

**„Terminali“ a.d., Doboj**

**Finansijski izvještaji za 2009. godinu i  
Izvještaj nezavisnog revizora**

## **SADRŽAJ**

|                                           | <b>Strana</b> |
|-------------------------------------------|---------------|
| <b>IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>      | 1-2           |
| <b>IZJAVA RUKOVODSTVA</b>                 | 3             |
| <b>FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI</b>             |               |
| Bilans uspjeha                            | 4-7           |
| Bilans stanja                             | 8-11          |
| Izveštaj o promjenama na kapitalu         | 12-13         |
| Bilans tokova gotovine                    | 14-15         |
| <b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE</b> | 16 – 30       |

## IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Akcionarima i Upravnom odboru "Terminali" a.d., Doboj

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Akcionarskog društva "Terminali" a.d., Doboj (u daljem tekstu Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2009. godine, odgovarajući bilans uspjeha i izvještaj o promjenama na kapitalu kao i izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške; izbor i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procjene koje su primjenjive u datim okolnostima.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da na osnovu obavljene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima. Reviziju smo, obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Pravilnikom o reviziji finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim principima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama objelodanjivanjima datim u finansijskim izvještajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izvještajima, bilo da su u pitanju kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za pripremanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja Preduzeća, u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura koje su primjenjive u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Preduzeća. Revizija, takođe, obuhvata ocjenu primjenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnih procjena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocjenu prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su revizijski dokazi, koje smo prikupili, dovoljni i odgovarajući i da obezbijavaju solidnu osnovu za izražavanje našega mišljenja.

#### *Osnove za mišljenje*

Zbog preuzimanja obaveze za vršenje revizije finansijskih izvještaja Preduzeća za 2009. godinu ugovorom od 12. maja 2010. godine, nismo bili u mogućnosti da prisustvujemo popisu zaliha sa stanjem na dan 31. decembra 2009. godine, jer je popis vršen prije imenovanja revizora Preduzeća. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje vodi Preduzeće, nismo bili u mogućnosti da se drugim postupcima revizije uvjerimo u količine i stanje zaliha na datum bilansa stanja.

(nastavlja se)

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**Akcionarima i Upravnom odboru "Terminali" a.d., Doboj (Nastavak)**

**Mišljenje (nastavak)**

Po našem mišljenju, izuzev za efekte korekcija koje na finansijske izvještaje mogu imati i imaju pitanja nevedena u prethodnim pasusima, finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2009. godine kao i rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i novčane tokove za navedenu godinu, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i ostalim relevantnim propisima Republike Srpske, kao i računovodstvenim politikama objelodanjenim u napomenama 2. i 3. uz finansijske izvještaje.

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na slijedeće:

- /i/ Kao što je objelodanjeno u Napomeni 10 iz finansijske izvještaje, Odlukom Upravnog odbora broj 67/10 od 11. februara 2010. godine usvojen je Izvještaj o izvršenom popisu za 2009. godinu i odobren je predlog popisne komisije da se isknjiže oprema i inventar koji nemaju ni upotrebnu ni sadašnju vrijednost u ukupnom iznosu od 302,070 KM što je u poslovnim knjgama i provedeno. Međutim, u finansijskim izvještajima Preduzeća, nabavna vrijednost i kumulirana ispravka vrijednosti osnovnih sredstava greškom su uvećane, umjesto umanjene, za navedeni iznos. Načinjena greška nema efekta na neto sadašnju vrijednost osnovnih sredstava Preduzeća.
- /ii/ Kao što je objelodanjeno u Napomeni 18 uz finansijske izvještaje, Preduzeće je u finansijskim izvještajima odložene prihode od donacija u iznosu od 292,262 KM prikazalo kao ostala dugoročna rezervisanja što nije u skladu sa MRS 20 „Računovodstvo državnih donacija i objelodanjivanje državne pomoći“ kao ni sa objavljenim računovodstvenim politikama (tačka 3.6.).
- /iii/ Kao što je objelodanjeno u finansijskim izvještajima Preduzeća, kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra 2009. godine iznose 2,616.584 KM i veće su od njegove obrtno imovine za 759,275 KM. Na osnovu navedenog Preduzeće bi moglo u narednom izvještajnom periodu biti suočeno sa nelikvidnosti, odnosno da ne bude u mogućnosti da izmiruje svoje kratkoročne obaveze prema dobavljačima, povjeriocima i kreditorima u trenutku dospjeća.

Banja Luka, 20.juni 2010. godine



## IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izvještaja Preduzeća za godinu koja se završila 31. decembra 2009. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izvještaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2009. godine i rezultata poslovanja i novčanih tokova za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srpskoj.

Računovodstvena regulativa Republike Srpske propisuje odgovornost Rukovodstva pravnih lica da finansijske izvještaje priprema na način koji obezbjeđuje istinito i objektivno prikazivanje svih poslovnih transakcija obavljenih u toku obračunskog perioda, kao i rezultata poslovanja na kraju obračunskog perioda. Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za uspostavljanje sistema računovodstvene evidencije kojom se, sa razumnom preciznošću obezbjeđuje objelodanjivanje finansijske pozicije Preduzeća i rezultata poslovanja. Takođe, računovodstveni sistem treba da garantuje da su finansijski izvještaji sastavljeni i prezentirani u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srpskoj.

Rukovodstvo, takođe, ima opštu odgovornost u slučaju preduzimanja akcija u cilju zaštite imovine Preduzeća i sprečavanja i razotkrivanja pronevjera i drugih neregularnosti.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izvještaja.

Potpisano u ime Akcionarskog društva "Terminali" a.d., Doboj

Jovan Tripić  
Direktor



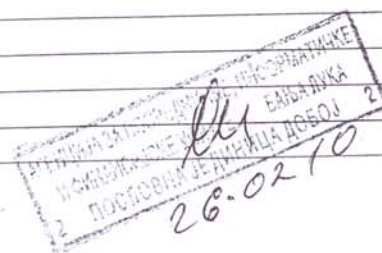
066-249-538

241-241

303-000

Матични број: 11029736  
 Шифра дјелатности: 51510  
 Назив привредног друштва, задруге, другог  
 правног лица или предузетника:  
"TERMINALI" P.O  
 Сједиште: 00307  
 ЈИБ: 4402747660005

Жиро рачуни: 551-500-11277297-82  
565-301-36000013-12



## БИЛАНС УСПЈЕХА

(Извјештај о укупном резултату у периоду)  
 од 01.01. до 31.12. 2009. године

-у конвертибилним маркама-

| Група<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                        | Озна-<br>ка за<br>АОП | ИЗНОС            |                     |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
|                           |                                                                                                 |                       | Текућа<br>година | Претходна<br>година |
| 1                         | 2                                                                                               | 3                     | 4                | 5                   |
|                           | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>                                                            |                       |                  |                     |
|                           | <b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                                       |                       |                  |                     |
|                           | (202+206+210+211-212+213-214+215)                                                               | 201                   | 831.792.         | 1.151.673           |
| 60                        | 1. Приходи од продаје робе (203 до 205)                                                         | 202                   |                  |                     |
| 600                       | а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима                                             | 203                   |                  |                     |
| 601                       | б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                                   | 204                   |                  |                     |
| 602                       | в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                                | 205                   |                  |                     |
| 61                        | 2. Приходи од продаје учинака (207 до 209)                                                      | 206                   | 625.627.         | 930.091             |
| 610                       | а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима                                          | 207                   | 594.909          | 815.862             |
| 611                       | б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту                                                | 208                   | 30.718           | 114.229             |
| 612                       | в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту                                             | 209                   |                  |                     |
| 62                        | 3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака                                            | 210                   |                  |                     |
| 630                       | 4. Повећење вриједности залиха учинака                                                          | 211                   |                  |                     |
| 631                       | 5. Смањење вриједности залиха учинака                                                           | 212                   |                  |                     |
| 640 и<br>641              | 6. Повећење вриједности инвестиционих некретнина и<br>биолошких средстава која се не амортизују | 213                   |                  |                     |
| 642 и<br>643              | 7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и<br>биолошких средстава која се не амортизују  | 214                   |                  |                     |
| 650 до<br>659             | 8. Остали пословни приходи                                                                      | 215                   | 206.165          | 221.582.            |
|                           | <b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>                                                                      | 216                   | 740.898          | 1.215.412           |
|                           | (217+218+219+222+223+226+227+228)                                                               |                       |                  |                     |
| 500 до<br>502             | 1. Набавна вриједност продате робе                                                              | 217                   |                  |                     |
| 510 до<br>513             | 2. Трошкови материјала                                                                          | 218                   | 256.362.         | 533.485             |
| 52                        | 3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода<br>(220+221)                        | 219                   | 253.220          | 292.568             |
| 520 и<br>521              | а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада                                                 | 220                   | 246.203          | 288.288             |
| 522 и<br>529              | б) Остали лични расходи                                                                         | 221                   | 7.017            | 4.280               |
| 530 до<br>539             | 4. Трошкови производних услуга                                                                  | 222                   | 90.198           | 245.671             |
| 54                        | 5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)                                                | 223                   | 74.912           | 77.486              |
| 540                       | а) Трошкови амортизације                                                                        | 224                   | 74.912           | 77.486              |
| 541 до<br>549             | б) Трошкови резервисања                                                                         | 225                   |                  |                     |

