.458.191	6.722.468
Залихе и дати аванси	8.	833.818	782.875
Краткорочна потраживања	9.	6.850.416	5.830.438
Краткорочни финансијски пласмани	10.	184.407	-
Готовински еквиваленти и готовина	11.	1.226.906	70.077
Порез на додату вриједност	12.	1.964	3.790
Активна временска разграничења	13.	67.987	37.837
Укупна актива		15.623.689	13.447.485
ПАСИВА			
Акцијски капитал	14.	1.840.150	1.840.150
Резерве	14.	574.557	574.557
Нераспоређени добитак	14.	1.162.346	864.691
Дугорочна резервисања	15.	575.414	324.876
Дугорочне обавезе	16.	1.361.244	3.082.843
Краткорочне финансијске обавезе	17.	4.283.670	512.378
Добављачи и примљени аванси	18.	5.440.614	6.003.778
Обавезе за зараде и накнаде зарада	19.	167.742	171.709
Обавезе за порез на додату вриједност	20.	190.758	42.218
Обавезе за остале порезе и доприносе	21.	27.194	30.285
Укупна пасива		15.623.689	13.447.485

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

КОРИГОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА У КАПИТАЛУ

За период који се завршава на дан 31.12.2012. године

(у КМ)

<i>Врста промјене у капиталу</i>	<i>Напомена</i>	<i>Акцијски капитал</i>	<i>Резерве</i>	<i>Акумулисани нераспоређени добитак/непокривени добитак</i>	<i>Укупно</i>
Стање на дан 31.12.2010.	14.	1.840.150	555.904	518.108	2.914.162
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха		-	-	365.236	365.236
Објављене дивиденде и други видови расподеле добити		-	18.653	(18.653)	-
Стање на дан 31.12.2011.	14.	1.840.150	574.557	864.691	3.279.398
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха		-	-	297.655	297.655
Објављене дивиденде и други видови расподеле добити		-	-	-	-
Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала		-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2012.	14.	1.840.150	574.557	1.162.346	3.577.053

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

КОРИГОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2012. до 31.12.2012. године

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од купаца и примљени аванси	31.109.367	22.521.901
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	-	-
Остали приливи из пословних активности	278.418	11.010.978
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав.	(27.692.938)	(18.798.241)
Одливи по основу исплата радницима	(2.207.092)	(2.053.069)
Одливи по основи плаћених камата	(351.594)	(431.533)
Одливи по основу пореза на добит	(39.527)	(60.739)
Остали одливи из пословних активности	(1.722.422)	(8.110.552)
Нето прилив (одлив) готовине из пословних активности	(625.788)	4.078.745
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи по основу активности инвестирања	-	-
Одливи из активности инвестирања	-	-
Нето прилив (одлив) готовине из активности инвестирања	-	-
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу дугорочних кредита	-	1.152.270
Приливи по основу краткорочних кредита	29.630.786	17.200.856
Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	1.578.100	-
Одливи по основу дугорочних кредита	(613.177)	(1.124.651)
Одливи по основу краткорочних кредита	(26.296.253)	(20.687.508)
Одливи по основу финансијског лизинга	(431.865)	(565.418)
Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обав.	(2.084.974)	-
Нето прилив (одлив) готовине из активности финансирања	1.782.617	(4.024.451)
Укупно приливи готовине	62.596.671	51.886.005
Укупни одливи готовине	(61.439.842)	(51.831.711)
Нето прилив (одлив) готовине	1.156.829	54.294
Готовина на почетку обрачунског периода	70.077	15.783
Готовина на крају обрачунског периода	1.226.906	70.077

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. Основне информације о друштву

Акционарско друштво „Мркоњићпутеви“ а.д. Мркоњић Град (у даљем тексту: Друштво) послује као акционарско друштво од 29.06.2001. године, а бави се одржавањем и заштитом регионалних и магистралних путева.

На основу Закона о приватизацији државног капитала у предузећима извршена је трансформација дијела државног капитала по основу ваучер понуде.

Дана 26.02.2002. године извршена је продаја преосталог дијела државног капитала према Закону о приватизацији и допуна дјелатности Друштва, односно добијена је употребна дозвола за пословни објекат Бетонара са силосом.

Органи управљања Друштва су Управни одбор и Директор Друштва.

Чланови Управног одбора су:

- Тривун Милановић, предсједник,
- Миодраг Каурин, члан и
- Стана Видовић, члан.

Директор Друштва је Тривун Милановић.

„Мркоњићпутеви“ а.д. је правно лице, са пуном правном и пословном способношћу, на основу уписа у судски регистар, које у правном промету иступа за своје име и за свој рачун.

Имовину Друштва чине објекти и средства која се налазе на територији Републике Српске. За обавезе преузете у правном промету Друштво одговара свом својом имовином.

Основна дјелатност Друштва је изградња путева и аутопутева (шифра дјелатности 42.11)

Поред основне дјелатности, Друштво може обављати и друге дјелатности које служе развоју и унапређењу основне дјелатности.

Основну дјелатност Друштво обавља самостално, или заједно са другим правним и физичким лицима у земљи и иностранству.

У току 2012. године, Друштво је запошљавало 232 радника (2011. године – 230).

2. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја и коришћење процјењивања

2.1. Основе за презентацију

Кориговани финансијски извјештаји су састављени за период који се завршава на дан 31.12.2012. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ). Упоредне податке представљају ревидирани финансијски извјештаји за период који се завршавао на дан 31.12.2011. године.

Друштво је у састављању ових коригованих финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3 уз финансијске извјештаје, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Службени гласник Републике Српске број 36/09) и осталом примјењивом законском регулативом у Републици Српској и БиХ.

