

ППД „ЗАДРУЖНА ТРГОВИНА“ а.д.
Мркоњић Град

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ
За годину која 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	10-25

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
Акционарима и Управном одбору
ППД „ЗАДРУЖНА ТРГОВИНА“ а.д. Мркоњић Град

Извршили смо ревизију приложених финансијских извјештаја (страна 6 до 25) прометног пољопривредног друштва „Задружна трговина“ акционарско друштво Мркоњић Град (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања (извјештај о финансијском положају) на дан 31. децембра 2015. године и одговарајући биланс успјеха (извјештај о укупном резултату), извјештај о пројенама 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, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај прометног пољопривредног друштва „Задружна трговина“ а.д. Мркоњић Град 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 који су у примјени у Републици Српској.

Скретање пажње

Не изражавајући даље резерве на дато мишљење, скрећемо пажњу на следеће питање:

Иако се одређени грађевински објекти користе искључиво у сврху остваривања прихода од закупнина, Друштво није извршило њихову прекласификацију на инвестиционе некретнине, у складу са МРС 40 – Инвестиционе некретнине.

Вралаудит д.о.о.
Бања Лука

Горан Дробњак,
Овлашћени ревизор

Бања Лука, 24.06.2016. године

**ППД „Задружна трговина“ а.д.
Симе Шолаје бр. 18
Мркоњић Град**

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

Мркоњић Град, 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.	1.943.367	1.717.427
Приходи од продаје робе		1.545.208	1.350.262
Приходи од продаје учинака		178.696	154.903
Остали пословни приходи		219.463	212.262
Пословни расходи	5.1.	1.945.098	1.761.473
Набавна вриједност продате робе		1.337.978	1.158.383
Трошкови материјала, горива и енергије		141.041	111.057
Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода		272.984	286.534
Трошкови производних услуга		29.586	34.940
Трошкови амортизације и резервисања		119.478	114.626
Нематеријални трошкови		26.562	42.127
Трошкови пореза		15.191	12.210
Трошкови доприноса		2.278	1.596
Пословни добитак (губитак)	6.	(1.731)	(44.046)
Финансијски приходи	4.2.	16.408	33.632
Финансијски расходи	5.2.	26.550	230
Добитак (губитак) редовне активности	6.	(11.873)	(10.644)
Остали приходи	4.3.	13.334	2.532
Остали расходи	5.3.	36.081	36.382
Добитак (губитак) прије опорезивања	6.	(34.620)	(44.494)
Текући и одложени порез на добит		-	-
Нето добитак (губитак) периода	6.	(34.620)	(44.494)

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

на дан 31.12.2015. године

(у КМ)

Опис	Напомена	31.12.2015.	31.12.2014.
АКТИВА			
Нематеријална улагања	7.	61.862	61.862
Некретнине, постројења и опрема	8.	3.318.451	3.396.219
Залихе и дати аванси	9.	200.685	187.627
Краткорочна потраживања	10.	50.053	68.430
Краткорочни финансијски пласмани		224	280
Готовински еквиваленти и готовина	11.	11.976	7.640
Активна временска разграничења	12.	15.663	14.399
Укупна актива		3.658.914	3.736.457
ПАСИВА			
Акцијски капитал	13.	2.146.902	4.325.449
Резерве	13.	170.196	-
Губитак до висине капитала	13.	(34.620)	(2.008.351)
Дугорочна резервисања	14.	10.099	9.049
Краткорочне финансијске обавезе	15.	1.005.376	1.071.576
Добављачи и примљени аванси	16.	333.952	299.059
Обавезе за зараде и накнаде зарада	17.	18.907	34.337
Обавезе за порезе и доприносе	18.	8.102	5.338
Укупна пасива		3.658.914	3.736.457

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА УКАПИТАЛУ

За период који се завршава на дан 31.12.2015. године

(у КМ)