|                         |                                                                                                                            |     |         |         |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
| 55 осим<br>555 и<br>556 | 6. Нематеријални трошкови<br>(без пореза и доприноса)                                                                      | 226 | 60.132  | 54.026  |
| 555                     | 7. Трошкови пореза                                                                                                         | 227 | 5833    | 11.897  |
| 556                     | 8. Трошкови доприноса                                                                                                      | 228 | 241     | 279     |
|                         | Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)                                                                                              | 229 | 90.894  |         |
|                         | В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)                                                                                              | 230 |         | 63.739  |
| 66                      | <b>Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b><br><b>I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 до 237)</b>                                       | 231 | 219     | 62      |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од повезаних правних лица                                                                           | 232 |         |         |
| 661                     | 2. Приходи од камата                                                                                                       | 233 | 219     | 62      |
| 662                     | 3. Позитивне курсне разлике                                                                                                | 234 |         |         |
| 663                     | 4. Приходи од ефеката валутне клаузуле                                                                                     | 235 |         |         |
| 664                     | 5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања                                                                         | 236 |         |         |
| 669                     | 6. Остали финансијски приходи                                                                                              | 237 |         |         |
| 56                      | <b>II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 до 243)</b>                                                                                 | 238 | 124.977 | 172     |
| 560                     | 1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица                                                             | 239 |         |         |
| 561                     | 2. Расходи камата                                                                                                          | 240 | 124.977 | 172     |
| 562                     | 3. Негативне курсне разлике                                                                                                | 241 |         |         |
| 563                     | 4. Расходи по основу валутне клаузуле                                                                                      | 242 |         |         |
| 564                     | 5. Остали финансијски расходи                                                                                              | 243 |         |         |
|                         | <b>Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238)</b>                                                                         | 244 |         |         |
|                         | <b>Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (230+238-231)</b>                                                                         | 245 | 33.864  | 63.849. |
| 67                      | <b>Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b><br><b>I ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)</b>                                                 | 246 | 37.744  | 45.950  |
| 670                     | 1. Добици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме                                        | 247 |         |         |
| 671                     | 2. Добици по основу продаје инвестиционих некретнина                                                                       | 248 |         |         |
| 672                     | 3. Добици по основу продаје биолошких средстава                                                                            | 249 |         |         |
| 673                     | 4. Добици по основу продаје средстава обустављеног пословања                                                               | 250 |         |         |
| 674                     | 5. Добици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ                                                             | 251 |         |         |
| 675                     | 6. Добици по основу продаје материјала                                                                                     | 252 | 16.208  | 24.414  |
| 676                     | 7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака                                                                             | 253 |         |         |
| 677                     | 8. Наплаћена отписана потраживања                                                                                          | 254 |         |         |
| 678                     | 9. Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви | 255 |         |         |
| 679                     | 10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи                  | 256 | 21.536  | 21.536  |
| 57                      | <b>II ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 до 267)</b>                                                                                      | 257 | 1.045   |         |
| 570                     | 1. Губици по основу продаје и расходања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме                            | 258 | 1.045   |         |
| 571                     | 2. Губици по основу продаје и расходања инвестиционих некретнина                                                           | 259 |         |         |
| 572                     | 3. Губици по основу продаје и расходања биолошких средстава                                                                | 260 |         |         |
| 573                     | 4. Губици по основу продаје средстава обустављеног пословања                                                               | 261 |         |         |
| 574                     | 5. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ                                                             | 262 |         |         |
| 575                     | 6. Губици по основу продатог материјала                                                                                    | 263 |         |         |
| 576                     | 7. Мањкови, изузимајући мањкове залиха учинака                                                                             | 264 |         |         |
| 577                     | 8. Расходи по основу заштите од ризика                                                                                     | 265 |         |         |
| 578                     | 9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања                                                             | 266 |         |         |
| 579                     | 10. Расходи по основу расходања залиха материјала и робе и остали расходи                                                  | 267 |         |         |

|           |                                                                                                                                    |     |        |        |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|--------|
|           | <b>Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)</b>                                                                    | 268 | 36.699 | 45.950 |
|           | <b>З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)</b>                                                                    | 269 |        |        |
| 68        | <b>И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b><br><b>I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)</b> | 270 |        |        |
| 680       | 1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних улагања                                                                       | 271 |        |        |
| 681       | 2. Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројења и опреме                                                              | 272 |        |        |
| 682       | 3. Приходи од усклађивања вриједности инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација                                  | 273 |        |        |
| 683       | 4. Приходи од усклађивања вриједности биолошких средстава за које се обрачунава амортизација                                       | 274 |        |        |
| 684       | 5. Приходи од усклађивања вриједности дугорочних финансијских пласмана и фин. средстава расположивих за продају                    | 275 |        |        |
| 685       | 6. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе                                                                     | 276 |        |        |
| 686       | 7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских пласмана                                                           | 277 |        |        |
| 687       | 8. Приходи од усклађивања вриједности капитала                                                                                     | 278 |        |        |
| 689       | 9. Приходи од усклађивања вриједности остале имовине                                                                               | 279 |        |        |
| 58        | <b>II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 288)</b>                                                                  | 280 |        |        |
| 580       | 1. Обезврјеђење нематеријалних улагања                                                                                             | 281 |        |        |
| 581       | 2. Обезврјеђење некретнина, постројења и опреме                                                                                    | 282 |        |        |
| 582       | 3. Обезврјеђење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација                                                        | 283 |        |        |
| 583       | 4. Обезврјеђење биолошких средстава за која се обрачунава амортизација                                                             | 284 |        |        |
| 584       | 5. Обезврјеђење дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају                                  | 285 |        |        |
| 585       | 6. Обезврјеђење залиха материјала и робе                                                                                           | 286 |        |        |
| 586       | 7. Обезврјеђење краткорочних финансијских пласмана                                                                                 | 287 |        |        |
| 589       | 8. Обезврјеђење остале имовине                                                                                                     | 288 |        |        |
|           | <b>Ј. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)</b>                                                              | 289 |        |        |
|           | <b>К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)</b>                                                              | 290 |        |        |
| 690 и 691 | <b>Л. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>                                | 291 |        |        |
| 590 и 591 | <b>Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>                                | 292 |        |        |
|           | <b>М. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br>1. Добитак прије опорезивања (244+268+289 +291-292)                               | 293 | 2.835. |        |
|           | 2. Губитак прије опорезивања (245+269+290+292-291)                                                                                 | 294 |        | 17.899 |
| 721       | <b>Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b><br>1. Порески расходи периода                                                           | 295 | 771.   |        |
| дио 722   | 2. Одложени порески расходи периода                                                                                                | 296 |        |        |
| дио 722   | 3. Одложени порески приходи периода                                                                                                | 297 |        |        |

|     |                                                                                                                 |     |       |        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|--------|
|     | <b>Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>                                                                   |     |       |        |
|     | 1. Нето добитак текуће године<br>(293-294-295-296+297)                                                          | 298 | 2064  |        |
|     | 2. Нето губитак текуће године<br>(294-293+295+296-297)                                                          | 299 |       | 17.899 |
| 723 | <b>О. МЕЋУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ<br/>РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА</b>                                    | 300 |       |        |
|     | <b>П. ОСТАЛИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ</b>                                                                      |     |       |        |
|     | <b>І ДОБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ<br/>(302 до 307)</b>                                                   | 301 |       |        |
|     | 1. Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на<br>сталним средствима, осим ХОВ расположивих за продају | 302 |       |        |
|     | 2. Добици по основу промјене фер вриједности ХОВ<br>расположивих за продају                                     | 303 |       |        |
|     | 3. Добици по основу превођења финансијских извјештаја<br>иностраног пословања                                   | 304 |       |        |
|     | 4. Актуарски добици од планова дефинисаних примања                                                              | 305 |       |        |
|     | 5. Ефективни дио добитака по основу заштите од ризика<br>готовинских токова                                     | 306 |       |        |
|     | 6. Остали добици утврђени директно у капиталу                                                                   | 307 |       |        |
|     | <b>ІІ ГУБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ<br/>(309 до 313)</b>                                                  | 308 |       |        |
|     | 1. Губици по основу промјене фер вриједности ХОВ<br>расположивих за продају                                     | 309 |       |        |
|     | 2. Губици по основу превођења финансијских извјештаја<br>иностраног пословања                                   | 310 |       |        |
|     | 3. Актуарски губици од планова дефинисаних примања                                                              | 311 |       |        |
|     | 4. Ефективни дио губитака по основу заштите од ризика<br>готовинских токова                                     | 312 |       |        |
|     | 5. Остали губици утврђени директно у капиталу                                                                   | 313 |       |        |
|     | <b>Р. ОСТАЛИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ<br/>(301-308) или (308-301)</b>                                        | 314 |       |        |
|     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА<br/>ОСТАЛЕ ДОБИТКЕ И ГУБИТКЕ</b>                                       | 315 |       |        |
|     | <b>Т. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ<br/>ДОБИТАКА И ГУБИТАКА У ПЕРИОДУ (314+315)</b>                           | 316 |       |        |
|     | <b>Ћ. УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ<br/>ПЕРИОДУ</b>                                                        |     |       |        |
|     | <b>І УКУПАН НЕТО ДОБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ<br/>ПЕРИОДУ (298-299 ±316)</b>                                           | 317 | 2.064 |        |
|     | <b>ІІ УКУПАН НЕТО ГУБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ<br/>ПЕРИОДУ (299-298±316)</b>                                           | 318 |       | 17.899 |
|     | Дио нето добитка/губитка који припада већинским<br>власницима                                                   | 319 |       |        |
|     | Дио нето добитка/губитка који припада мањинским<br>власницима                                                   | 320 |       |        |
|     | Обична зарада по акцији                                                                                         | 321 |       |        |
|     | Разријеђена зарада по акцији                                                                                    | 322 |       |        |
|     | Просјечан број запослених по основу часова рада                                                                 | 323 | 15,09 | 31,32  |
|     | Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца                                                      | 324 | 15,08 | 28     |

у 2023.05  
Дана, 26. 02. 2020

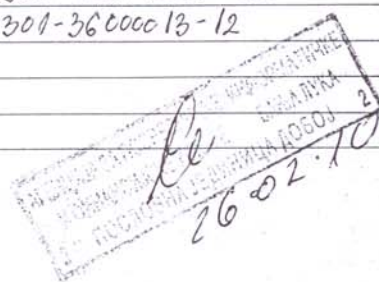
Лице са лиценцом  
Мирјана  
2084-6429/09  
MIRJANA MARIC