У складу са Законом, правна лица у Републици Српској треба да саставе и презентују финансијске извештаје у складу са релевантним законским и професионалним регулативама, које подразумевају Међународне рачуноводствене стандарде (IAS), Међународне стандарде финансијског извјештавања (IFRS), Кодекс етике за професионалне рачуновође и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB) и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа (IFAC).

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС 84/09) и Правилником о садржини и форми обрасца Извјештаја о промјенама на капиталу (Службени гласник РС 84/09).

2.2. Коришћење процјењивања

Презентација финансијских извјештаја захтјева од руководства коришћење најбољих могућих процјена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањивање потенцијалних средстава и обавеза на дан састављања финансијских извјештаја, као и прихода и расхода у току извјештајног периода. Ове процјене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извјештаја, а будући стварни резултати могу се разликовати од процијењених износа.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје учинака и робе се исказују по правичној вриједности средстава која је примљена, или ће бити примљена, у нето износу, након умањења за дате попусте и рабате.

Приходи од продаје учинака и робе се признају у тренутку када се ризик и корист повезана са правом власништва, пренесе на купца.

Приходи и расходи пословања, остали приходи и остали расходи, исказују се по начелу узрочности прихода и расхода.

Приход од закупа признаје се по основу фактура које се мјесечно шаљу закупцима по основу уговора о закупу.

Приходи и расходи финансирања се признају по обрачунској основи у периоду на који се односе.

3.2. Прерачунавање девизних износа

Функционална и извјештајна валута Друштва је Конвертибилна марка (КМ).

Пословне промјене настале у страном валути су прерачунате у КМ по званичном курсу Централне банке који је важио на дан пословне промјене.

Средства и обавезе исказане у страном валути на дан извјештаја о финансијском положају, прерачунати су у КМ по званичном курсу Централне банке који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза у страним средствима плаћања на дан извјештаја о финансијском положају и курсне разлике настале прерачуном пословних промјена у страним средствима плаћања у току године, евидентирају се у корист или на терет резултата периода у извјештају о укупном резултату.

3.3. Некретнине постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су исказане у висини набавне вриједности и/или стечене вриједности, умањене за акумулирану амортизацију и настало обезвређење. Набавну вриједност чини фактурисана вриједност, увећана за све трошкове настале до довођења средства у одговарајуће стање и локацију.

Књиговодствена вриједност некретнина, постројења и опреме се испитује у погледу обезвређења, онда када догађаји или промјене у околностима указују да књиговодствена вриједност премашује њихову надокнадиву вриједност.

Амортизација се равномјерно обрачунава на набавну вриједност, умањену за евентуалну процијењену резидуалну вриједност, примјеном процијењеног корисног вијека употребе средства.

У току периода на који се односе ови финансијски извјештаји коришћене су следеће стопе амортизације некретнина, постројења и опреме:

- Грађевински објекти	1,3% до 2,50%
- Опрема	12,5% до 14,3%
- Алат и инвентар	11%
- Објекти електропривреде	4%

У току извјештајног периода није било промјена примјењиваних амортизационих стопа.

Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намјену.

Некретнине, постројења и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу, или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу искњижавања средства (као разлика између нето продајне вриједности и нето књиговодствене вриједности) признају се у извјештају о укупном резултату одговарајућег периода.

3.4. Трошкови поправки и одржавања

Трошкови поправки и одржавања некретнина, постројења и опреме и инвестиционих некретнина признају се као расход у периоду у ком су настали.

За већа обнављања која доводе до промјене функционалне вриједности сталне имовине, одржавања и поправке се капитализују и амортизују у складу са процијењеним вијеком трајања.

3.5. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вриједности или по нето продајној вриједности, у зависности која је нижа.

Набавна вриједност обухвата фактурну вриједност, увозне дажбине, трошкове транспорта, руковања и остале трошкове довођења залиха на постојећу локацију и у постојеће стање. Трговински попусти, рабати и слично умањују набавну вриједност.

Нето продајна вриједност је цијена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења цијена за трошкове продаје.

Обрачун утрошка залиха материјала се врши по методи просјечне пондерисане цијене.

Исправка вриједности застарјелих залиха и залиха са спорим обртом врши се у складу са анализом старосне структуре залиха, са посебним нагласком на рок застарјелости као и на очекивану потрошњу или очекивану продају на тржишту.

3.6. Обезвређење нефинансијских средстава

На дан билансирања, Друштво процјењује да ли постоје индикације обезвређивања неког средства. Уколико постоје, Друштво формално процјењује његову надокнадиву вриједност. Уколико се утврди да је књиговодствена вриједност већа од надокнадиве вриједности, врши се умањење до нивоа процјењене надокнадиве вриједности.

3.7. Финансијска средства

Финансијска средства су класификована као финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успеха, кредити и потраживања, пласмани који се држе до доспјећа или као финансијска средства намјењена продаји.

Друштво одређује класификацију својих финансијских средстава приликом почетног признавања. Финансијска средства се почетно признају по фер вриједности увећаној за, у случају финансијских средстава која нису по фер вриједности кроз биланс успеха, директне трошкове трансакције.

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и остала потраживања.

Готовина и готовински еквиваленти

Готовински еквиваленти и готовина укључују готовину у благајни, депозите код комерцијалних банака, као и високо ликвидна средства која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промјене вриједности.

Потраживања од купаца и остала потраживања

Потраживања од купаца се евидентирају и вреднују у висини фактурне вриједности умањене за исправку вриједности за ненаплатива потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана, код којих постоји вјероватноћа ненаплативости, врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извјесна и документована отпис, у цјелини или дјелимично, врши директним отписивањем. Вјероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају, на основу документованих разлога.

Индиректни отпис потраживања од повезаних, зависних и матичног предузећа се не врши. Индиректан отпис потраживања се не врши ако истовремено постоји обавеза према купцу. Друга потраживања и потраживања од запослених се исправљају, или отписују, на терет непословних расхода, на основу процјене наплативости сваког појединачног потраживања.

