

ЧАЈАВЕЦ СЕРВИС И ПРОМЕТ а.д.
БАЊА ЛУКА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ
За годину који се завршава 31. децембра 2015. године и
Извјештај независног ревизора

САДРЖАЈ:

	Страна
ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	3-4
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА 31.12.2015. ГОДИНЕ	
- Извјештај о укупном резултату у периоду (Биланс успјеха)	6
- Извјештај о финансијском положају (Биланс стања)	7
- Извјештај о промјенама на капиталу	8
- Извјештај о токовима готовине у периоду	9
- Напомене уз финансијске извјештаје	10-26

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и управном одбору „Чајавец сервис и промет“ а.д. Бања Лука

Извршили смо ревизију приложених финансијских извјештаја (страна 6 до 26) акционарског друштва „Чајавец сервис и промет“ Бања Лука (у даљем тексту: Друштво) који обухватају извјештај о финансијском положају на дан 31. децембра 2015. године, одговарајући извјештај о укупном резултату, извјештај о промјенама на капиталу и биланс готовинских токова, за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз 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 финансијски извјештаји истинито и објективно приказују финансијски положај привредног друштва „Чајавец сервис и промет“ а.д. Бања Лука на дан 31. децембра 2015. 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, 20. мај 2016. године

**„Чајавец сервис и промет“ а.д.
Веселина Маслеше 1/IX
Бања Лука**

**Финансијски извјештаји
за период који се завршава 31. децембра 2015. године**

Бања Лука, фебруар 2016.

ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ
у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Напомена</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
Пословни приходи	4.1.	246.854	202.301
Приходи од продаје учинака		-	8.500
Остали пословни приходи		246.854	193.801
Пословни расходи	5.1.	134.329	275.084
Трошкови материјала, горива и енергије		1.376	14.238
Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода		37.050	53.495
Трошкови производних услуга		13.770	62.357
Трошкови амортизације и резервисања		30.280	106.605
Нематеријални трошкови		43.777	30.940
Трошкови пореза		7.864	7.249
Трошкови доприноса		212	200
Пословни добитак (губитак)	6.	112.525	(72.783)
Финансијски приходи	4.2.	3.670	16
Финансијски расходи	5.2.	9.304	12.162
Добитак (губитак) редовне активности	6.	106.891	(84.929)
Остали приходи	4.3.	258.836	6.861
Остали расходи	5.3.	203.901	16.115
Приходи од усклађивања вриједности имовине		-	-
Расходи од усклађивања вриједности имовине		-	2.581
Добитак (губитак) прије опорезивања	6.	161.826	(96.764)
Текући и одложени порез на добит		-	-
Нето добитак (губитак) периода	6.	161.826	(96.764)

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

на дан 31.12.2015. године

(у КМ)

Опис	Напо- мена	31.12.2015.	31.12.2014.
АКТИВА			
Нематеријална улагања	7.	1.367.377	1.367.377
Некретнине, постројења и опрема	8.	1.318.567	1.188.653
Дугорочни финансијски пласмани	9.	117.552	117.552
Залихе и дати аванси		2	-
Краткорочна потраживања	10.	16.792	48.023
Краткорочни финансијски пласмани	11.	61.200	71.000
Готовински еквиваленти и готовина	12.	53.558	53.854
Порез на додату вриједност		-	1.643
Укупна актива		2.935.048	2.848.102
ПАСИВА			
Акцијски капитал	13.	1.945.000	1.945.000
Резерве	13.	194.249	194.249
Нераспоређени добитак	13.	161.826	-
Губитак до висине капитала	13.	(144.285)	(144.285)
Дугорочна резервисања	14.	-	80.363
Дугорочне обавезе	15.	171.408	166.432
Краткорочне финансијске обавезе	16.	393.201	190.000
Добављачи и примљени аванси	17.	106.946	377.883
Остале краткорочне обавезе	18.	92.458	17.774
Обавезе за порезе и доприносе	19.	14.245	20.686
Укупна пасива		2.935.048	2.848.102