Директор  
[Signature]

Матични број: 11029736  
 Шифра дјелатности: 51510  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника: "TERMINALI" A.O.  
 Сједиште: 00000  
 ЈИБ: 4402747660005

Жиро рачуни  
551-500-11277297-82  
565-301-3600013-12



## БИЛАНС СТАЊА

(Извјештај о финансијском положају)  
 на дан 31.12. 2020 године

-у конвертибилним маркама-

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                        | Озна-ка за АОП | Износ на дан биланса текуће године |                      |            | Износ на дан биланса претх. год. (почетно стање) |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------|------------|--------------------------------------------------|
|                     |                                                                                 |                | Бруто                              | Исправка вриједности | Нето (4-5) |                                                  |
| 1                   | 2                                                                               | 3              | 4                                  | 5                    | 6          | 7                                                |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                   |                |                                    |                      |            |                                                  |
|                     | <b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002+008+015+021+030)</b>                                  | 001            | 6,839.675.                         | 3,904.858.           | 2,934.817. | 2,952.841.                                       |
| 01                  | <b>I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (003 до 007)</b>                                     | 002            | 118.157.                           | 62.072.              | 56.085.    | 57.186.                                          |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                             | 003            | 112.175.                           | 61.893.              | 50.282.    | 51.204.                                          |
| 011                 | 2. Концесије, патенти, лиценце и остала права                                   | 004            |                                    |                      |            |                                                  |
| 012                 | 3. Goodwill                                                                     | 005            |                                    |                      |            |                                                  |
| 014                 | 4. Остала нематеријална улагања                                                 | 006            | 5.982.                             | 179.                 | 5803.      | 5.982.                                           |
| 015 и 016           | 5. Аванси и нематеријална улагања у припреми                                    | 007            |                                    |                      |            |                                                  |
| 02                  | <b>II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)</b> | 008            | 6,721.518                          | 3,842.786            | 2,878.732  | 2,895.656                                        |
| 020                 | 1. Земљиште                                                                     | 009            | 1,060.423                          |                      | 1,060.423  | 1,060.423                                        |
| 021                 | 2. Грађевински објекти                                                          | 010            | 4,235.478                          | 3,570.508            | 664.970    | 705.381                                          |
| 022                 | 3. Постројења и опрема                                                          | 011            | 341.852                            | 272.278              | 69.574     | 55.935                                           |
| 023                 | 4. Инвестиционе некретнине                                                      | 012            |                                    |                      |            | 33.524                                           |
| 027 и 028           | 5. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми | 013            | 1,083.765                          |                      | 1,083.765  | 1,040.392.                                       |
| 029                 | 6. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми                         | 014            |                                    |                      |            |                                                  |
| 03                  | <b>III БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)</b>                    | 015            |                                    |                      |            |                                                  |
| 030                 | 1. Шуме                                                                         | 016            |                                    |                      |            |                                                  |
| 031                 | 2. Вишегодишњи засади                                                           | 017            |                                    |                      |            |                                                  |
| 032                 | 3. Основно стадо                                                                | 018            |                                    |                      |            |                                                  |
| 033                 | 4. Средства културе                                                             | 019            |                                    |                      |            |                                                  |
| 038 и 039           | 5. Аванси и биолошка средства и средства културе у припреми                     | 020            |                                    |                      |            |                                                  |
| 04                  | <b>IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)</b>                           | 021            |                                    |                      |            |                                                  |
| 040, дио 049        | 1. Учешће у капиталу зависних правних лица                                      | 022            |                                    |                      |            |                                                  |
| 041, дио 049        | 2. Учешће у капиталу других правних лица                                        | 023            |                                    |                      |            |                                                  |

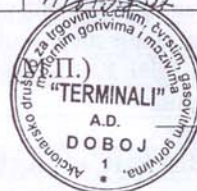
|                 |                                                                                                      |     |            |          |            |          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|----------|------------|----------|
| 042, дио<br>049 | 3. Дугорочни кредити повезаним правним<br>лицима                                                     | 024 |            |          |            |          |
| 043, дио<br>049 | 4. Дугорочни кредити у земљи                                                                         | 025 |            |          |            |          |
| 044, дио<br>049 | 5. Дугорочни кредити у иностранству                                                                  | 026 |            |          |            |          |
| 045, дио<br>049 | 6. Финансијска средства расположива за продају                                                       | 027 |            |          |            |          |
| 046, дио<br>049 | 7. Финансијска средства која се држе до рока<br>доспијећа                                            | 028 |            |          |            |          |
| 048, дио<br>049 | 8. Остали дугорочни финансијски пласмани                                                             | 029 |            |          |            |          |
| 050             | V ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА                                                                          | 030 |            |          |            |          |
|                 | <b>Б. ТЕКУЋА ИМОВИНА (032+039+060)</b>                                                               | 031 | 2,564.469  | 685.994. | 1,878.475. | 436.005  |
| 10 до 15        | I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И<br>СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ<br>ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ<br>(033 до 038) | 032 | 274.466    | 253.300. | 24.166     | 21.618   |
| 100 до<br>109   | 1. Залихе материјала                                                                                 | 033 | 273.685    | 253.104. | 20.581.    | 21.618   |
| 110 до<br>112   | 2. Залихе недовршене производње,<br>полупроизвода и недовршених услуга                               | 034 |            |          |            |          |
| 120             | 3. Залихе готових производа                                                                          | 035 |            |          |            |          |
| 130 до<br>139   | 4. Залихе робе                                                                                       | 036 |            |          |            |          |
| 140 до<br>149   | 5. Стална средства и средства обустављеног<br>пословања намијењена продаји                           | 037 |            |          |            |          |
| 150 до<br>159   | 6. Дати аванси                                                                                       | 038 | 781        | 196      | 585.-      |          |
|                 | II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА,<br>ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА<br>(040+046+055+058+059)                          | 039 | 2,290.003  | 432.694. | 1,857.309. | 414.387. |
| 20, 21,<br>22   | 1. Краткорочна потраживања (041 до 045)                                                              | 040 | 333.634.   | 132.694. | 200.940.   | 414.387  |
| 200, дио<br>209 | а) Купци—повезана правна лица                                                                        | 041 | 75.593     | -        | 75.593.    | 273.500. |
| 201, дио<br>209 | б) Купци у земљи                                                                                     | 042 | 121.938    | -        | 121.938.   | 25.739   |
| 202, дио<br>209 | в) Купци у иностранству                                                                              | 043 |            |          |            |          |
| 210 до<br>219   | г) Потраживања из специфичних послова                                                                | 044 |            |          |            |          |
| 220 до<br>229   | д) Друга краткорочна потраживања                                                                     | 045 | 136.103    | 132.694. | 3.409      | 115.148. |
| 23              | 2. Краткорочни финансијски пласмани<br>(047 до 054)                                                  | 046 | 1,800.000. | 300.000  | 1,500.000. |          |
| 230, дио<br>239 | а) Краткорочни кредити повезаним правним<br>лицима                                                   | 047 | 1,800.000  | 300.000  | 1,500.000  |          |
| 231, дио<br>239 | б) Краткорочни кредити у земљи                                                                       | 048 |            |          |            |          |
| 232, дио<br>239 | в) Краткорочни кредити у иностранству                                                                | 049 |            |          |            |          |
| 233 и<br>234    | г) Дио дугорочних финансијских пласмана који<br>доспијева за наплату у периоду до годину<br>дана     | 050 |            |          |            |          |
| 235, дио<br>239 | д) Финансијска средства по фер вриједности<br>кроз биланс успјеха намијењена трговању                | 051 |            |          |            |          |
| 236, дио<br>239 | ђ) Финансијска средства означена по фер<br>вриједности кроз биланс успјеха                           | 052 |            |          |            |          |
| 237             | е) Откупљене сопствене акције и откупљени<br>сопствени удјели намијењени продаји или<br>поништавању  | 053 |            |          |            |          |