3.8. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се почетно признају по фер вриједности, увећаној у случају кредита и позајмица за директне трошкове трансакције. Финансијске

обавезе Друштва укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања, те кредите и позајмице.

Каматоносни кредити и позајмице

Сви кредити и позајмице иницијално се признају по набавној вриједности која представља фер вриједност примљеног износа умањеног за износ трошкова повезаних са позајмицом.

3.9. Престанак признавања финансијских средстава и обавеза

Финансијска средства

Финансијско средство (или дио финансијског средства, или групе финансијских средстава) престаје да се признаје уколико је:

- Дошло до истека права на прилив новца по основу тог средства;
- Друштво задржало право на прилив новца по основу средства, али је преузело обавезу да изврши исплату по основу тог средства у пуном износу, без материјално значајног одлагања, трећем лицу, по основу уговора о преносу; или
- Друштво извршило пренос права на прилив новца по основу средства и (а) пренос свих ризика и користи у вези са средством, или (б) није нити пренијело, нити задржало све ризике и користи у вези са средством али је пренијело контролу над њим.

Финансијске обавезе

Финансијска обавеза престаје да се признаје уколико је испуњење те обавезе извршено, уколико је обавеза укинута или уколико је истекао рок важења обавезе. У случају гдје је постојећа финансијска обавеза замијењена другом обавезом према истом повјериоцу, али под значајно промијењеним условима, или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измјењени, таква замјена, или промјена услова, третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вриједности обавезе признаје у билансу успјеха.

3.10. Финансијски лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг када су услови уговора такви да у највећој мјери преносе све ризике и користи који произлазе из власништва над предметом лизинга. Сваки други лизинг се класификује као оперативни.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у извјештају о финансијском положају по садашњој вриједности будућих плаћања утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у извјештај о финансијском положају као обавеза по финансијском лизингу.

3.11. Резервисања

Резервисања се признају када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорну) која је резултат прошлих догађаја, када је вјероватно да ће одливи економских користи настати ради измирења обавезе и када се износ обавезе може поуздано квантификовати. Уколико је временска вриједност прилива новца значајна, резервисање се исказује у дисконтованом износу очекиваних будућих новчаних токова, уз примјену дисконтоване стопе прије опорезивања, која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање.

3.12. Пензијске и остале накнаде запосленима

Краткорочне накнаде запосленима

Друштво плаћа доприносе из личних примања утврђене законом током године, на бази бруто зарада запослених. Трошкови доприноса признају се у билансу успјеха у истом периоду као и трошкови зарада на које се односе. Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

Обавезе по основу отпремнина

У складу са Општим колективним уговором о раду, Друштво је обавезно да исплати отпремине радницима приликом одласка у пензију у висини од три просјечне плате Друштва, или три просјечне плате радника, ако је то за њега повољније.

На основу МРС 19 „Примања запослених“, Друштво мора обрачунати и укалкулисати садашње вриједности акумулисаних права запослених по овом основу.

3.13. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит, а који се примјењује од 1. јануара 2007. године. Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава примјеном прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пријавом пореза на добит коју представља износ добитка прије опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода.

Порески прописи Републике Српске не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према финансијским извјештајима, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе имовине и обавеза у извјештају о финансијском положају и њихове књиговодствене вриједности. Важеће пореске стопе на дан извјештаја о финансијском положају или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вјероватно постојати опорезиви добитак од којег се пренијети порески губитак и кредити могу умањити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају плаћања према важећим републичким и општинским прописима ради финансирања разних комуналних и републичких потреба. Ови порези и доприноси укључени су у оквиру пословних расхода.

Порез на додату вриједност

Законом о порезу на додату вриједност уведена је обавеза и регулисан је систем плаћања пореза на додату вриједност (ПДВ) на територији Босне и Херцеговине, почевши од 1. јануара 2006. године, чиме је замијењен систем опорезивања примјеном пореза на промет производа и услуга.

4. Приходи

4.1. Пословни приходи

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Приходи од продаје учинака повезаним лицима	2.419.729	3.290.595
Приходи од продаје учинака у земљи	25.093.194	17.987.540
Приходи од продаје учинака	27.512.923	21.278.135
Приходи од закупнина	32.120	30.120
Остали пословни приходи	109.129	36.097
Укупно пословни приходи	27.654.172	21.344.352

Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у потпуности се односе на приходе остварене из трансакција са друштвом „МГ Минд“ д.о.о. Мркоњић Град.

Остали пословни приходи се односе на приходе по основу боловања, повраћаја пореских и других дажбина (79.756 КМ), накнаде штете од осигуравајућих друштава (20.877 КМ) приходе по основу подстицаја запошљавања радника (4.917 КМ) , те на приходе остварене по другим основама (3.579 КМ).

4.2. Финансијски приходи

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Каса сконто одобрен од стране добављача	2.003	-
Приходи од камата	6.810	98
Остали финансијски приходи	551	-
Укупно финансијски приходи	9.364	98

4.3. Остали приходи

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Добици од продаје опреме	200	5.000
Вишкови	14.522	171
Приходи по основу укидања резервисања	257.149	498.878
Укупно остали приходи	271.871	504.049

Добици од продаје опреме настали су продајом теретног возила Фолксваген Кеди (200 КМ).

Приходи по основу укидања резервисања се односе на укинута резервисања за издате гаранције и јемства (227.059 КМ) и смањење резервисања за бенефиције запослених (30.090 КМ).