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА У КАПИТАЛУ

За период који се завршава на дан 31.12.2015. године

(у КМ)

<i>Врста промјене у капиталу</i>	<i>Напомена</i>	<i>Акцијски капитал</i>	<i>Остале резерве</i>	<i>Акумулисани нераспоређени добитак/непокривени добитак</i>	<i>Укупно</i>
Стање на дан 31.12.2011.	14.	1.945.000	194.249	(47.521)	2.091.728
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха		-	-	(96.764)	(96.764)
Нето добици (губици) периода исказани директно у капиталу		-	-	-	-
Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала		-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2012.	14.	1.945.000	194.249	(144.285)	1.994.964
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха		-	-	161.826	161.826
Нето добици (губици) периода исказани директно у капиталу		-	-	-	-
Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала		-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2013	14.	1.945.000	194.249	17.541	2.156.790

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од купаца и примљени аванси	393.673	281.798
Остали приливи из пословних активности	54.218	8.261
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав.	(353.480)	(292.614)
Одливи по основу исплата радницима	(22.801)	(28.329)
Одливи по основу плаћених камата	(8.008)	(12.125)
Одливи по основу пореза на добит		
Остали одливи из пословних активности	(309.329)	(84.209)
Нето прилив (одлив) готовине из пословних активности	(245.727)	(127.218)
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи по основу продаје немат. улагања, некретнина, постројења, опреме, инвест. некретн. и биол. средстава	27.454	-
Приливи по основу камата	-	15
Остали приливи из активности инвестирања	-	-
Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	-	(71.000)
Остали одливи из активности инвестирања	-	-
Нето прилив (одлив) готовине из активности инвестирања	27.454	(70.985)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу дугорочних кредита	160.000	200.000
Приливи по основу краткорочних кредита	203.300	159.000
Остали приливи из активности финансирања	-	-
Одливи по основу дугорочних кредита	(83.823)	(151.568)
Одливи по основу краткорочних кредита	(61.500)	(6.000)
Остали одливи из активности финансирања	-	-
Нето прилив (одлив) готовине из активности финансирања	217.977	201.432
Укупно приливи готовине	838.645	649.074
Укупни одливи готовине	(838.941)	(645.845)
Нето прилив (одлив) готовине	(296)	3.229
Готовина на почетку обрачуноског периода	53.854	50.625
Готовина на крају обрачуноског периода	53.558	53.854

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. Основне информације о друштву

Акционарско друштво „Чајавец сервис и промет“ а.д. Бања Лука (у даљем тексту: Друштво) настало је ваучер приватизацијом од Зависног државног предузећа „Сервис и промет“ Бања Лука, које је било у саставу Матичног државног предузећа „Чајавец Холдинг“ Бања Лука, Рјешењем Дирекције за приватизацију РС бр: 01-1107-4/99 од 12.07.2001. године.

Друштво је уписано у регистар Основног суда у Бањој Луци 04.09.2001. године, у регистарски уложак 1-285-00.

Окружни привредни суд у Бањој Луци, у току 2013. године донио је два Рјешења о регистрацији Друштва, и то:

- 15.10.2013. године, којим је извршен упис усклађивања аката са Законом о привредним друштвима и усклађивања дјелатности са Уредбом о класификацији дјелатности РС и
- 29.10.2013. године, којим је уписано смањење капитала, на основу Одлуке Скупштине акционара и Рјешења Комисије за хартије од вриједности Републике Српске.

Посљедња промјена уписа у судски регистар Основног суда у Бањој Луци, извршена је 12.02.2014. године, уписом промјене лица овлаштеног за заступање.

Адреса сједишта Друштва је Бања Лука, улица Веселина Маслеше бр. 1/IX, док је пријемна канцеларија у улици Јована Дучића број 25.

Органи управљања Друштва су Скупштина акционара, Управни одбор и Директор Друштва.

Чланови Управног одбора су:

- Петко Зекановић, предсједник,
- Драган Бојић, замјеник предсједника и
- Рајко Остојић, члан.