|                            |                                                                                         |                  |                                          |                                                                |           |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| 238, дио<br>239            | ж) Остали краткорочни пласмани                                                          | 054              |                                          |                                                                |           |
| 24                         | 3. Готовински еквиваленти и готовина (056+057)                                          | 055              | 155.398                                  | 155.398                                                        | 31.072    |
| 240                        | а) Готовински еквиваленти – хартије од<br>вриједности                                   | 056              |                                          |                                                                |           |
| 241 до<br>249              | б) Готовина                                                                             | 057              | 155.398                                  | 155.398                                                        | 31.072    |
| 270 од<br>279              | 4. Порез на додату вриједност                                                           | 058              | 971                                      | 971                                                            |           |
| 280 до<br>289,<br>осим 288 | 5. Активна временска разграничења                                                       | 059              |                                          |                                                                |           |
| 288                        | III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА                                                           | 060              |                                          |                                                                |           |
| 29                         | В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА                                                        | 061              |                                          |                                                                |           |
|                            | Г. ПОСЛОВНА АКТИВА (001+031+061)                                                        | 062              | 9,404.144                                | 4,590.852                                                      | 4,843.292 |
| 880 до<br>888              | Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                   | 063              |                                          |                                                                |           |
|                            | Б. УКУПНА АКТИВА (062+063)                                                              | 064              | 9,404.144                                | 4,590.852                                                      | 4,843.292 |
| Група<br>рачуна,<br>рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                | Ознака<br>за АОП | Износ на дан<br>биланса текуће<br>године | Износ на дан<br>биланса претходне<br>године (почетно<br>стање) |           |
| 1                          | 2                                                                                       | 3                | 4                                        | 5                                                              |           |
|                            | ПАСИВА                                                                                  |                  |                                          |                                                                |           |
|                            | А. КАПИТАЛ                                                                              | 101              |                                          |                                                                |           |
|                            | (102-109+110+111+114+115-116+117-122)                                                   |                  | 1,904.446                                | 1,902.382                                                      |           |
| 30                         | I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)                                                          | 102              | 2,264.827                                | 2,264.827                                                      |           |
| 300                        | 1. Акцијски капитал                                                                     | 103              | 2,264.827                                | 2,264.827                                                      |           |
| 302                        | 2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу                                           | 104              |                                          |                                                                |           |
| 303                        | 3. Задружни удјели                                                                      | 105              |                                          |                                                                |           |
| 304                        | 4. Улози                                                                                | 106              |                                          |                                                                |           |
| 305                        | 5. Државни капитал                                                                      | 107              |                                          |                                                                |           |
| 306                        | 6. Остали основни капитал                                                               | 108              |                                          |                                                                |           |
| 31                         | II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                           | 109              |                                          |                                                                |           |
| 320                        | III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                    | 110              |                                          |                                                                |           |
| дио 32                     | IV РЕЗЕРВЕ (112+113)                                                                    | 111              |                                          |                                                                |           |
| 321                        | 1. Законске резерве                                                                     | 112              |                                          |                                                                |           |
| 322                        | 2. Статутарне резерве                                                                   | 113              |                                          |                                                                |           |
| 330, 331<br>и 334          | V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ                                                               | 114              |                                          |                                                                |           |
| 332                        | VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ<br>ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ<br>ЗА ПРОДАЈУ  | 115              |                                          |                                                                |           |
| 333                        | VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ<br>ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ<br>ЗА ПРОДАЈУ | 116              |                                          |                                                                |           |
| 34                         | VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118 до 121)                                                 | 117              | 2064                                     |                                                                |           |
| 340                        | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                 | 118              |                                          |                                                                |           |
| 341                        | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                  | 119              | 2064                                     |                                                                |           |
| 342                        | 3. Нераспоређени вишак прихода над расходима                                            | 120              |                                          |                                                                |           |
| 343                        | 4. Нето приход од самосталне дјелатности                                                | 121              |                                          |                                                                |           |
| 35                         | IX. ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (123+124)                                                | 122              | 362.445                                  | 362.445                                                        |           |
| 350                        | 1. Губитак ранијих година                                                               | 123              | 362.445                                  | 344.546                                                        |           |
| 351                        | 2. Губитак текуће године                                                                | 124              |                                          | 17.899                                                         |           |
| 40                         | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126 до 131)                                                   | 125              | 292.262                                  | 313.799                                                        |           |
| 400                        | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                             | 126              |                                          |                                                                |           |
| 401                        | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних<br>богатстава                            | 127              |                                          |                                                                |           |
| 402                        | 3. Резервисања за задржане кауције и депозите                                           | 128              |                                          |                                                                |           |
| 403                        | 4. Резервисања за трошкове реструктурирања                                              | 129              |                                          |                                                                |           |
| 404                        | 5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених                                       | 130              |                                          |                                                                |           |

|                 |                                                                                           |     |            |            |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| 405             | 6. Остала дугорочна резервисања                                                           | 131 | 292.262.   | 313.799    |
|                 | <b>В. ОБАВЕЗЕ (133+142)</b>                                                               | 132 | 2.616.584. | 1.203.737  |
| 41, осим<br>418 | <b>I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (134 до 141)</b>                                                   | 133 |            |            |
| 410             | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                            | 134 |            |            |
| 411             | 2. Обавезе према повезаним правним лицима                                                 | 135 |            |            |
| 412             | 3. Обавезе по емитованим дугорочним хартијама од вриједности                              | 136 |            |            |
| 413 и<br>414    | 4. Дугорочни кредити                                                                      | 137 |            |            |
| 415 и<br>416    | 5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу                                              | 138 |            |            |
| 417             | 6. Дугорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха                               | 139 |            |            |
| 418             | 7. Одложене пореске обавезе                                                               | 140 |            |            |
| 419             | 8. Остале дугорочне обавезе                                                               | 141 |            |            |
| 42 до 48        | <b>II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)</b>                   | 142 | 2.616.584. | 1.203.737. |
| 42              | 1. Краткорочне финансијске обавезе (144 до 147)                                           | 143 | 1.500.000. |            |
| 420 до<br>423   | а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности      | 144 |            |            |
| 424 и<br>425    | б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана | 145 |            |            |
| 426             | в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха                             | 146 |            |            |
| 429             | г) Остале краткорочне финансијске обавезе                                                 | 147 | 1.500.000. |            |
| 43              | 2. Обавезе из пословања (149 до 152)                                                      | 148 | 1.059.343  | 1.196.274. |
| 430             | а) Примљени аванси, депозити и кауције                                                    | 149 | 863        | 863        |
| 431             | б) Добављачи-повезана правна лица                                                         | 150 | 1.048.448  | 1.125.431  |
| 432 и<br>433    | в) Остали добављачи                                                                       | 151 | 10.032.    | 69.980.    |
| 439             | г) Остале обавезе из пословања                                                            | 152 |            |            |
| 440 до<br>449   | 3. Обавезе из специфичних послова                                                         | 153 |            |            |
| 450 до<br>458   | 4. Обавезе за зараде и накнаде зарада                                                     | 154 | 21.023     |            |
| 460 до<br>469   | 5. Друге обавезе                                                                          | 155 | 1.899      | 677        |
| 470 до<br>479   | 6. Порез на додату вриједност                                                             | 156 | 32.940     |            |
| 48 осим<br>481  | 7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине                                    | 157 | 608        | 6.786      |
| 481             | 8. Обавезе за порез на добитак                                                            | 158 | 771        |            |
| 49, осим<br>495 | 9. Пасивна временска разграничења                                                         | 159 |            |            |
| 495             | 10. Одложене пореске обавезе                                                              | 160 |            |            |
|                 | <b>Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+125+132)</b>                                                   | 161 | 4.813.292. | 3.419.918  |
| 890 до<br>898   | <b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                              | 162 |            |            |
|                 | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (161+162)</b>                                                         | 163 | 4.813.292  | 3.419.918  |

у ДОВОЈ  
Дана, 26.02.2016

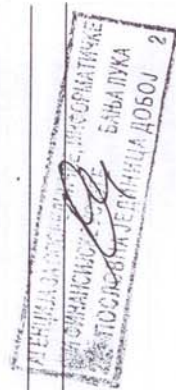
Лице са лиценцом  
Мирјана  
2084-6429/09  
МИРЈАНА НАРИЋ



Директор  
А.Д. ДОВОЈ

Матични број: 11029736  
Шифра дјелатности: 51510  
Назив привредног друштва:  
"ТЕРМИНАЛ" А.Д. 00307  
Сједиште: 00307  
ЈИБ: 4402747660005

Жиро рачуни: 551-500-11277297-82  
505-301-3600013-12



**ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период који се завршава на дан 31.12.2009. год.

— у конвертибилним маркама —

— у конвертиоилним маркама

| ВРСТА ПРОМЈЕНЕ<br>НА КАПИТАЛУ                                                               | ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА<br>ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА |                                                                          |                                                         |                                                                                                    |                                                                                                            |                                                                 |           |   | МАЊИНСКИ<br>ИНТЕРЕС | УКУПНИ КАПИТАЛ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|---|---------------------|----------------|
|                                                                                             | Ознака за АОП                                                       | Акцијски капитал и<br>удјели у друштву са<br>ограниченом<br>одговорношћу | Ревалоризационе<br>резерве (МРС 16,<br>МРС 21 и МРС 38) | Нерелизован<br>добити/ губици по<br>основу финансијских<br>средстава<br>расположивих за<br>продају | Остале резерве<br>(емисиона премја,<br>законске и<br>статутарне резерве,<br>заштита готовинских<br>токова) | Акмулисани<br>нераспоредени<br>добитак /<br>непокривени губитак | УКУПНО    |   |                     |                |
| 1. Стање на дан 01.01.2009. год.                                                            | 2                                                                   | 3                                                                        | 4                                                       | 5                                                                                                  | 6                                                                                                          | 7                                                               | 8         | 9 | 10                  |                |
| 2. Ефекти промјена у рачунов. политикама                                                    | 901                                                                 | 2264827                                                                  |                                                         |                                                                                                    |                                                                                                            | 362.445                                                         | 1902.382  |   | 1,902.382.          |                |
| 3. Ефекти исправке грешака                                                                  | 902                                                                 |                                                                          |                                                         |                                                                                                    |                                                                                                            |                                                                 |           |   |                     |                |
| Поновно исказано стање на дан<br>01.01.2009. год. (901 ± 902 ± 903)                         | 903                                                                 |                                                                          |                                                         |                                                                                                    |                                                                                                            |                                                                 |           |   |                     |                |
| 4. Ефекти ревалоризације материјалних и<br>нематеријалних средстава                         | 904                                                                 | 2264827                                                                  |                                                         |                                                                                                    |                                                                                                            | 362.445                                                         | 1902.382. |   | 1,902.382.          |                |
| 5. Нерелизован добити/губици по основу<br>финансијских средстава расположивих за<br>продају | 905                                                                 |                                                                          |                                                         |                                                                                                    |                                                                                                            |                                                                 |           |   |                     |                |
|                                                                                             | 906                                                                 |                                                                          |                                                         |                                                                                                    |                                                                                                            |                                                                 |           |   |                     |                |

ИЗДАВАЧ: САВЕЗ РАЧУНОВОЂА И РЕВИЗОРА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ  
ЗАБРАЊЕНО ПРЕШТАМПАВАЊЕ И УМНОЖАВАЊЕ



Матични број: 11029736  
 Шифра дјелатности: 51510  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника:  
"TERMINALI" P.O  
 Сједиште: 00303  
 ЛИБ: 4402747660005

Жиро рачуни: 551-500-11277297-82  
565-301-3600013-12.

**БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**  
 (Извјештај о токовима готовине)  
 за период од 01.01. до 31.12. 2009. године



-у конвертибилним маркама-

| Позиција                                                                                                                            | Озна-<br>ка<br>АОП-<br>а | Износ            |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
|                                                                                                                                     |                          | Текућа<br>година | Претходна<br>година |
| 1                                                                                                                                   | 2                        | 3                | 4                   |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                                                                   | 301                      | 1,202.193        | 1,137.906           |
| I. Приливи готовине из пословних активности (302 до 304)                                                                            |                          |                  |                     |
| 1. Приливи од купаца и примљени аванси                                                                                              | 302                      | 1,069.751        | 1,137.906           |
| 2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.                                                                                   | 303                      |                  |                     |
| 3. Остали приливи из пословних активности                                                                                           | 304                      | 132.442.         | 863                 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (306 до 310)                                                                            | 305                      | 1,078.086        | 1,107.153           |
| 1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси                                                                               | 306                      | 635.595.         | 717.390             |
| 2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода                                                         | 307                      | 267.128.         | 314.519.            |
| 3. Одливи по основу плаћених камата                                                                                                 | 308                      | 123.590          | 109.                |
| 4. Одливи по основу пореза на добит                                                                                                 | 309                      | 8.509.           |                     |
| 5. Остали одливи из пословних активности                                                                                            | 310                      | 43.264           | 75.135              |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (301-305)                                                                         | 311                      | 124.107.         | 30.750              |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (305-301)                                                                           | 312                      |                  |                     |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                                                                 | 313                      | 300.219.         | 62.                 |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (314 до 319)                                                                          |                          |                  |                     |
| 1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана                                                                             | 314                      | 300.000.         |                     |
| 2. Приливи по основу продаје акција и удјела                                                                                        | 315                      |                  |                     |
| 3. Приливи по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава | 316                      |                  |                     |
| 4. Приливи по основу камата                                                                                                         | 317                      | 219.             | 62.                 |
| 5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку                                                                                          | 318                      |                  |                     |
| 6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана                                                                       | 319                      |                  |                     |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (321 до 324)                                                                          | 320                      | 1,800.000.       |                     |
| 1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана                                                                              | 321                      | 1,800.000.       |                     |
| 2. Одливи по основу куповине акција и удјела                                                                                        | 322                      |                  |                     |
| 3. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава | 323                      |                  |                     |

|                                                                       |     |            |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|------------|-----------|
| 4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана          | 324 |            |           |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (313-320)         | 325 |            | 62.       |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (320-313)           | 326 | 1,499.781  |           |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                   | 327 | 1,800.000. | 28.100.   |
| I. Прилив готовине из активности финансирања (328 до 331)             |     |            |           |
| 1. Приливи по основу повећања основног капитала                       | 328 |            |           |
| 2. Приливи по основу дугорочних кредита                               | 329 |            |           |
| 3. Приливи по основу краткорочних кредита                             | 330 | 1,800.000  | 28.100.   |
| 4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза        | 331 |            |           |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (333 до 338)            | 332 | 300.000.   |           |
| 1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела                 | 333 |            |           |
| 2. Одливи по основу дугорочних кредита                                | 334 |            |           |
| 3. Одливи по основу краткорочних кредита                              | 335 | 300.000.   |           |
| 4. Одливи по основу финансијског лизинга                              | 336 |            |           |
| 5. Одливи по основу исплаћених дивиденди                              | 337 |            |           |
| 6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза         | 338 |            | 28.100.   |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (327-332)         | 339 | 1,500.000. |           |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (332-327)           | 340 |            |           |
| <b>Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+327)</b>                       | 341 | 3,302.412. | 1,166.068 |
| <b>Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+320+332)</b>                        | 342 | 3,178.086. | 1,135.253 |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (341-342)</b>                              | 343 | 124.326.   | 30.815    |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (342-341)</b>                               | 344 |            |           |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                     | 345 | 31.072     | 257       |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>       | 346 |            |           |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>       | 347 |            |           |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (345+343-344+346-347)</b> | 348 | 155.398    | 31.072.   |

у 70305  
Дана, 24. 02. 2010

Лице са лиценцом  
*Mirjana*  
2084-6429/09,  
MIRJANA HARIĆ



Директор  
*Mirjana*

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

31. decembar 2009. i 2008. godine

### 1. OSNIVANJE I DJELATNOST

#### (a) Osnivanje

Preduzeće za trgovinu tečnim, čvrstim gasovitim gorivima, motornim gorivima i mazivima „Terminali“ a.d., Doboj (u daljem tekstu „Preduzeće“) osnovano je 22. novembra 2007. godine, i to podjelom (diobom) preduzeće „Rudnik krečnjaka i tvornica kreča“, a.d., Doboj na tri osnovna subjekta:

1. „Rudnik krečnjaka“ a.d., Doboj,
2. „Fabrika kreča“ a.d., Doboj i
3. „Terminali“ a.d., Doboj

Navedena dioba je registrovana Rješenjem osnovnog suda broj: 085-0-REC-07-000-542 u Doboju od 22. novembra 2007. godine.

Sjedište Preduzeća je u Doboju, u Ulici Kneza Miloša broj 87.

Preduzeće je zapošljavalo 15 radnika na dan 31. decembra 2009. godine (31. decembra 2008. godine, 18 radnika).

#### (b) Djelatnost

Osnovna djelatnost Preduzeća je trgovina tečnim, čvrstim i gasovitim gorivima kao i motornim gorivima i mazivima. Preduzeće je u poslovnoj godini nije ostvarivalo prihode od osnovne djelatnost već od obavljanja dugih registrovanih djelatnosti: pretovar i skladištenje roba i davanje nekretnina i opreme pod zakup.

### 2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

#### 2.1. Osnove za prikazivanje finansijskih izvještaja

Na osnovu odredbi Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (Službeni glasnik RS br. 36/09), sva pravna lica sa sjedištem u Republici Srpskoj su u obavezi da, u potpunosti primjenjuju Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI), koji su bili u primjeni na dan 31. decembra 2005. godine, Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAC), na finansijske izvještaje za periode koji počinju 1. januara 2006. godine ili kasnije.

Finansijski izvještaji Preduzeća su iskazani u Konvertibilnim markama (KM).

#### 2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izvještaji za 2008. godinu, koji su bili predmet revizije i za koje je izdato mišljenje sa rezervom.

#### 2.3. Korišćenje procjenjivanja

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrijednosti sredstava i obaveza kao i objelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacija raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

31. decembar 2009. i 2008. godine

### 3. PREGLED OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1 Prihodi od prodaje

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Preduzeće, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmjeriti. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrijednosti umanjenoj za popuste i porez na dodanu vrijednost.

Prihodi od prodaje usluga priznaju se u periodu u kojem su usluge izvršene, dok se prihodi i rashodi od kamata knjiže u korist, odnosno na teret, obračunskog perioda na koji se odnose.

#### 3.2 Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu protivvrijednost u Konvertibilnim markama po zvaničnom kursu važećem na dan bilansa stanja.

Poslovne promjene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u Konvertibilne marke po zvaničnom kursu važećem na dan svake promjene. Nastale pozitivne i negativne kursne razlike se knjiže u korist ili na teret bilansa uspjeha.

#### 3.3 Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se iskazuju po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Nabavna vrijednost obuhvata sve troškove koji se mogu direktno povezati sa dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanju upotrebu.

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrijednosti i ne amortizuje se zbog pretpostavke da ima neograničen vijek trajanja.

Troškovi popravki i održavanja terete rashode obračunskog perioda u kom su nastali.

Prihodi i rashodi nastali otuđenjem osnovnih sredstava utvrđuju se poredeći prilive ostvarene prodajom s knjigovodstvenom vrijednošću i iskazuju se kao ostali prihodi i rashodi (dobici i gubici po osnovu prodaje osnovnih sredstava) u bilansu uspjeha.

#### 3.4. Nematerijalna ulaganja i ulaganja u istraživanje i procjenjivanje mineralnih resursa

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju, isporuku roba i usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe. Nematerijalnu imovinu Preduzeća čine ulaganja u projekte za istraživanje i procjenjivanje mineralnih resursa i razvoj.

Imovinu za istraživanje i procjenu (MSFI 6) čine izdaci za istraživanje i procjenu mineralnih bogatstava (rude) koje Preduzeće priznaje kao imovinu. Nematerijalna ulaganja i ulaganja u istraživanje i procjenjivanje mineralnih resursa početno se mjere po nabavnoj vrijednosti. Naknadna mjerenja se vrše po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za trošak amortizacije i eventualne gubitke od umanjenja vrijednosti. Rashodi kamata tokom perioda finansiranja nematerijalnog ulaganja se ne kapitaliziraju.

#### 3.5 Amortizacija

Amortizacija objekata i opreme se obračunava tako da se nabavna vrijednost nekog sredstva otpisuje primjenom linearne metode tokom procjenjenog korisnog vijeka upotrebe sredstava.

Godišnja amortizacija nematerijalnih ulaganja i ulaganja u istraživanje i procjenu mineralnih resursa utvrđuje se na osnovu odnosa između eksploatacane rude i procijenjenih rezervi, kako je definisano zakonskim propisima u ovoj oblasti.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost koja je postojala na početku godine, kao i nabavna vrijednost osnovnih sredstava i ulaganja u istraživanje koji su nabavljeni ili aktivirani tokom perioda.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

31. decembar 2009. i 2008. godine

### 3.5 Amortizacija (Nastavak)

Primijenjene stope amortizacije za glavne kategorije osnovnih sredstava su:

|                                  | Stopa<br>amortizacije<br>% | Vijek trajanja<br>(godina) |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Građevinski objekti              | 1-5                        | 20-100                     |
| Putnička vozila                  | 5-10                       | 10-20                      |
| Kompjuteri i odgovarajuća oprema | 20                         | 5                          |
| Nematerijalna ulaganja           | 17-20                      | 5-5.88                     |

### 3.6. Razgraničeni prihodi

Razgraničeni prihodi se u cjelosti odnose na razgraničene prihode po osnovu doniranih osnovnih sredstava a u skladu sa odredbama MRS 20 »Računovodstvo državnih donacija i objelodanjivanje državne pomoći«. Nakon osnivanja Preduzeća (napomena 1) Preduzeću su bespovratno donirana određena osnovna sredstva od strane povezanog pravnog lica (»Rudnik krečnjaka« a.d., Dobož) koja su evidentirana u iznosu njihove procijenjene vrijednosti. Iznos razgraničenog prihoda koji se ukida u toku obračunskog perioda jednak je iznosu troškova amortizacije tih sredstava u toku istog perioda.