5. Расходи

5.1. Пословни расходи

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	9.944.197	5.836.478
Утрошени остали материјал	56.781	206.383
Утрошени материјал за текуће одржавање ос	142.733	100.229
Трошкови горива и мазива за теретна возила и радне машине	1.996.849	1.901.431
Утрошено гориво и мазиво за производњу	1.449.558	1.777.549
Утрошена електрична и остала енергија	132.158	130.165
Трошкови материјала, горива и енергије	13.722.276	9.952.235
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	2.178.500	2.036.924
Остали лични расходи	28.592	16.145
Трошкови зарада и осталих личних расхода	2.207.092	2.053.069
Трошкови производних услуга	8.830.566	7.110.340
Трошкови амортизације	1.112.622	1.087.147
Трошкови резервисања	507.697	227.059
Трошкови амортизације и резервисања	1.620.319	1.314.206
Нематеријални трошкови	513.266	380.082
Трошкови пореза	99.115	81.957
Трошкови доприноса	342	1.300
Укупно пословни расходи	26.992.976	20.893.189

Трошкови материјала за израду укључују асфалт, фракцију и остали потрошни материјал.

Трошкови осталог материјала се односе на трошкове материјала за исхрану радника и режијски материјал.

Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада се односе на трошкове бруто зарада (2.051.494 КМ), те на трошкове топлог obroка (127.006 КМ).

Трошкови осталих личних расхода се односе на накнаде по уговорима о дјелу (10.746 КМ), отпремнине (8.847 КМ), стипендије (4.200 КМ), помоћ запосленима

и остале помоћи (3.204 КМ), те на остала лична примања – новогодишњи пакетићи, поклон честитке и сл. (1.595 КМ).

Трошкови производних услуга се, највећим дијелом, односе на трошкове производних – кооперантских услуга (3.024.501 КМ), трошкове услуга на изради учинака (3.011.891 КМ), друге производне и транспортне услуге (2.366.156 КМ), те на трошкове услуга одржавања (343.069 КМ).

Трошкови амортизације грађевинских објеката у току 2012. године износили су 30.397 КМ, док је амортизација постројења и опреме износила 1.082.225 КМ.

Трошкови резервисања се у потпуности односе на резервисања за трошкове у гарантном року.

Нематеријални трошкови се односе на трошкове непроизводних услуга (132.999 КМ), трошкове репрезентације (18.632 КМ), трошкове премије осигурања (141.117 КМ), трошкове платног промета (91.995 КМ), трошкове тендерских документација (36.626 КМ), донације (36.805 КМ), спонзорства (25.635 КМ), таксе (20.042 КМ), те на остале нематеријалне трошкове (9.415 КМ).

5.2. Финансијски расходи

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Расходи камата по дугор. и краткор. кредитима	351.517	430.914
Затезне камате	22	15
Камате за неблаговр. плаћање јавних прихода	55	585
Негативне курсне разлике	-	20
Укупно финансијски расходи	351.594	431.534

Расходи камата обједињују камате на дугорочне и краткорочне кредите пословних банака у домаћој валути.

5.3. Остали расходи

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Губици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	25.734	23.919
Мањкови	3.624	1.074
Расходи по основу исп. вријед. потраживања	66.354	-
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе и остали расходи	197.470	91.520
Укупно остали расходи	293.182	116.513

Губици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме се односе на губитке настале продајом опреме (7.521 КМ) и губитке по основу отписа опреме (18.213 КМ).

Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе и остали расходи се, у највећем дијелу, односе на отписе залиха (197.170 КМ).

6. Резултат пословања

(у КМ)

Опис	2012.	2011.
Пословни приходи	27.654.172	21.344.352
Пословни расходи	(26.992.976)	(20.893.189)
Пословни добитак (губитак)	661.196	451.163
Финансијски приходи	9.364	98
Финансијски расходи	(351.594)	(431.534)
Нето ефекат финансирања	(342.230)	(431.436)
Остали приходи	271.871	504.049
Остали расходи	(293.182)	(116.513)
Ефекат осталих прихода и расхода	(21.311)	387.536
Ефекат прихода и расхода од усклађ. имовине	-	-
Ефекат по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака ранијих година	-	-
Бруто добитак (губитак) периода	297.655	407.263
Умањења пореске основице	-	-
Повећања пореске основице	-	-
Ефекат усклађивања	-	-
Основица за обрачун пореза на добит	297.655	407.263
Порез на добит 10%	-	(42.027)
Нето резултат периода	297.655	365.236
Дио нето добитка који припада већ. власницима	193.125	236.973
Дио нето добитка који припада мањ.власницима	104.530	128.263
Обична зарада по акцији	0,16176	0,19848
Разријеђена зарада по акцији	0,16176	0,19848

Дио нето добити који припада већинским власницима односи се на добит која припада господину Младену Милановићу, који је власник 64.88% акција Друштва.

Не постоје потенцијалне обавезе које би довеле до разређивања зараде по акцији.

7. Некретнине, постројења и опрема

(у КМ)

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине у припреми	Укупно
<i>Набавна вриједност</i>					
Стање на дан 31.12.2011.	272.250	1.947.238	9.396.347	53.800	11.669.635
Набавка 2012.	-	22.623	842.556	-	865.179
Продаја и расхоровање 2012.	-	-	(54.214)	-	(54.214)
Стање на дан 31.12.2012.	272.250	1.969.861	10.184.689	53.800	12.480.600
<i>Исправка вриједности</i>					
Стање на дан 31.12.2011.	-	331.535	4.615.632	-	4.947.167
Амортизација 2012.	-	30.397	1.082.225	-	1.112.622
Продаја и расхоровање 2012.	-	-	(37.380)	-	(37.380)
Стање на дан 31.12.2012.	-	361.932	5.660.477	-	6.022.409
<i>Садашња вриједност</i>					
Стање на дан 31.12.2011.	272.250	1.615.703	4.780.715	53.800	6.722.468
Стање на дан 31.12.2012.	272.250	1.607.929	4.524.213	53.800	6.458.192

Повећање набавне вриједности грађевинских објеката се односи на обнову пункта Млиништа (15.343 КМ) и обнову магацина у Подбрду (7.280 КМ).