Директор Друштва је Драгана Гарача.

„Чајавец сервис и промет“ 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, Федерације БиХ, Србије, Црне Горе и Хрватске. За обавезе преузете у правном промету Друштво одговара свом својом имовином.

Основна дјелатност Друштва је изнајмљивање и пословање сопственим некретнинама или некретнинама узетим у закуп – лизинг (шифра дјелатности 68.20).

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

На дан 31.12.2015. године, Друштво је запошљавало 1 радника (2014. 2 радника).

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

2.1. Основе за презентацију

Финансијски извјештаји су састављени за период који се завршава на дан 31.12.2015. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ). Упоредне податке представљају ревидирани финансијски извјештаји за период који се завршавао на дан 31.12.2014. године.

Друштво је у састављању ових 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 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 извјештаје 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 извјештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике и Правилником о садржини и форми обрасца Извјештаја о промјенама на капиталу.

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

Средства и обавезе исказане у иностраној 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, као и новонабављене некретнине, постројења и опрема исказују се 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 1,8% до 2,5%
- Опрема 7,0% до 20%

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.

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 процијењене надокнадиве вриједности.

3.7. Финансијска средства

Финансијска средства Друштва укључују дугорочне финансијске пласмане, 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. 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.

3.11. 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.

3.12. 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 дужи 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	2015.	2014.
Приходи од продаје учинака	-	8.500
Приходи од закупнина објеката у земљи	196.128	153.438
Приходи од закупнина објеката у иностранству	50.726	40.363
Приходи од закупнина	246.854	193.801
Укупно пословни приходи	246.854	202.301

У току 2015. године Друштво је пословне приходе остваривало искључиво издавањем у закуп пословних објеката.

4.2. Финансијски приходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Позитивне курсне разлике	20	16
Остали финансијски приходи	3.650	-
Укупно финансијски приходи	3.670	16

4.3. Остали приходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Добици од продаје некретнина	27.454	
Приходи по основу отписа обавеза	172.367	6.861
Приходи од укидања неискоришћених резервисања	32.509	-
Остали непоменути приходи	26.506	-
Укупно остали приходи	258.836	6.861

Добици по основу продаје некретнина се у потпуности односе на продају некретнине у Броду.

Приходи по основу отписа обавеза у износу од 172.367 КМ односе се на отпис застарјелих обавеза према добављачима, на основу одлуке УО.

Укидање неискоришћених резервисања (32.509 КМ) односе се на резервисања по основу судских спорова.

Највећи дио осталих непоменутих прихода односи се на оприходовање примљених аванса, на основу одлуке УО.

5. Расходи

5.1. Пословни расходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
<i>Трошкови режијског материјала</i>	<i>1.355</i>	<i>2.301</i>
<i>Утрошена електрична и остала енергија</i>	<i>21</i>	<i>11.937</i>
Трошкови материјала, горива и енергије	1.376	14.238
<i>Трошкови бруто зарада и накнада зарада</i>	<i>21.142</i>	<i>27.953</i>
<i>Остали лични расходи</i>	<i>15.908</i>	<i>25.542</i>
Трошкови зарада и осталих личних расхода	37.050	53.495
Трошкови производних услуга	13.770	62.357
<i>Трошкови амортизације</i>	<i>30.280</i>	<i>26.242</i>
<i>Трошкови резервисања</i>	<i>-</i>	<i>80.363</i>
Трошкови амортизације и резервисања	30.280	106.605
Нематеријални трошкови	43.777	30.940
Трошкови пореза	7.864	7.249
Трошкови доприноса	212	200
Укупно пословни расходи	134.329	275.084

Остали лични расходи се односе на бруто накнаде члановим управног одбора (5.970 КМ), отпремнине за одлазак у пензију (2.330 КМ), трошкове службених путовања (7.131 КМ) и трошкове накнада по уговорима о дјелу (477 КМ).

Највећи дио трошкова производних услуга се односи на услуге одржавања (6.573 КМ), трошкове рекламе (1.800 КМ) и трошкове птт и интернет услуга (1.292 КМ).