### 3.7. Zalihe

Vrijednost zaliha materija, rezervnih dijelova, alata i inventara se vrijednuje po nabavnoj vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Alat i inventar se otpisuje 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Terećenjem ostalih rashoda se vrši ispravka vrijednosti zaliha za oštećene zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima, vrši se odgovarajuća ispravka vrijednosti, ili se u cjelosti otpisuju.

### 3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju gotovinu u blagajni i depozite kod komercijalnih banaka.

### 3.9. Porezi i doprinosi

#### *Tekući porez na dobitak*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, a koji se primjenjuje počevši od 1. januara 2007. godine. Po istom Zakonu je propisana obaveza plaćanja mjesečnog iznosa akontacije poreza na dobitak. Konačan porez na dobitak se plaća po zvaničnoj stopi poreza na dobitak u visini od 10% od iznosa dobitka utvrđenog poreskim bilansom. Oporezivi dobitak prikazan u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspjeha korigovan za stalne razlike definisane poreskim propisima Republike Srpske. Ove korekcije se odnose na isključivanje troškova koji se ne priznaju i umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva i druge plasmane izvršene u toku godine. Poreski propisi Republike Srpske ne poznaju privremene razlike i shodno tome ne priznaju razgraničena potraživanja niti razgraničene obaveze po osnovu poreza na dobitak.

#### *Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata*

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**3.10. Finansijski instrumenti**

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Preduzeća, od momenta kada je Preduzeće ugovornim odredbama vezano za instrument.

***Potraživanja od kupaca***

Potraživanja od kupaca priznaju se i evidentiraju po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku nenaplaćenih potraživanja. Procjena ispravke vrijednosti za sumnjiva i sporna potraživanja vrši se kada naplata cjelog ili dijela potraživanja više nije vjerovatna.

Ispravka vrijednosti potraživanja vrši se na teret rashoda, u bilansu uspjeha.

***Kredit od banaka i dobavljača***

Kredit od banaka i dobavljača se prvobitno prikazuju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrijednosti), a nakon toga, se iskazuju po umanjenoj vrijednosti uz primjenu ugovorene kamatne stope umjesto efektivne kamatne stope s obzirom da efekat ovakvog postupka na finansijske izvještaje, gledano u cjelini, prema procjenama menadžmenta nije materijalan.

***Obaveze iz poslovanja***

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrijednosti.

**4. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihode od prodaje učinaka u toku godine, čine:

|                                                                    | <b>2009.</b>   | <b>U KM<br/>2008.</b> |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu povezanim pr. licima | 594,909        | 815,862               |
| Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu                      | 30,718         | 114,229               |
| <b>Ukupno</b>                                                      | <b>625,627</b> | <b>930,091</b>        |

**5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

|                                               | <b>2009.</b>   | <b>U KM<br/>2008.</b> |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Prihodi od zakupnina                          | 206,165        | 221,528               |
| Dobici od ukidanja razgraničenih prihoda      | 21,536         | 21,536                |
| Dobici od prodaje materijala                  | 16,208         | 24,414                |
| Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu |                |                       |
| <b>Ukupno</b>                                 | <b>243,910</b> | <b>267,478</b>        |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (Nastavak)**

Razgraničeni prihodi (21,536 KM) se u cjelosti odnose na razgraničene prihode po osnovu doniranih osnovnih sredstava a u skladu sa odredbama MRS 20 »Računovodstvo državnih donacija i objelodanjivanje državne pomoći«. Nakon osnivanja Preduzeća (napomena 1) Preduzeću su bespovratno donirana određena osnovna sredstva od strane povezanog pravnog lica (»Rudnik krečnjaka« a.d., Doboj) koja su evidentirana u iznosu njihove procijenjene vrijednosti. Iznos razgraničenog prihoda koji se ukida u toku obračunskog perioda jednak je iznosu troškova amortizacije tih sredstava u toku istog perioda.

**6. TROŠKOVI ROBE, MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

|                               | <b>2009.</b>   | <b>U KM<br/>2008.</b> |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| Troškovi režijskog materijala | 6,924          | 99,129                |
| Troškovi goriva i energije    | 249,438        | 434,356               |
| Troškovi ostalog materijala   |                |                       |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>256,362</b> | <b>533,485</b>        |

**7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

|                               | <b>2009.</b>   | <b>U KM<br/>2008.<br/>korigovano</b> |
|-------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| Bruto zarade i naknade zarada | 246,203        | 288,288                              |
| Ostali lični rashodi          | 7,017          | 4,280                                |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>253,220</b> | <b>292,568</b>                       |

**8. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

|                                    | <b>2009.</b>   | <b>U KM<br/>2008.<br/>korigovano</b> |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| Troškovi proizvodnih usluga        | 90,198         | 245,671                              |
| Troškovi amortizacije              | 74,912         | 77,486                               |
| Nematerijalni troškovi             | 60,132         | 54,026                               |
| Direktni porezi i doprinosi        | 6,074          | 12,176                               |
| Ostali nepomenuti poslovni rashodi | 1,045          | -                                    |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>232,361</b> | <b>389,359</b>                       |

Troškovi proizvodnih usluga obuhvataju troškove usluga na izradi učinaka (369 KM), troškove PTT usluga (8,596 KM), troškove usluga održavanja (5,116 KM), troškove zakupnina opreme (8,625 KM), troškovi reklame i propagande (450 KM), troškovi usluga obezbijedenja (50,400 KM), i troškove ostalih usluga (3,559 KM).

Nematerijalni troškovi obuhvataju: troškove naknada (10,681 KM), troškove neproizvodnih usluga (12,075 KM), troškove premija osiguranja (1,904 KM), troškove reprezentacije (2,554 KM), troškove platnog prometa i bankarskih provizija (26,669 KM), troškove članarina (234 KM) i ostale troškove nematerijalne troškove (6,015 KM).

Troškovi poreza i doprinosa se najvećim djelom odnose na troškove indirektnih poreza koji nisu odbitna stavka (1,379 KM) i troškove ostalih direktnih poreza i doprinosa (4,636 KM) i troškove članarina (59 KM).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**9. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi za godinu su iznosili 124,977 KM (2008. godina – 172 KM), a nastali su po osnovu korištenja kratkoročnog kredita odobrenog od Bobar banke a.d., Bijeljina 26. februara 2009. godine.

**10. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja, kao i promjene na ovoj imovini u toku 2009. godine, prikazane su kako slijedi:

|                                        | U KM             |                     |               |                             |                         |
|----------------------------------------|------------------|---------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|
|                                        | Zemljište        | Građevinski objekti | Oprema        | Osnovna sredstva u pripremi | Ukupno osnovna sredstva |
| <b>Nabavna ili</b>                     |                  |                     |               |                             |                         |
| <b>Revalorizovana vrednost</b>         |                  |                     |               |                             |                         |
| Stanje 1. januara 2009. godine         | 1,060,423        | 3,992,485           | 282,775       | 1,040,392                   | 6,376,075               |
| Povećanja u toku godine                | -                | -                   | -             | 43,373                      | 43,373                  |
| <i>Smanjenje u toku godine</i>         | -                | 242,993             | 59,077        | -                           | 302,070                 |
| 31. decembra 2009. godine              | 1,060,423        | 4,235,478           | 341,852       | 1,083,765                   | 6,721,518               |
| <b>Kumulirana ispravka vrijednosti</b> |                  |                     |               |                             |                         |
| Stanje 1. januara 2009. godine         | -                | 3,287,104           | 193,316       | -                           | 3,480,420               |
| Amortizacija za 2009. godinu           | -                | 40,411              | 19,884        | -                           | 60,296                  |
| <i>Povećanja u toku godine</i>         | -                | 242,993             | 59,077        | -                           | 302,070                 |
| 31. decembra 2009. godine              | -                | 3,570,505           | 272,278       | -                           | 3,842,786               |
| <b>Neotpisana vrijednost</b>           |                  |                     |               |                             |                         |
| <b>31. decembra 2009. godine</b>       | <b>1,060,423</b> | <b>664,970</b>      | <b>69,574</b> | <b>1,083,765</b>            | <b>2,878,732</b>        |
| <b>Neotpisana vrijednost</b>           |                  |                     |               |                             |                         |
| <b>01. januara 2009. godine</b>        | <b>1,060,423</b> | <b>705,381</b>      | <b>89,459</b> | <b>1,040,392</b>            | <b>2,895,655</b>        |

Ulaganje u osnovna sredstva u pripremi u toku godine (43,373 KM) se uglavnom se odnose na ulaganja u parcelisanje zemljišta, osposobljavanje trafoa i izradu projektne dokumentacije za uređenje naftnog terminala.

Odlukom Upravnog odbora broj 67/10 od 11. februara 2010. godine usvojen je Izvještaj o izvršenom popisu za 2009. godinu i odobren je predlog popisne komisije da se isknjiže oprema i inventar koji nemaju ni upotrebnu ni sadašnju vrijednost u ukupnom iznosu od 302,070 KM što je u poslovnim knjigama i provedeno.

Međutim, u finansijskim izvještajima i Napomenama uz finansijske izvještaje Preduzeća nabavna vrijednost i kumulirana ispravka vrijednosti osnovnih sredstava greškom su uvećane, umjesto umanjene, za navedeni iznos. Načinjena greška nema efekata na neto sadašnju vrijednost osnovnih sredstava Preduzeća.