Највећи дио набавки постројења и опреме у току 2012. године се односи на:

- Каміон – миксер Мерцедес Актрос (152.555 КМ);
- 2 ровокопача - утоваривача Коматсу (261.500 КМ);
- Фреза за асфалт СФС 100 (130.000 КМ);
- 2 комби возила Пежо Боксер (75.588 КМ) и
- Утоварни посипач пијеска и соли Епоке (54.398 КМ).

Продаја и расхоровање опреме у 2012. години се односи на продају теретног возила Фолксваген Кеди и отпис мјешалица, скела, чекића и другог алата и опреме, на основу предлога пописне комисије.

8. Залихе и дати аванси

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Залихе материјала	587.176	551.573
Резервни дијелови	80.317	71.956
ХТЗ опрема, алат и инвентар	169.539	168.285
ИВ Алата и инвентара у употреби	(3.214)	(12.061)
Дати аванси	-	3.122
Укупно залихе и дати аванси	833.818	782.875

Залихе материјала укључују потрошни материјал за производњу (470.690 КМ), материјал за потребе ресторана (3.000 КМ), те гориво и мазиво у складишту (113.486 КМ).

9. Краткорочна потраживања

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Потраживања од повезаних правних лица	36.592	32.433
Потраживања од купаца у земљи	5.627.658	5.078.504
ИВ потраживања од купаца у земљи	(80.600)	(17.987)
Потраживања од купаца у земљи - нето	5.547.058	5.060.517
Потраживања од ино купаца - нето	-	-
Потраживања за више плаћен ПДВ	295.365	58.441
Потраживања за више плаћен порез на добит	27.500	-
Друга краткорочна потраживања	943.901	679.047
Укупно краткорочна потраживања	6.850.416	5.830.438

Највећи диопотраживања од повезаних правних лица се односи се на потраживања од „МГ Минд“ д.о.о. Мркоњић Град (28.170 КМ).

Друга краткорочна потраживања односе се на потраживања по основу задржавања (ретенција) од стране купаца. Највећи дио ових потраживања односи се на ретенције по уговорима ЈП „Путеви Републике Српске“ (659.977 КМ) и Град Бања Лука (198.867 КМ).

Структура потраживања од купаца у земљи дата је у сљедећој табели:

Назив купца	Сједиште	Салдо 31.12.2012.	Салдо 31.12.2011.
ЈП Путеви РС	Бања Лука	2.694.460	2.934.465
Град Бања Лука	Бања Лука	902.721	15.760
Општина Мркоњић Град	Мркоњић Град	723.345	703.802
Општина Рибник	Рибник	261.816	368.629
Општина Шипово	Шипово	377.666	458.438
Општина Кнежево	Кнежево	146.907	40.078
ЈПШ „Шуме РС“ а.д. ШГ „Приједор“	Приједор	70.054	-
Општина Нови Град	Нови Град	67.528	-
„Мујезиновић“ д.о.о.	Кључ	50.843	53.312
„Дрвокомерц“ д.о.о.	Прибинић	47.108	-
Остали купци		204.610	486.033
Укупно		5.547.058	5.060.517

10. Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани (184.407 КМ) се односе на откупљене сопствене акције.

Друштво је на дан 31.12.2012. године власник 184.407 властитих акција, што чини 10,021% укупног броја акција Друштва.

11. Готовина и еквиваленти готовине

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Готовина на пословним рачунима	184.292	65.203
Готовина у благајни	727	4.874
Готовина на девизним рачунима	1.041.887	-
Укупно готовински еквиваленти и готовина	1.226.906	70.077

12. Порез на додату вриједност

Порез на додату вриједност на дан 31.12.2012. године (1.964 КМ) се у потпуности односи на ПДВ из улазних фактура које су примљене након подношења децембарске пријаве.

13. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења на дан 31.12.2012. године (67.997 КМ) се односе на разграничене премије осигурања плаћене у 2012. години.

14. Капитал

Структура капитала на дан 31.12.2012. године је дата у следећој табели:

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Акцијски капитал	1.840.150	1.840.150
Законске резерве	94.881	94.881
Друге резерве	479.677	479.677
Укупно резерве	574.558	574.558
Ревалоризационе резерве	-	-
Нераспоређени добитак ранијих год.	864.691	518.107
Нераспоређени добитак текуће год.	297.655	346.583
Нераспоређени добитак	1.162.346	864.690
Губитак	-	-
Укупно капитал	3.577.054	3.279.398

Структура власништва над капиталом, према извјештају ЦРХОВ, на дан 31.12.2012. године је следећа:

Име и презиме / Назив акционара	Број акција	Проценат власништва
Младен Милановић	1.193.927	64,882%
Мркоњићпутеви а.д. Мркоњић Град	184.407	10,021%
Драженко Глогињић	142.624	7,751%
Жељко Рудић	12.073	0,656%
Емил Петех	5.525	0,300%
Хипо Алпе - Адриа - Банк д.д. Кастоди	5.100	0,277%
Игор Катанић	2.042	0,111%
Горан Галић	1.565	0,085%
Миле Милић	1.445	0,079%
Урош Давидовић	1.345	0,073%
Остали акционари	290.097	15,765%
Укупно	1.840.150	100%

Акције Друштва су излистане на Бањалучкој берзи, под ознаком МГПТ-Р-А. Посљедње трговање овим акцијама у току 2012. године извршено је 24. децембра 2012. године, по цијени од 1,00 КМ по акцији.

15. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на резервисања по основу обавезе исплате отпремнина, при одласку запослених у пензију и резервисања за трошкове по датим гаранцијама за квалитет послова.