Нематеријални трошкови се, највећим дијелом, односе на трошкове непроизводних услуга (36.655 КМ), трошкове платног промета (3.681 КМ) и премије осигурања некретнина (1.369 КМ).

Трошкови пореза се, у највећем дијелу односе на порез на имовину (6.623 КМ) и комуналне и републичке таксе (660 КМ).

Трошкови доприноса се односе на доприносе за професионалну рехабилитацију и запошљавање инвалида и доприносе за Фонд солидарности.

5.2. Финансијски расходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Расходи камата по дугор. и краткор. кредитима	8.007	9.958
Затезне камате	1.248	864
Камате за неблаговр. плаћање јавних прихода	-	1.340
Негативне курсне разлике	49	
Укупно финансијски расходи	9.304	12.162

5.3. Остали расходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Губици по основу расхоровања постројења и опреме	-	134
Расходи по основу исп. вријед. потраживања	27.876	467
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе и остали расходи	176.025	15.514
Укупно остали расходи	203.901	16.115

Остали расходи се односе на исправку вриједности од купаца по одлуци УО (27.876 КМ) и прекњижавање средстава на сумњива и спорна потраживања (176.025 КМ), такође по основу одлуке УО.

6. Резултат пословања

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
<i>Пословни приходи</i>	<i>246.854</i>	<i>202.301</i>
<i>Пословни расходи</i>	<i>(134.329)</i>	<i>(275.084)</i>
Пословни добитак (губитак)	112.525	(72.783)
<i>Финансијски приходи</i>	<i>3.670</i>	<i>16</i>
<i>Финансијски расходи</i>	<i>(9.304)</i>	<i>(12.162)</i>
Нето ефекат финансирања	(5.634)	(12.146)
<i>Остали приходи</i>	<i>258.836</i>	<i>6.861</i>
<i>Остали расходи</i>	<i>(203.901)</i>	<i>(16.115)</i>
Ефекат осталих прихода и расхода	54.935	(9.254)
Ефекат прихода и расхода од усклађивања имовине	-	(2.581)
Ефекат по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака ранијих година	-	-
Бруто добитак (губитак) периода	161.826	(96.764)
Порез на добит 10%	-	-
Нето резултат периода	161.826	(96.764)
Дио нето добитка који припада већинском власнику	158.112	(94.469)
Дио нето добитка који припада мањинским власницима	3.714	(2.295)
Зарада (губитак) по акцији	0,08320	(0,04975)

Дио нето добитка (губитка) који припада већинском власнику односи се на господина Драгана Бојића, који је на дан 31.12.2015. године био власник 97,705% акција Друштва (31.12.2014. године 97,628%).

Зарада (губитак) по акцији је израчуната дијељењем нето губитка периода са бројем акција (1.945.000).

7. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања (1.367.377 КМ) се у потпуности односе на трајно право кориштења земљишта.

Ради се о земљишту испод и око грађевинских објеката у власништву Друштва.

8. Некретнине, постројења и опрема

(у КМ)

Опис	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
<i>Набавна вриједност</i>				
Стање на дан 31.12.2014.	2.875.473	60.016	-	2.935.489
Набавка 2015.	158.137	15.784	12.820	186.741
Активирање средстава	-	-	-	-
Продаја и расходовање 2015.	(64.501)	-	-	(64.501)
Стање на дан 31.12.2015.	2.969.109	75.800	12.820	3.057.729
<i>Исправка вриједности</i>				
Стање на дан 31.12.2014.	1.724.341	22.495	-	1.746.836
Амортизација 2015.	20.393	9.887	-	30.280
Продаја и расходовање 2015.	(37.954)	-	-	(37.954)
Стање на дан 31.12.2015.	1.706.780	32.382	-	1.739.162
<i>Садашња вриједност</i>				
Стање на дан 31.12.2014.	1.151.132	37.521	-	1.188.653
Стање на дан 31.12.2015.	1.262.329	43.418	12.820	1.318.567

Друштво у свом власништву има више објеката у Бањој Луци, Градишци, Загребу, Пули, Ливну, Новом Саду, Крагујевцу и Подгорици.