<i>Врста промјене у капиталу</i>	<i>Акцијски капитал</i>	<i>Остале резерве</i>	<i>Акумулисани нераспоређени добитак/непокр ивени губитак</i>	<i>Укупно</i>
Стање на дан 31.12.2013.	4.325.449	-	(1.963.857)	2.361.592
Нето добици (губици) периода исказани директно у капиталу	-	-	(44.494)	(44.494)
Стање на дан 31.12.2014.	4.325.449	-	(2.008.351)	2.317.098
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха	-	-	(34.620)	(34.620)
Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	(2.178.547)	214.690	1.963.857	-
Стање на дан 31.12.2015.	2.146.902	214.690	(79.114)	2.282.478

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	574.321	561.073
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	7.631	-
Остали приливи из пословних активности	1.670.181	1.626.434
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав.	(1.913.453)	(1.637.120)
Одливи по основу исплата радницима	(281.252)	(306.767)
Одливи по основи плаћених камата	(26.264)	-
Одливи по основу пореза на добит	-	-
Остали одливи из пословних активности	(230.704)	(259.759)
Нето прилив (одлив) готовине из пословних активности	(199.540)	(16.139)
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	260.000	-
Приливи по основу камата	10.076	14.008
Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	(1.256.050)	-
Нето прилив (одлив) готовине из активности инвестирања	(985.974)	14.008
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу повећања основног капитала	-	-
Приливи по основу краткорочних кредита	1.189.850	-
Одливи по основу активности финансирања	-	-
Нето прилив (одлив) готовине из активности финансирања	1.189.850	-
Укупно приливи готовине	3.712.059	2.201.515
Укупни одливи готовине	(3.707.723)	(2.203.646)
Нето прилив (одлив) готовине	4.336	(2.131)
Готовина на почетку обрачунског периода	7.640	9.771
Готовина на крају обрачунског периода	11.976	7.640

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. Основне информације о друштву

Прометно пољопривредно друштво „Задружна трговина“ а.д. Мркоњић Град (у даљем тексту Друштво) основано је 1947.године.

С промјенама законских процеса мијењао се и облик организовања Друштва. Као акционарско друштво, „Задружна трговина“ послује од 2002. године.

Последња промјена уписа у судски регистар извршена је 25.02.2014. године, промјеном лица овлаштеног за заступање.

Адреса сједишта Друштва је Мркоњић Град, Улица Симе Шолаје број 18.

Органи управљања Друштва су Управни одбор и Директор Друштва.

Од 16.12.2013. године, в.д. директор Друштва је Милорад Бајић.

Чланови Управног одбора Друштва, именовани одлуком Скупштине акционара 01.07.2013. године су:

1. Владо Зрнић, предсједник управног одбора,
2. Миодраг Каурин, члан и
3. Миодраг Бајић, члан.

ППД „Задружна трговина“ 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 иза свој рачун.

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

Основна дјелатност Друштва је остала трговина на мало у неспецијализованим продавницама (шифра дјелатности 47.19)

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.

На дан 31. децембра 2015. године, Друштво је запошљавало 27 радника, а у току 2014. године 27 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 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 (МРС), Међународне стандарде финансијског извјештавања (МСФИ), 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).

У Републици Српској су преведени и објављени сви стандарди, ревизије и интерпретације објављени до 01. јануара 2009. године.

Сви стандарди, ревизије и интерпретације објављени након овог датума нису примијењени при састављању ових финансијских извјештаја.

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

Средства и обавезе исказане у страној 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. Нематеријална улагања

На дан извјештаја о финансијском положају, нематеријална улагања чине трајно право кориштења земљишта.

Нематеријална улагања су исказана по набавној вриједности, умањена за исправку вриједности и евентуалне губитке услед умањења вриједности.

Новонабављена нематеријална улагања се вреднују по набавној вриједности по фактури добављача увећаној за трошкове набавке и сразмјеран дио пореских обавеза и трошкова финансирања.

3.4. Некретнине постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема вреднују се у висини набавне вриједности и/или стечене вриједности. 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% – 6,0% |
| - Опрема | 10% до 20,0% |

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.