Акумулирани износ резервисања за исплате отпремнина код одласка радника у пензију до 31.12.2012. године износи 67.727 КМ, на дан 31.12.2011. године износила су 97.817 КМ.

Резервисања за трошкове по датим гаранцијама износе 507.697 КМ (31.12.2011. године 227.059 КМ).

16. Дугорочне обавезе

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Обавезе према повезаним лицима	-	-
Дугорочни кредити	1.221.420	2.469.169
Дуг. обавезе по финансијском лизингу	139.824	613.674
Укупно дугорочне обавезе	1.361.244	3.082.843

Дугорочне обавезе се односе на два кредита одобрена од стране банака.

Дугорочни кредит одобрена од стране Фолксбанк а.д. Бања Лука (сада „Сбербанк“ а.д.) на основу Уговора о кредиту број 567-151-45530988-16 закљученог 08.07.2010. године.

Уговорени износ кредита је 2.000.000 КМ, рок враћања 60 мјесеци, ефективна каматна стопа 5,88%. Средства обезбјеђења кредита су сљедећа: хипотеке на некретнинама „МЕРКУР“ а.д. Бања Лука, залог покретних ствари – возила, Уговор о солидарном јемству између „Меркур“ а.д. Бања Лука, „МГ Минд“ д.о.о. Мркоњић Град и Младена Милановића бр. 567-151-45530988-16/1, 17 бјанко мјеница са клаузулом „без протеста“, 50 бјанко вирмана и по 4 изјаве о блокади рачуна.

Стање обавеза по овом кредиту на дан 31.12.2012. године је 1.100.405 КМ.

Дугорочни кредит одобрен од стране Нове банке а.д. Бања Лука. Уговор о кредиту број: 0780110004 закључен у Бањој Луци 24. 02. 2011. године.

Уговорени износ кредита је 1.152.270 КМ. Кредит је одобрен на рок од 60 мјесеци, уз промјенљиву каматну стопу на бази улазне каматне стопе ИРБ РС која износи минимум 2,3% имарже банке 3,1%. Отплата кредита обезбјеђена је хипотеком на изграђено грађевинско земљиште и објекте, процјењене вриједности 6,203.528 КМ, бјанко мјеницама и бјанко налозима.

Стање обавеза по овом кредиту на дан 31.12.2012. године је 755.587 КМ.

Преглед обавеза по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2012. године дат је у сљедећој табели:

<i>Повјерилац</i>	<i>Број уговора</i>	<i>Датум</i>	<i>Рок враћања</i>	<i>Почетни износ финансирања</i>	<i>Стање 31.12.2012.</i>
Уникредит лизинг	1548/08	28.03.2008.	5 година	145.537	559
Раифајзен лизинг	7169/08	15.09.2008.	5 година	17.473	1.310
Раифајзен лизинг	7171/08	15.09.2008.	5 година	17.422	1.578
Раифајзен лизинг	7172/08	15.09.2008.	5 година	17.422	1.418
Раифајзен лизинг	7173/08	15.09.2008.	5 година	17.422	1.310
Раифајзен лизинг	7174/08	15.09.2008.	5 година	17.473	2.545
Раифајзен лизинг	4353/10	10.03.2010.	3 године	22.959	1.377
Раифајзен лизинг	4354/10	10.03.2010.	3 године	22.959	1.373
Раифајзен лизинг	4355/10	10.03.2010.	3 године	22.959	1.377
Раифајзен лизинг	8476/10	09.06.2010.	5 година	21.411	11.365
Раифајзен лизинг	8475/10	09.06.2010.	5 година	21.411	11.365
Раифајзен лизинг	8477/10	09.06.2010.	5 година	21.411	11.392
Раифајзен лизинг	4920/10	10.06.2010.	3 године	123.620	18.668
Раифајзен лизинг	4921/10	10.06.2010.	3 године	96.380	14.515
Раифајзен лизинг	9863/11	05.04.2011.	3 године	189.000	87.368
Раифајзен лизинг	9945/11	13.04.2011.	3 године	125.000	56.952
Уникредит лизинг	6560/11	11.08.2011.	3 године	79.487	41.538
Уникредит лизинг	8166/12	23.07.2012.	2 године	44.678	29.654
Уникредит лизинг	8167/12	23.07.2012.	2 године	44.654	30.271
Уникредит лизинг	8120/12	10.07.2012.	2 године	180.842	122.951
УКУПНО:				1.249.520	448.885

Укупно стање обавеза по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2012. године износи 448.885 КМ. Од овог износа, 309.061 КМ доспијева за плаћање у 2013. години и представља краткорочне обавеза. Износ од 139.824 КМ се односи на дугорочне обавезе према Уникредит лизингу (83.593 КМ) и Раифајзен лизингу (56.231 КМ).

17. Краткорочне финансијске обавезе

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Краткорочне обавезе према повезаним лицима	-	506.875
Краткорочни кредити у земљи	3.340.037	5.503
Дио дугорочних обавеза који доспијева до 1 год	943.633	-
Укупно краткорочне финансијске обавезе	4.283.670	512.378

Преглед обавеза по основу краткорочних кредита је дат у сљедећој табели:

Повјерилац	Уговор	Датум	Рок	Врста кредита	Кам. стопа	Износ	Салдо 31.12.2012.
Раифајзен банка	11298/2012	18.12.2012.	20.12.2013.	Дозвољено прекорачење	6,15%	1.000.000	751.097
Сбербанк а.д.	567-151- 45218738-37	01.06.2012.	12 мјесеци	Оквирни краткорочни	5,85%	1.500.000	1.500.000
Нова банка а.д.	070100110	05.05.2010. (Анекс 05.05.2012.)	05.06.2012.	Оквирни кредит	7,50%	1.000.000	100.000
Шпаркасе банк д.д.	595499/2	14.03.2012.	14.03.2013.	Револвинг кредит	6,10%	750.000	500.000
Интеза Санпаоло банк д.д.	Анекс 208406/12 Уговор 1054/10	30.11.2012. (Анекс)	08.08.2013.	Револвинг кредит	7,50%	500.000	-
Сбербанк а.д.	567-162- 11000778-24	05.06.2012.	05.06.2013.	Овердрафт кредит	5,85%	500.000	488.940
УКУПНО:						5.250.000	3.340.037

Дио дугорочних обавеза који доспијева до једне године се односи на обавезе по основу дугорочних кредита (634.572 КМ) и обавезе по основу финансијског лизинга (309.061).