Krajem 2008. godine Skupština akcionara Preduzeća je donijela odluku o prodaji značajnog dijela osnovnih sredstava na osnovu kojih Preduzeće obavlja osnovnu djelatnost (naftni i plinski terminali). Ova odluka nije realizovana pošto je kupac, TP ATA KO d.o.o., iz Beograda, odustao od kupovine.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**10. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA (Nastavak)**

Nematerijalna ulaganja na 31. decembra iznose 56,085 KM (2008. godina – 57,186 KM), Pvećanje od 14,560 KM u odnosu na na prethodnu godinu se odnosi na ulaganja u nove projekte za istraživanje i procjenjivanje mineralnih resursa.

**11. ZALIHE**

Stanje zaliha na dan 31. decembra 2009. godine prikazano je kako slijedi:

|                                        | <b>U KM</b>   |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                        | <b>2009.</b>  | <b>2008.</b>  |
| Zalihe goriva na skladištu             | 18,210        | 19,248        |
| Zalihe rezervnih dijelova na skladištu | 2,371         | 2,370         |
| <b>Stanje 31. decembra</b>             | <b>20,581</b> | <b>21,618</b> |

**12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra 2009. godine obuhvataju:

|                                                           | <b>U konvertibilnim marakama</b> |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                                                           | <b>2009.</b>                     | <b>2008.</b>   |
| Potraživanja od kupaca u zemlji od povezanih pravnih lica | 75,593                           | 273,500        |
| Potraživanja od ostalih kupaca u zemlji                   | 121,938                          | 25,738         |
| <b>Stanje 31. decembra</b>                                | <b>197,531</b>                   | <b>299,238</b> |

Potraživanja od kupaca u zemlji su potraživanje od ; "UGRBH Union Gas Retailers" d.o.o., Sarajevo (103,168 KM), "Green Energy" d.o.o., Sarajevo (12,700) i "Sirovinaprodukt" a.d., Doboj (2,957 KM) i "Minervo" d.o.o., Tuzla (1,158 KM). Do datuma revizije od kupaca u zemlji je naplaćeno 8,000 KM.

Potrživanja od kupaca, povezanih pravnih lica se odnose na "Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse" a.d., Doboj (43,191 KM) i "Fabrika kreča Carmeuse Integral " a.d., Doboj (32,402 KM). Do datuma revizije naplaćena su sva potraživanja od kupaca, povezanih pravnih lica.

**13. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE DOBAVLJAČIMA**

Potraživanje za date avanse dobavljačima na dan 31. decembra 2009. godine iznosi 585 KM a odnosi se na avans plaćen preduzeću »Energotehnika« doo Doboj koji je do datuma revizije zatvoren.

**14. DRUGA POTRAŽIVANJA I AVR**

Ostala tekuća potraživanja na dan 31. decembra 2009. godine obuhvataju:

|                                                          | <b>U KM</b>  |                |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|
|                                                          | <b>2009.</b> | <b>2008.</b>   |
| Potraživanja za preplaćene poreze                        | 2,868        | 115,148        |
| Potraživanja od fonda zdravstva za refundaciju bolovanja | 541          | -              |
| Aktivna vremenska razgraničenja                          | 970          | 5,375          |
| <b>Stanje 31. decembra</b>                               | <b>4,379</b> | <b>115,148</b> |

Navedena potraživanja i AVR su zatvorena do datuma revizije.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**15. KRATKOROČNI PLASMANI U POVEZANA PRAVNA LICA**

Kratkoročni plasman na 31. decembra 2009. godine iznosi 1,500,000 KM a odnosi se na kratkoročnu pozajmicu datu matičnim preduzeću “Integral Inženjering” a.d., Laktaši u inicijalnom iznosu od 1,800,000 KM na osnovu ugovora zaključenog 26. februara 2009. godine sa rokom vraćanja na 31. decembar 2010. godine.

Preduzeće je ova sredstva pribavilo iz kratkoročnog kredita odobrenog istoga dana od Bobar banke a.d., Bijeljina (Napomena 18) u iznosu od 1,800.000 KM kojeg je pod istim uslovima preusmjerilo Matičnom preduzeću. Ovaj plasman je do datuma revizije zatvoren u cjelosti.

**16. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

Novčana sredstva obuhvataju:

|                            | U KM           |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
|                            | 2009.          | 2008.         |
| Žiro i tekući račun        | 152,936        | 29,922        |
| Devizni račun              | 154            | -             |
| Blagajna                   | 2,308          | 1,150         |
| <b>Stanje 31. decembra</b> | <b>155,398</b> | <b>31,072</b> |

Sredstva na žiro računima su deponovana kod: “Bobar banke” AD Bijeljina, filijala Doboj i “Unicredit banke” AD Banjaluka, filijala Doboj.

Devizni račun se vodi kod “Unicredit banke” AD, Banja Luka, filijala Doboj.

**17. KAPITAL I REZERVE**

**a) Akcijski kapital**

Na osnovu Odluke skupštine akcionara preduzeća “Rudnik krečnjaka i tvornica kreča” a.d. Doboj broj 1348/07 od 18. juna 2007. godine izvršena je statusna promjena, podjela razdvajanjem navedenog preduzeća na tri nova pravna subjekta i to:

1. “Rudnik krečnjaka” a.d., Doboj (registrovani osnivački kapital 1,583,740 KM),
2. “Fabrika Kreča” a.d., Doboj (registrovani osnivački kapital 1,538,460 KM) i
3. “Terminali” a.d., Doboj (registrovani osnivački kapital 264,827 KM).

Navedena dioba je registrovana Rješenjem Osnovnog suda u Doboju broj 085-0-REG-07-000-542 od 22. novembra 2007. godine kada je registrovano i gašenje prethodnog preduzeća.

Na dan bilansa stanja osnovni kapital preduzeća iznosi 2,264,827 KM i podijeljen je na 2,264,827 akcija nominalne vrijednosti od 1 KM po akciji.

Akcije Preduzeća kotiraju na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti u Republici Srpskoj. Tržišna vrijednost jedne akcije sa stanjem na dan 31. decembra 2009. godine iznosi 1,00 KM po akciji. Zarada (gubitak) po akciji je prikazana u napomeni 23 uz ove finansijske izvještaje.

Struktura akcijskog kapitala prema knjizi akcionara koju Preduzeća vodi kod Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d., Banja Luka na dan 31. decembra 2009. godine je bila slijedeća:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**a) Akcijski kapital (Nastavak)**

Akcionari sa najvećim učešćem u kapitalu akcionarskog društva “Terminali” a.d., Doboj:

| <b>AKCIONARI</b>                           | <b>Procenat<br/>učešća %</b> | <b>Broj akcija<br/>31.12.2009.</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| “Integral Inženjerig” a.d., Laktaši        | 58.65                        | 1,328,384                          |
| “Integra Inženjering” d.o.o., Banja Luka   | 8.86                         | 200,733                            |
| Fond PIO, Banja Luka                       | 8.38                         | 189,770                            |
| ZIF "Polara invest fond" a.d., Banja Luka  | 4.57                         | 103,469                            |
| Fond za restituciju                        | 4.19                         | 94,885                             |
| ZIF "Kristal invest fond" a.d., Banja Luka | 1.72                         | 38,941                             |
| “Hypo Alpe-Adria-Bank” a.d., Banja Luka    | 0.77                         | 17,329                             |
| Ostali akcionari                           | 12.86                        | 291,316                            |
| <b>Ukupno:</b>                             | <b>100.00</b>                | <b>2,264,827</b>                   |

**(b) Dobitak (gubitak)**

Na dan 31. decembra 2009. godine Preduzeće je ostvarilo dobitak od 2,064 KM (na dan 31. decembra 2008. godine gubitak – 17,899 KM).

**18. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA**

Ostala dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan 31. decembra 2009. godine u iznosu od 292,262 KM (na dan 31. decembra 2008. godine – 313,799 KM) se u cjelosti odnose na razgraničene prihode po osnovu doniranih osnovnih sredstava koja su nakon osnivanja (napomena 1) Preduzeću bespovratno donirana od strane povezanog pravnog lica („Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse“ a.d., Doboj). Donirana sredstva su evidentirana u poslovne knjige u iznosu njihove procijenjene vrijednosti. Iznos razgraničenog prihoda se umanjuje za iznos troškova amortizacije tih sredstava u toku istoga perioda.

Preduzeće je u finansijskim izvještajima odložene prihode od donacija u iznosu od 292,262 KM prikazalo kao ostala dugoročna rezervisanja što nije u skladu sa MRS 20 „Računovodstvo državnih donacija i objelodanjivanje državne pomoći“ kao ni sa objavljenim računovodstvenim politikama (tačka 3.6.).

Kretanja na razgraničenim prihodima u 2009. godini i 2008. godini bila su sljedeća:

|                                               | <b>U konvertibilnim marakama</b> |                |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                                               | <b>2009.</b>                     | <b>2008.</b>   |
| Stanje 1. januara                             | 313,799                          | 335,335        |
| Primljene donacije u toku godine              | -                                | -              |
| Ukinuti prihodi za tekući trošak amortizacije | (21,537)                         | (21,536)       |
| <b>Stanje 31. decembra</b>                    | <b>292,262</b>                   | <b>313,799</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra 2009. godine iznose 1,500,000 KM a zapravo se odnose na obaveze po kratkoročnom kreditu koji je Preduzeću odobren od strane Bobar banke a.d. Bijeljina po ugovoru od 26. februara 2009. godine u inicijalnom iznosu od 1,800.000 KM sa valutnom klauzulom na 6 (šest) jednakih rata uz kamatu od 9.95% na godišnjem nivou. Rok povrata kredita je aneksom na osnovni ugovor od 31. avgusta 2009. godine produžen na godinu dana.

Kao obezbijedenje po ovom kreditu banka je sa matičnim preduzećem „Integral Inženjering“ a.d., Laktaši istoga dana potpisala Ugovor o solidarnom jemstvu.