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. Финансијска средства

Финансијска средства су класификована као финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха, 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 успјеха, 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.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

Обавезе по основу отпремнина

У складу са Општим колективним уговором, 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 врши актуарски обрачун садашње вриједности акумулисаних права запослених 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 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	2015.	2014.
Приходи од продаје робе	1.545.208	1.350.262
Приходи од продаје учинака	178.696	154.903
Остали пословни приходи	219.463	212.262
Укупно пословни приходи	1.943.367	1.717.427

Приходи од продаје робе се у потпуности односе на продају робе у малопродаји.

Приходи од продаје учинака у потпуности се односе на продају пекарских производа (178.696 КМ).

Остали пословни приходи у потпуности се односе на приходе од закупнина.

4.2. Финансијски приходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Приходи од камата	10.076	14.008
Остали финансијски приходи	6.332	19.624
Укупно финансијски приходи	16.408	33.632

4.3. Остали приходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Добици по основу продаје опреме	2.566	
Вишкови	1.359	69
Приходи од смањења обавеза, укидања резервисања и остали непоменути приходи	9.409	2.463
Укупно остали приходи	13.334	2.532

5. Расходи

5.1. Пословни расходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Набавна вриједност продате робе	1.337.978	1.158.383
<i>Трошкови материјала за израду</i>	<i>51.572</i>	<i>44.346</i>
<i>Трошкови осталог материјала</i>	<i>28.441</i>	<i>25.421</i>
<i>Трошкови електричне енергије</i>	<i>23.227</i>	<i>20.480</i>
<i>Утрошено гориво и мазиво за тер. воз.</i>	<i>16.635</i>	<i>15.894</i>
<i>Трошкови угља и осталих енергената</i>	<i>21.166</i>	<i>4.916</i>
Трошкови материјала, горива и енергије	141.041	111.057
<i>Трошкови бруто зарада и накнада зарада</i>	<i>231.296</i>	<i>218.726</i>
<i>Остали лични расходи</i>	<i>41.688</i>	<i>67.808</i>
Трошкови зарада и остали лични расходи	272.984	286.534
Трошкови производних услуга	29.586	34.940
<i>Трошкови амортизације</i>	<i>118.428</i>	<i>111.347</i>
<i>Трошкови резервисања</i>	<i>1.050</i>	<i>3.279</i>
Трошкови амортизације и резервисања	119.478	114.626
Нематеријални трошкови	26.562	42.127
Трошкови пореза	15.191	12.210
Трошкови доприноса	2.278	1.596
Укупно пословни расходи	1.945.098	1.761.473

Трошкови материјала за израду односе се на материјал за производњу пекарских производа. Трошкови осталог материјала укључују материјал утрошен на текућем одржавању основних средстава, канцеларијски материјал и утрошену ХТЗ опрему.

Остали лични расходи (41.688 КМ) се односе на трошкове дневница на службеним путовањима (7.980 КМ), трошкове превоза на службеном путу (29.232 КМ) и накнаде трошкова превоза радницима (4.476 КМ).

Највећи дио трошкова производних услуга се односе на трошкове телефона, интернета и транспортних услуга (12.398 КМ), трошкове услуга одржавања (1.604 КМ), трошкове закупа (8.478 КМ), трошкове рекламе и пропаганде (137 КМ) на трошкове комуналних услуга (5.402 КМ), трошкове производних услуга по уговорима о дјелу (1.568 КМ).

Амортизација укључује амортизацију некретнина (103.352 КМ) и опреме (15.077 КМ). Трошкови резервисања се односе на резервисања за отпремнине запосленима при одласку у пензију.

Нематеријални трошкови се односе на трошкове непроизводних услуга (12.244 КМ), трошкове репрезентације (168 КМ), премије осигурања (6.852 КМ), трошкове платног промета (2.637 КМ), те на трошкове чланарина и остале нематеријалне трошкове (4.661 КМ).