18. Добављачи и примљени аванси

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Примљени аванси, депозити и кауције	32.175	410.228
Добављачи - повезана лица	3.025.960	3.290.883
Остали добављачи у земљи	2.379.568	2.302.667
Остали добављачи у иностранству	2.911	-
Укупно добављачи и примљени аванси	5.440.614	6.003.778

Примљени аванси се, у потпуности, односе на авансе примљене од Града Бања Лука.

Обавезе према добављачима повезаним правним лицима у потпуности се односе на обавезе према друштву „МГ Минд“ д.о.о. Мркоњић Град.

Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима у земљи дат је у сљедећој табели:

Назив добављача	Сједиште	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Хифа Оил д.о.о.	Тешањ	978.080	1.236.960
Јединство а.д.	Градишка	150.000	-
Епорик д.о.о.	Бања Лука	124.770	65.398
Еко Бел д.о.о.	Трн, Лакташи	80.671	65.198
Теиком БХ д.о.о.	Сарајево	72.505	3.967
Аутоцентар Меркур д.о.о.	Бања Лука	58.283	10.762
Нискоградња Марјановић д.о.о.	Приједор	57.648	-
Еурохерц осигурање д.д.	ПЈ Бања Лука	56.540	26.170
Гас Петрол д.о.о.	Подбрдо	52.774	279.287
Бепро д.о.о.	Лакташи	50.000	42.095
Ласта а.д. Фабрика бицикла	Ист. Сарајево	45.401	-
Остали добављачи		652.896	572.830
Укупно		2.379.568	2.302.667

19. Обавезе за зараде и накнаде зарада

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Обавезе за нето зараде	102.137	104.823
Обавезе за порез на зараде	9.437	9.292
Обавезе за доприносе на зараде	56.168	57.594
Обавезе за зараде и накнаде зарада	167.742	171.709

Обавезе за зараде и накнаде зарада односе се на бруто плате за децембар 2012. године, исплаћене су у јануару 2013. године.

20. Обавезе за порез на додату вриједност

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
ПДВ по рачунима коопераната	7.893	42.218
Обавезе за ПДВ по основу разлике излазног и улазног пореза	182.865	-
Обавезе за порез на додату вриједност	190.758	42.218

21. Обавезе за остале порезе и доприносе

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2012.	Стање 31.12.2011.
Обавезе за порез на добит	-	12.027
Накнада за коришћење вода	991	407
Накнада за коришћење шума	14.915	9.293
Обавезе за противпожарну заштиту	8.322	5.111
Концесиона накнада	2.966	3.447
Остале обавезе за порезе и друге дажбине	-	-
Укупно обавезе за остале порезе и доприносе	27.194	30.285

22. Потенцијалне и преузете обавезе и потенцијална средства

Судски спорови

Преглед судских спорова покренутих од стране Друштва дат је у сљедећој табели:

Тужени	Предмет спора	Вриједност спора	Стање у ком се предмет налази	Процјена исхода
„Козарапутеви“ а.д. Бања Лука	Предаја у посјед пословних просторија	1.168.455,19 КМ	Спор завршен у корист Друштва.	Поднесен приједлог за извршење. Очекује се наплата.
„Палма Експорт Импорт“ д.о.о. Бања Лука	Накнада штете	10.400,20 КМ	Поступак завршен у корист Друштва.	У току подношење приједлога за извршење.
„Батар Комерц“ д.о.о. Бања Лука	Накнада штете	10.939,50 КМ	Спор завршен у корист Друштва.	Поднесен приједлог за извршење. Очекује се наплата.
ЖГП „Добој“ а.д. Добој	Накнада штете	18.891,16 КМ	Спор правоснажно завршен у корист Друштва.	

<i>Тужени</i>	<i>Предмет спора</i>	<i>Вриједност спора</i>	<i>Стање у ком се предмет налази</i>	<i>Процјена исхода</i>
ГП „Сана“ Кључ	Накнада штете	9.715,33 КМ	Спор завршен у корист Друштва. Потраживање пријављено у стечајном поступку.	
„Радис“ д.о.о. Источно Сарајево	Накнада штете	5.914,50 КМ	Спор завршен у корист Друштва.	Тужени добровољно измирио дуговање.
„Roco Commerce“ д.о.о. Ливно	Накнада штете	20.370,00 КМ	Поднесена тужба	Велике шансе да се добије спор.
„J&B Consulting“ д.о.о. Бања Лука	Накнада штете	17.336,59 КМ	Поднесена тужба	Велике шансе да се добије спор.