Смањење вриједности објеката настало је продајом пословног простора у Броду, Улица Јована Рашковића број 176, површине 54м². Неотписана вриједности простора прије продаје износила је 26.546 КМ. Простор је продат за 54.000 КМ, уз остварени добитак од продаје у износу од 27.454 КМ.

Набавка објеката у току године односи се на куповину пословног простора на првом спрату пословне зграде у Улици Јована Дучића бр. 23а у Бањој Луци, укупне површине 153,98 м², по цијени од 1.027,00 КМ/м². Набавна вриједност простора износи 158.137,47 КМ.

Опрема се односи на канцеларијску и другу опрему у објектима Друштва.

Повећање набавне вриједности опреме у току 2015. године се односи на набавку намјештаја и рачунарске и мрежне опреме.

9. Дугорочни финансијски пласмани

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Учешће у капиталу зависних правних лица	117.552	117.552
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-
Укупно дугорочни финансијски пласмани	117.552	117.552

Дугорочни финансијски пласмани односе се на учешће у капиталу привредног друштва „Чајавец услужне дјелатности“ а.д. Бања Лука.

Друштво је у току 2012. године, на основу одлуке Управног одбора, купило 58.367.189 акција привредног друштва „Чајавец услужне дјелатности“ а.д, што чини 66,348% акција тог друштва.

10. Краткорочна потраживања

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
<i>Потраживања од купаца у РС</i>	<i>12.009</i>	<i>117.012</i>
<i>ИВ потраживања од купаца у РС</i>	<i>-</i>	<i>(77.297)</i>
Потраживања од купаца у РС - нето	12.009	39.715
<i>Потраживања од купаца у ФБиХ</i>	<i>-</i>	<i>35.388</i>
<i>ИВ потраживања од купаца у земљи</i>	<i>-</i>	<i>(27.080)</i>
Потраживања од купаца у ФБиХ - нето	-	8.308
<i>Потраживања од купаца у иностр.</i>	<i>4.641</i>	<i>-</i>
<i>ИВ потраживања од ино купаца</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Потраживања од ино купаца - нето	4.641	-
<i>Сумњива и спорна потраживања</i>	<i>132.253</i>	<i>-</i>
<i>ИВ сумњивих и спорних потраживања</i>	<i>(132.253)</i>	<i>-</i>
Спорна потраживања од купаца - нето	-	-
Друга краткорочна потраживања	142	-
Укупно краткорочна потраживања	16.792	48.023

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца у Републици Српској на дан 31.12.2015. године је дат у следећој табели:

Назив купца	Сједиште	Салдо 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
Златна трешња БЛ	Бања Лука	3.913	-
Златна игла БЛ	Бања Лука	3.263	-
„Легал“ д.о.о.	Бања Лука	2.070	5.545
Остали купци		2.763	34.170
Укупно потраживања од купаца у РС		12.009	39.715

11. Краткорочни финансијски пласмани

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Краткорочни кредити повезаним правним лицима	61.200	71.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	-	-
Укупно краткорочни финансијски пласмани	61.200	71.000

Друштво је Уговором о зајму новца од 21.02.2014. године дало краткорочну бескаматну позајмицу повезаном правном лицу „Чајавец услужне дјелатности“ а.д. Бања Лука у износу од 71.000 КМ.

У току 2015. године, извршен је поврат једног дијела позајмице (9.800 КМ) из претходне године.

У складу са Уговором и Анексом 2 од 9.6.2015. године, крајњи рок поврата позајмице је 9.6.2016. године.