5.2. Финансијски расходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Затезне камате	26.550	230
Укупно финансијски расходи	26.550	230

5.3. Остали расходи

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Губици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	560	18
Мањкови	95	3.182
Расх. по основу испр.вриједности и отписа потраживања	8.532	-
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	26.894	33.182
Укупно остали расходи	36.081	36.382

6. Резултат пословања

(у КМ)

Опис	2015.	2014.
Пословни приходи	1.943.367	1.717.427
Пословни расходи	(1.945.098)	(1.761.473)
Пословни добитак (губитак)	(1.731)	(44.046)
Финансијски приходи	16.408	33.632
Финансијски расходи	(26.550)	(230)
Нето ефекат финансирања	(10.142)	33.402
Остали приходи	13.334	2.532
Остали расходи	(36.081)	(36.382)
Ефекат осталих прихода и расхода	(22.747)	(33.850)
Бруто добитак (губитак) периода	(34.620)	(44.494)
Порез на добит 10%	-	-
Нето резултат периода	(34.620)	(44.494)

7. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања на дан 31.12.2015. године (61.862 КМ) се у потпуности односе на трајно право коришћења грађевинског земљишта.

8. Некретнине, постројења и опрема

(у КМ)

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
<i>Набавна вриједност</i>					
Стање на дан 31.12.2014.	175.362	8.050.225	323.228	6.429	8.481.398
Набавка 2015.	-	23.388	19.244	-	42.632
Продаја и расходовање 2015.	-	-	(20.034)	-	(20.034)
Стање на дан 31.12.2015.	175.362	8.073.613	322.438	6.429	8.577.842
<i>Исправка вриједности</i>					
Стање на дан 31.12.2014.	-	4.912.490	246.534	-	4.954.075
Амортизација 2015.	-	103.351	15.077	-	118.428
Продаја и расходовање 2015.	-	-	(18.061)	-	(18.061)
Стање на дан 31.12.2015.	-	5.015.841	243.550	-	5.259.391
<i>Садашња вриједност</i>					
Стање на дан 31.12.2014.	175.362	3.137.735	76.693	6.429	3.396.219
Стање на дан 31.12.2015.	175.362	3.057.772	78.888	6.429	3.318.451

Друштво посједује 45 грађевинских објеката на ширем подручју Мркоњић Града. Објекти најзначајније вриједности су робна кућа у Мркоњић Граду и објекат магацина у Подбрду.

Опрема се односи на фискалне касе, електронске ваге, полице, расхладне уређаје и осталу опрему у продавницама, те на транспортна средства.

9. Залихе и дати аванси

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Залихе материјала	2.788	735
Залихе робе	197.897	186.892
Укупно залихе и дати аванси	200.685	187.627

Залихе робе се односе на робу у малопродајним објектима:

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Продајна вриједност робе	268.919	255.606
Укалкулисани ПДВ	(39.082)	(37.138)
Укалкулисана РУЦ	(31.940)	(31.576)
<i>Укупно залихе робе</i>	<i>197.897</i>	<i>186.892</i>

10. Краткорочна потраживања

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Потраживања од повезаних правних лица	-	-
Потраживања од купаца у земљи	35.689	46.667
Друга краткорочна потраживања	14.364	21.763
Укупно краткорочна потраживања	50.053	68.430

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца у земљи је дат у сљедећој табели:

Назив (име и презиме) купца	Стање 31.12.2015.
Дрводекс д.о.о.	10.085
Камел СТР	4.783
Мркоњић путеви а.д.	4.137
Милановић Екскомерц	3.279
УТД Бест	2.023
Тропиц малопродаја д.о.о.	1.984
МГ Минд д.о.о.	1.677
МУ WAY СТР	1.417
Милпос СТР	1.200
Чистоћа а.д.	1.120
Остали купци	3.984
Укупно потраживања од купаца	35.689

Друга краткорочна потраживања односе се на:

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Потраживања од запослених	14.364	16.653
Потраж. по основу више плаћених обавеза		
Остала краткорочна потраживања		5.110
Укупно друга краткорочна потраживања	14.364	40.359

11. Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани (224 КМ) се односе на краткорочне робне кредите.