Преглед судских спорова покренутих против Друштва дат је у сљедећој табели:

<i>Тужилац</i>	<i>Предмет спора</i>	<i>Вриједност спора</i>	<i>Стање у ком се предмет налази</i>	<i>Процјена исхода</i>
„НИС ПРОМЕТ“ д.о.о. Бања Лука	Накнада штете	3.159,49 КМ	У фази припреме за главну расправу	Половичне шансе да се добије спор
„Триглав Крајина Копаоник“ а.д.	Исплата регресног дуга	5.582,50 КМ	У фази припреме за главну расправу	Половичне шансе да се добије спор
„Croatia osiguranje“ д.д. Мостар	Исплата регресног дуга	1.586,77 КМ	У фази припреме за главну расправу	Половичне шансе да се добије спор
„Херцеговина осигурање“ д.д. Мостар	Исплата регресног дуга	3.500,00 КМ	У фази припреме за главну расправу	Половичне шансе да се добије спор
„Benson Holdings“ д.о.о. Сплит	Исплата дуга	150.000 €	У фази припреме за главну расправу	Велике шансе да се добије спор
Данко Ступар	Накнада штете	3.850,00 КМ	Првостепена пресуда донесена у корист Друштва. Тужбени захтјев одбијен у цјелости. Поступак завршен, у цјелости уважен тужбени захтјев, исплату извршио друготужени ЈП „Путеви РС“	Вјероватно ће другостепени суд потврдити првостепену пресуду.
Раде Талијан, Бања Лука	Накнада штете	1.140,50 КМ		
Љубомир Шамара, Бања Лука	Накнада штете	18.348,70	Првостепена пресуда у корист тужиоца, уложена жалба.	Постоје шансе да другостепени суд преиначи првостепену пресуду.
Бранко Граховац, Шипово	Ради чинидбе и накнаде штете	9.678,00	Поступак правоснажно завршен. Тужбени захтјев одбијен у цјелости. Првостепеном пресудом одбијен тужбени захтјев против првотуженог	
Ана Мрдежа, Трогир	Накнада штете	7.886,75 КМ	„Мркоњићпутеви“, жалбу уложио друготужени ЈП „Путеви РС“.	Вјероватно ће другостепени суд потврдити првостепену пресуду.

Тужилац	Предмет спора	Вриједност спора	Стање у ком се предмет налази	Процјена исхода
Драго Пена, Мркоњић Град	Накнада штете	2.322,45 КМ	Првостепеном пресудом одбијен тужбени захтјев против првотуженог „Мркоњићпутеви“, жалбу уложио друготужени ЈП „Путеви РС“.	Вјероватно ће другостепени суд потврдити првостепену пресуду.
„Тerc Trade Company“ д.о.о. Прњавор	Накнада штете	11.323,07 КМ	Завршена главна расправа, чека се пресуда.	Половичне шансе да се добије спор
Кристин Мехмедагић	Накнада штете	1.518,10 КМ	У фази припреме за главну расправу	Половичне шансе да се добије спор
Душко Рисовић и други	Сметање посједа		Тужба повучена	
Фетах Хабибовић	Накнада штете	1.242,17 КМ	У фази припреме за главну расправу	Половичне шансе да се добије спор

Преузете обавезе

Друштво је склопило неколико уговора о јемству и судужништву са пословним банкама, код кредита које су подигли повезана лица „Меркур“ а.д. Бања Лука и „МГ Минд“ д.о.о. Мркоњић Град.

23. Повезане стране

„МГ Минд“ д.о.о. Мркоњић Град

Власник друштва „МГ Минд“ д.о.о., Младен Милановић, у укупној структури власништва Друштва „Мркоњићпутеви“ а.д. учествује са 64,88%.

Током 2012. године Друштво је у пословању са предузећем „МГ Минд“ д.о.о. остварило промет по основу продаје учинака у износу од 3.371.127 КМ (са ПДВ-ом), те трошкове примљених услуга у износу од 11.654.792 КМ (са ПДВ-ом).

Стање потраживања „Мркоњићпутева“ а.д. од „МГ Минд“ д.о.о. на дан 31.12.2012. године је 28.170 КМ. Стање обавеза према „МГ Минд“ д.о.о. као добављачу, на дан 31.12.2012. године износи 3.025.960 КМ.

„Мркоњићпутеви“ а.д. су издали у закуп предузећу „МГ Минд“ д.о.о. слjedeће пословне просторе:

- канцеларијски простор у поткровљу зграде у Подбрду,
- резервоар за гориво 100.000 литара,
- раднички ресторан,
- аутомеханичарски канал и
- магацински простор од 50 м².

„Мркоњићпутеви“ а.д. и „МГ Минд“ д.о.о. се појављују као међусобни јемци и судужници у више уговора о краткорочним и дугорочним кредитима.

„Меркур“ д.о.о. Бања Лука

Младен Милановић, већински акционар „Мркоњићпутева“ а.д. Мркоњић Град, је власник 100% удјела у „Меркур“ д.о.о. Бања Лука.

Са овим повезаним правним лицем није било трансакција у 2012. години.

„Меркур“ а.д. и „Мркоњићпутеви“ а.д. се појављују као међусобни јемци и судужници у више уговора о краткорочним и дугорочним кредитима.

„Тржница“ а.д. Бања Лука

Повезано правно лице „МГ Минд“ д.о.о. је власник 88,996% акција „Тржнице“ а.д. Бања Лука.

Са овим повезаним правним лицем није било трансакција у 2012. години.

„Шумапродукт“ а.д. Требиње

Повезано правно лице „МГ Минд“ д.о.о. је већински власник предузећа „Шумапродукт“ а.д. Требиње са 68,3903%.

Са овим повезаним правним лицем није било трансакција у 2012. години.

„Очна оптика“ а.д. Бања Лука

Повезано правно лице „МГ Минд“ д.о.о. је власник 100% акција друштва „Очна оптика“ а.д. Бања Лука.

Са овим повезаним правним лицем није било трансакција у 2012. години.

24. Догађаји након датума финансијских извјештаја

Није било материјално значајних догађаја након датума финансијских извјештаја који би могли имати утицаја на поштену презентацију приложених финансијских извештаја.

Потврђено од стране
„Мркоњићпутеви“ а.д.
Мркоњић Град

Директор