12. Готовина и еквиваленти готовине

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Готовина на пословним рачунима	52.274	52.804
Готовина у благајни	136	349
Готовина на девизним рачунима	1.148	701
Укупно готовински еквиваленти и готовина	53.558	53.854

13. Капитал

Структура капитала на дан 31.12.2015. године је дата у сљедећој табели:

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Акцијски капитал	1.945.000	1.945.000
Законске резерве	194.249	194.249
Нераспоређени добитак ранијих године	-	-
Нераспоређени добитак текуће године	161.826	-
Нераспоређени добитак	161.826	-
Губитак ранијих година	(144.285)	(47.521)
Губитак текуће године	-	(96.764)
Губитак	(144.285)	(144.285)
Укупно капитал	2.156.790	1.994.964

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2015. године износи 1.945.000 КМ и састоји се од 1.945.000 редовних акција, номиналне вриједности 1,00 КМ по акцији.

Акцијама Друштва се тргује на Бањалучкој берзи, под ознаком CSIP-R-A. Посљедње трговање овом хартијом на Берзи забиљежено је 16.09.2015. године, по цијени од 0,45 КМ по акцији.

Структура власништва над капиталом, према извјештају Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске, на дан 31.12.2015. године је сљедећа:

<i>Име и презиме / Назив акционара</i>	<i>Број акција</i>	<i>Проценат власништва</i>
Драган Бојић	1.900.358	97,7048%
Остали акционари	44.642	2,2952%
Укупно	1.945.000	100%

14. Дугорочна резервисања

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Резервисања за трошкове у гарантном року	-	-
Резервисања по основу судских спорова	-	80.363
Укупно дугорочна резервисања	-	80.363

Управни одбор Друштва је донио одлуку о резервисању средстава по основу судских спорова бр. УО-04/15 од дана 30.01.2015. године, на основу које је извршено резервисање на износ од 80.363 КМ и то:

- Град Бања Лука по основу закупа у износу од 47.853 КМ и
- Топлана а.д. Бања Лука по основу испоруке топлотне енергије у износу од 32.509 КМ.

У току године, Друштво је потписало Споразум о извршењу судске одлуке са Градом Бања Лука.

Резервисања по основу тужбе Топлане а.д. Бања Лука су укинута одлуком Управног одбора, из разлога што је тужба против Друштва повучена.

15. Дугорочне обавезе

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Дугорочни кредити	171.408	166.432
Остале дугорочне обавезе	-	-
Укупно дугорочне обавезе	171.408	166.432

Обавезе по основу дугорочних кредита односе се на обавезе према НЛБ Развојној банци а.д. Бања Лука, по основу два уговора о кредиту.

	<i>Број уговора</i>	<i>Датум уговора</i>	<i>Каматна стопа</i>	<i>Одобрени износ кредита</i>	<i>Искориштени износ кредита</i>	<i>Стање кредита 31.12.2015.</i>	<i>Доспијева у периоду дуже од 1 год</i>	<i>Валута/ доспјеће</i>
1	15336137	24.02.2014.	6,75%; ЕКС 7,18%	200.000	200.000	82.609	11.408	24.02.2017.
2	05-02/1-II-4-1040-2/15	30.12.2015.	5,50%	350.000	160.000	160.000	160.000	30.06.2019.
				550.000	360.000	242.609	171.408	

16. Краткорочне финансијске обавезе

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Део дугор. фин. обав. који доспијева до 1 године	71.201	-
Краткорочне финансијске обавезе према повезаним лицима	322.000	190.000
Укупно краткорочне финансијске обавезе	393.201	190.000

Краткорочне финансијске обавезе односе се на позајмице Друштву од стране акционара Драгана Бојића, према Уговорима о зајму новца (322.000 КМ) и дугорочног кредита НЛБ Банке који доспијева у периоду до једне године (71.201 КМ).