12. Готовински еквиваленти и готовина

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Готовина на жиро - рачунима	11.137	6.936
Готовина у благајни	838	704
Укупно готовински еквиваленти и готовина	11.976	7.640

13. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења (15.663 КМ) се односе на унапред плаћене расходе будућих периода.

14. Капитал

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

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2014.	Стање 31.12.2014.
Акцијски капитал	2.146.902	4.325.449
Законске резерве	170.196	-
Нераспоређени добитак	-	-
Губитак ранијих година	-	(1.963.857)
Губитак текуће године	(34.620)	(44.494)
Губитак до висине капитала	(34.620)	(2.008.351)
Укупно капитал	2.282.478	2.317.098

Централни регистар је дана 18.02.2015. године извршио регистрацију друге емисије акција Друштва – смањење основног капитала.

Након регистрације ове емисије укупна вриједност основног капитала Друштва износи 2.146.902,00 КМ

Предметна емисија је уписана у Регистар емитената код Комисије за хартије од вриједности Републике Српске, рјешење број 01-03-РЕ-564-1/14 од 05.08.2014. године.

Акцијама Друштва тргује се на Бањалучкој берзи под ознаком ZTRG-R-A. Посљедње трговање извршено је 09.11.2015. године по цијени од 0,18 КМ по акцији.

Структура власништва над капиталом, према извјештају ЦРХОВ, на дан 31.12.2015. године је следећа:

<i>Име и презиме / Назив акционара</i>	<i>Број акција</i>	<i>Проценат власништва</i>
Владо Зрнић	480.945	22,402%
Лазо Бајић	288.529	13,439%
Јадранка Милановић	142.376	6,632%
Тамара Милановић	142.376	6,632%
Ивана Милановић	142.375	6,632%
Млађен Милановић	142.375	6,632%
Жељко Кљајић	8.826	0,411%
Раде Палалић	8.779	0,409%
Мирко Киза	8.763	0,408%
Душко Галић	8.701	0,405%
Остали акционари	772.857	35,999%
Укупно	2.146.902	100%

15. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања (31.12.2015. године 10.099 КМ; 31.12.2014. године 9.049 КМ) се односе на резервисања за бенефиције запосленима – отпремнине при одласку у пензију.

16. Финансијске обавезе

Краткорочне финансијске обавезе

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Остале краткорочне финансијске обавезе	1.005.376	1.071.576
Укупно краткорочне финансијске обавезе	1.005.376	1.071.576

Остале краткорочне финансијске обавезе се односе на бескаматне позајмице правних и физичких лица.

Преглед осталих краткорочних финансијских обавеза је дат у сљедећој табели:

<i>Повјерилац</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Тихомир Милановић	182.576	182.576
МГ Минд д.о.о.		849.000
Тржница а.д.	516.500	40.000
Очна оптика д.о.о. Бања Лука	226.300	-
Живко Јотић	80.000	-
Укупно	1.005.376	1.071.576

17. Добављачи и примљени аванси

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>	<i>Стање 31.12.2014.</i>
Добављачи - повезана правна лица	-	-
Остали добављачи у земљи	333.952	299.059
Укупно добављачи и примљени аванси	333.952	299.059

Најзначајније обавезе према добављачима у земљи на дан 31.12.2015. године се односе на:

<i>Назив (име и презиме) добављача</i>	<i>Сједиште</i>	<i>Стање 31.12.2015.</i>
„Атако“ д.о.о.	Бања Лука	16.659
„Дукат“ д.о.о.	Бања Лука	7.145
„Венера“ д.о.о.	Бања Лука	5.103
Агротренд 33	Лакташи	3.258
„Малишић“ д.о.о.	Читлук	8.200
„Рудине промет Јота пласт“ д.о.о.	Мркоњић Град	7.651
Бис Астра д.о.о.	Мркоњић Град	2.996
„Недомекс“ д.о.о.	Пале	8.088
Фрателло траде а.д.	Бања Лука	2.076
„Фрукта траде“ д.о.о.	Дервента	6.072
„НК траде“ д.о.о.	Мркоњић Град	4.653
„Ми Тривас“ д.о.о.	Прњавор	6.964
„Електрокрајина“ д.о.о.	Мркоњић Град	7.599
Глобекс табак д.о.о.	Бања Лука	2.843
„Перспектива“ д.о.о.	Бања Лука	8.951
„Млинпек Житар“ д.о.о.	Јајце	5.360
„Зоки-Д“ д.о.о.	Бања Лука	11.937
„НМС промет“ д.о.о.	Мркоњић Град	3.306
„Стојановић и син“ д.о.о.	Бијељина	3.168
„Георг комерц“ д.о.о.	Бања Лука	11.013
„Агротренд“ д.о.о.	Лакташи	3.258
„Скутер“ д.о.о.	Сарајево	3.070