17. Добављачи и примљени аванси

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Примљени аванси, депозити и кауције	1.364	24.252
Добављачи из РС	105.130	353.220
Добављачи из ФБиХ	-	411
Добављачи у иностранству	452	-
Укупно добављачи и примљени аванси	106.946	377.883

Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима из Републике Српске на дан 31.12.2015. године дат је у следећој табели:

<i>Назив добављача</i>	<i>Сједиште</i>	<i>Салдо 31.12.2015.</i>	<i>Салдо 31.12.2014.</i>
Интеграл Инжењеринг а.д.	Лакташи	35.053	128.502
ЗИБЛ	Бања Лука	32.620	32.620
Топлана а.д.	Бања Лука	22.401	42.698
СИЗ Становања	Бања Лука	-	69.143

<i>Назив добављача</i>	<i>Сједиште</i>	<i>Салдо 31.12.2015.</i>	<i>Салдо 31.12.2014.</i>
МКМ communications	Бања Лука	-	44.026
Уницеп компани а.д.	Бања Лука	-	21.834
Остали добављачи		15.056	39.060
Укупно обавезе према добављачима из РС		105.130	353.220

18. Остале краткорочне обавезе

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Обавезе из специфичних послова	72.393	-
Обавезе за зараде и накнаде зарада	951	2.242
Обавезе према члановима УО	4.845	1.200
Друге обавезе	14.269	14.332
Остале краткорочне обавезе	92.458	17.774

Обавезе из специфичних послова односе се на обавезе по споразуму са Градом Бања Лука и укључују главни дуг (35.587 КМ) и камату (36.806 КМ).

Друге обавезе се односе на позајмице из ранијих година.

19. Обавезе по основу пореза и доприноса

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Порез на додату вриједност	809	2.143
Обавезе за порез на добитак	-	-
Обавезе за порез на имовину	2.944	1.174
Обавезе за комуналне и републичке таксе	6.600	16.100
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине	3.892	1.269
Обавезе за порезе и доприносе	14.245	20.686

20. Потенцијалне и преузете обавезе

Преузете обавезе

Друштво је дана 31.12.2015. године потписало Уговор о дугорочном кредиту са НЛБ развојном банком на износ од 350.000 КМ. Од овог износа, дио кредита од 190.000 КМ ће бити искориштен након што Друштво испуни уговорну обавезу (упис хипотеке над некретнином Друштва).

На дан 31.12.2015. године, Друштво нема потенцијалних обавеза по основу мјеница или гаранција.

Судски спорови

Преглед спорова покренутих на терет Друштва је дат у сљедећој табели:

Ред. број	Тужилац	Основ тужбе	Вриједност спора (КМ)	Датум подношења тужбе
1.	Драган Марјановић	Упис права власништва над некретнинама	49.000	21.09.2011.
2.	Чајавец примопредајници – у стечају а.д. Бања Лука	Упис права власништва над некретнинама	49.000	27.05.2011.

Тужбе покренуте ради уписа права власништва над некретнинама се односе на некретнине које нису у пословним евиденцијама Друштва.

21. Повезане стране

Повезано правно лице је акционарско друштво „Чајавец – услужне дјелатности“ а.д. Бања Лука. Друштво је у току 2012. године купило 66,3481% акција овог акционарског друштва.

У складу са Законом о тржишту хартија од вриједности, Друштво је 31.12.2012. године објавило јавну понуду за преузимање акционарима „Чајавец – услужне дјелатности“ а.д. Бања Лука. Рок важења понуде је 30 дана. За сваку акцију која је предмет понуде, Друштво се обавезало платити 0,002 КМ. У периоду трајања понуде, до 01.02.2013. године, ниједан акционар није прихватио понуду Друштва, односно није било депонованих акција.

Након истека понуде, Друштво располаже са 87.971.200 акција акционарског друштва „Чајавец – услужне дјелатности“ а.д. Бања Лука, односно 66,348% од укупног броја емитованих акција.

У току 2015. године, Друштву је враћен дио позајмице у износу од 9.800 КМ у виду двије трансакције. Потраживања од „Чајавец услужне дјелатности“ а.д. Бања Лука на основу датих позајмица на дан 31.12.2015. године износе 61.200 КМ.

22. Догађаји након датума извјештавања

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

Потврђено од стране
„ЧАЈАВЕЦ СЕРВИС И ПРОМЕТ“ а.д.
Бања Лука
Директор