Назив (име и презиме) добављача	Сједиште	Стање 31.12.2015.
„Минас“ СТР	Мркоњић Град	3.334
Инцел траде д.о.о.	Бања Лука	3.756
„Мепас“ д.о.о.	Широки Бријег	5.631
„Натура вита“ д.о.о.	Теслић	3.831
„Марбо“ д.о.о.	Лакташи	4.142
„Млијекопродукт“ д.о.о.	Козарска Дубица	4.711
„Унион фоодс“ д.о.о.	Лакташи	2.514
Марчић Миле адвокат	Мркоњић Град	3.262
„Мега траде“ д.о.о.	Бања Лука	2.723
Маљигово компани д.о.о.	Бања Лука	2.117
Лаки пласт д.о.о.	Бања Лука	2.739
„Медиа про“ д.о.о.	Приједор	2.259
„МЦИ“ д.о.о.	Бања Лука	5.869
„Бакалар комерц“	Чапљина	2.371
„Еуровип“ д.о.о.	Читлук	2.259
„Ледо“ д.о.о.	Читлук	6.108
МГ Петрол д.о.о.	Мркоњић Град	4.200
„Џајић комерце“ д.о.о.	Бања Лука	3.181
Мљекара Шипово	Шипово	2.103
Нелт д.о.о.	Лакташи	9.860
Сара д.о.о.	Брод	6.156
Велетабак д.о.о.	Лакташи	4.021
Вимера д.о.о.	Пале	4.804
Житопрерада д.о.о.	Омарска	6.797
Адиста д.о.о.	Сарајево	3.154
Еурохерц осигурање дд	Бања Лука	4.850
Нексим д.о.о.	Сарајево	2.360
Конзум д.о.о.	Сарајево	4.887
Планет д.о.о.	Посушје	3.492
Виолета д.о.о.	Томиславград	7.060
Звијезда д.о.о.	Сарајево	6.215
Спаниш маркет д.о.о.	Илиџа	2.116
Остали добављачи		61.700
Укупно потраживања од купаца		333.952

18. Обавезе за зараде и накнаде зарада

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Обавезе за нето зараде	11.359	11.530
Обавезе за порезе на зараде	714	10.392
Обавезе за доприносе	6.239	6.304
Друге обавезе	594	6.111
Остале краткорочне обавезе	18.907	34.337

19. Обавезе по основу пореза и доприноса

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2015.	Стање 31.12.2014.
Порез на додатну вриједност	6.768	1.464
Обавезе за остале порезе и дажбине	1.334	3.874
Обавезе за порезе и доприносе	8.102	5.338

20. Потенцијалне ипреузете обавезе

Судски спорови

Према руководству Друштва, на дан 31. децембра 2015. године, против Друштва није покренут ниједан судски спор.

Друштво је покренуло судски спор против запослених радника Милановић Љиљане и Лазендић Јелене, а по основу начињеног мањка. Вриједност спора је 9.247 КМ.

Преузете обавезе

На дан 31.12.2015. године не постоје преузете обавезе по основу склопљених уговора о набавци. До дана завршетка овог финансијског извјештаја није било значајних догађаја који би утицали на пословање Друштва.

21. Догађаји након датума финансијских извјештаја

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

Потврђено од стране
ППД „Задружна трговина“ а.д.
Мркоњић Град
Директор