Preduzeće je sredstva ovog kredita nakon realizacije preusmjerilo matičnom preduzeću (napomena 15) a mjesečne obaveze po kreditu je, nakon isplate banci, refundiralo od Matičnog preduzeća.

Navedeni kredit je zatvoren 30.marta.2010. godine.

**20. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Obaveze prema dobavljačima čine:

|                                            | <b>U KM</b>      |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | <b>2009.</b>     | <b>2008.</b>     |
| Dobavljači u zemlji – povezana pravna lica | 1,048,448        | 1,125,431        |
| Dobavljači u zemlji                        | 10,032           | 60,690           |
| Dobavljači u inostranstvu                  | -                | 9,290            |
| <b>Stanje 31. decembra</b>                 | <b>1,058,480</b> | <b>1.195,411</b> |

Pojedinačne obaveze prema dobavljačima povezanim pravnim licima odnose se na: “Integral Inženjering” a.d., Laktaši (936,117 KM), “Integra Inženjering” d.o.o., Banja Luka (103,570 KM) i “Hotel Integra” d.o.o.o., Doboj (690 KM). Od ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima, povezanim pravnim licima do datuma revizije izmireno je 121.182,15 KM

Najznačajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na: “Gradska toplana” a.d., Doboj (3,554 KM), “Eling Inženjering” d.o.o., Teslić (3,000 KM), “Željeznice Republike Srpske” a.d., Doboj (785 KM), “M:tel Telekomunikacije” a.d., Doboj (587 KM), “Elektro Doboj” a.d., Doboj (418 KM), “Grač promet” d.o.o., Doboj (402 KM) i ostali dobavljači (1,286 KM). Od ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima do datuma revizije izmireno je 6,555 KM.

**21. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE OD KUPACA**

Obaveze po osnovu primljenih avansa na dan 31. decembra 2009. godine iznose 863 KM (863 KM, 31. decembra 2008. godine), a odnose se na obavezu za avans uplaćen od stranac”Bomex” Refraktory a.d. Pehčevo iz 2008. godine.

**22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

Ostale tekuće obaveze i PVR obuhvataju:

|                                                          | <b>U konvertibilnim marakama</b> |              |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                                                          | <b>2009.</b>                     | <b>2008.</b> |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada                  | 11,708                           | -            |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada | 9,315                            | 1,077        |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine                | 34,319                           | 5,709        |
| Ostale obaveze                                           | 1,899                            | 677          |
| <b>Stanje 31. decembra</b>                               | <b>57,241</b>                    | <b>7,463</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

Obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade i naknade zarada iskazane na dan 31. decembra 2009. godine se odnose na neizmirene za redovne plate za decembar iz 2009. godine. Obaveze za poreze carine i druge dadžbine se odnose na obaveze za PDV (32,940 KM), obaveze za porez na dobit (771 KM) i obaveze za naknade po obračunu (608 KM).

Ostale obaveze se odnose na obaveze prema zaposlenima za trškove prevoza (507 KM), obaveze po ugovoru o djelu (795 KM) i ostale obustave (597 KM).

Iskazane ostale kratkoročne obaveze su u u cjelosti izmirene do datuma revizije.

**24. INTERNI ODNOSI I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

U toku redovnog poslovanja Preduzeće stupa u odnose sa povezanim pravnim licima koja predstavljaju lica koja u Preduzeću imaju većinsko vlasništvo ili zajedničkim učešćem u vlasništvu imaju uticaj na donošenje finansijskih, poslovnih i ostalih odluka.

Pored Preduzeća, Korporaciju čine i slijedeća preduzeća u Zemlji i inostranstvu:

*b) U zemlji*

1. “Integral Inženjering” a.d., Laktaši, (Matično preduzeće)
2. “Integra Inženjering” d.o.o, Banja Luka
3. “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj,
4. “Fabrika kreča Carmeuse Integral” a.d., Doboj,
5. “Slateks tekstil” a.d., Slatina,
6. GP „Jedinstvo“ a.d., Gradiška,
7. „ELVACO“ a.d., Bijeljina,
8. „Institut za građevinarstvo IG“ d.o.o., Banja Luka,
9. „Vektor Integra“ d.o.o., Sarajevo,
10. „Fer Oill“ d.o.o., Brčko,
11. ZTC “Slatina” a.d., Slatina,
12. “Banja Laktaši” a.d., Laktaši,
13. “Ekonomski institut” a.d., Banja Luka
14. „Tuzlaputevi“ a.d., Tuzla,
15. „Hidrogradnja” GIK a.d. I. Sarajevo – Pale
16. GP “Put” a.d., Istočno Sarajevo,
17. “Glas Srpske” a.d., Banja Luka,
18. “Glas Srpski – Grafika” a.d., Banja Luka,
19. “Glas Srpski – Trgovina” a.d., Banja Luka,
20. “Hotel Integra” d.o.o., Doboj

*c) U inostranstvu*

1. Holding kompanija “Komgrap” a.d., Beograd,
2. „Integral inženjering“ d.o.o., Beograd,
3. „Integral inženjering“ d.o.o., Podgorica,
4. Preduzeće za građenje, remont i održavanje pruga “ZGOP” a.d., Novi Sad,
5. Društvo za remont na prugi i niskogradba “DOOEL” a.d., Skopje

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**24. INTERNI ODNOSI I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)**

U toku 2009. godine Preduzeće je imalo transakcije sa povezanim pravnim licima. Slijedeća salda potraživanja i obaveza su proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim licima:

|                                                   | <b>U Konvertibilnim markama</b> |                               |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|                                                   | <b>31. decembar<br/>2009.</b>   | <b>31. decembar<br/>2008.</b> |
| <b>BILANS STANJA</b>                              |                                 |                               |
| <b><u>AKTIVA</u></b>                              |                                 |                               |
| <b>a) Kupci:</b>                                  |                                 |                               |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | -                               | -                             |
| “Integra Inženjering” d.o.o., Banja Luka          | -                               | -                             |
| “Hotel Integra” d.o.o., Banja Luka                | -                               | -                             |
| “Fabrika kreča Carmeuse Integral” a.d., Doboj,    | 32,402                          | 48,640                        |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | 43,191                          | 224,860                       |
| <i>Ukupno</i>                                     | <u>75,593</u>                   | <u>273,500</u>                |
| <b>b) Kratkoročni finansijski plasmani:</b>       |                                 |                               |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | 1,500,000                       | -                             |
| <i>Ukupno</i>                                     | <u>1,500,000</u>                | <u>-</u>                      |
| <b><i>Ukupno potraživanja</i></b>                 | <b><u>1,575,593</u></b>         | <b><u>273,500</u></b>         |
| <b><u>PASIVA</u></b>                              |                                 |                               |
| <b>a) Dobavljači:</b>                             |                                 |                               |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | (936,117)                       | (1,073,856)                   |
| „Integra Inženjering“ d.o.o., Banja Luka          | (102,570)                       | (48,850)                      |
| “Hotel Integra” d.o.o., Doboj                     | (690)                           | -                             |
| „Institut za građevinarstvo IG“ d.o.o., B Luka    | (9,071)                         | (2,725)                       |
| <i>Ukupno</i>                                     | <u>(1,048,448)</u>              | <u>(1,125,431)</u>            |
| <b><i>Potraživanja (obaveze) neto</i></b>         | <b><u>527,145</u></b>           | <b><u>(849,931)</u></b>       |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**24. INTERNI ODNOSI I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)**

|                                                   | <b>U Konvertibilnim markama</b> |                 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
|                                                   | <b>31.</b>                      | <b>31.</b>      |
|                                                   | <b>decembar</b>                 | <b>decembar</b> |
|                                                   | <b>2009.</b>                    | <b>2008.</b>    |
| <b>BILANS USPJEHA</b>                             |                                 |                 |
| <b><u>PRIHODI</u></b>                             |                                 |                 |
| <b>a) Prihodi od prodaje robe:</b>                |                                 |                 |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | -                               | 388,586         |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | -                               | 1,768           |
|                                                   | -                               | 390,354         |
| <b>b) Prihodi od prodaje usluga:</b>              |                                 |                 |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | 322,613                         | 132,432         |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | 217,062                         | 8,620           |
| “Fabrika kreča Carmeuse Integral” a.d., Doboj,    | 47,793                          | 115,278         |
| “Integra Inženjering” d.o.o., Banja Luka          | -                               | 186             |
| „Institut za građevinarstvo IG“ d.o.o., B Luka    | 4,233                           | 5241            |
| „Hotel Integra“ d.o.o., Doboj                     | 2,359                           | -               |
|                                                   | 594,060                         | 261,757         |
| <b>c) Prihodi od zakupa:</b>                      |                                 |                 |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | 1,920                           | 48,439          |
| “Fabrika kreča Carmeuse Integral” a.d., Doboj,    | 6,947                           | 17,202          |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | 18,610                          | 1,800           |
| “Integra Inženjering” d.o.o., Banja Luka          | -                               | 1,800           |
| „Institut za građevinarstvo IG“ d.o.o., B Luka    | 5,608                           | 6,456           |
|                                                   | 33,085                          | 75,697          |
| <b>d) Prihodi od donacije:</b>                    |                                 |                 |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | 21,536                          | 21,536          |
| <b>e) Prihodi od preuzetih obaveza:</b>           |                                 |                 |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | -                               | 193,135         |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | -                               | 5,266           |
|                                                   | -                               | 198,401         |
| <b>Ukupno prihodi</b>                             | <b>648,681</b>                  | <b>947,745</b>  |
| <b><u>RASHODI</u></b>                             |                                 |                 |
| <b>a) Nabavna vrijednost prodate robe:</b>        |                                 |                 |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | -                               | (413,812)       |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | -                               |                 |
| <b>b) Troškovi materijala:</b>                    |                                 |                 |
| “Integral Inženjering” a.d., Laktaši              | -                               | (28,428)        |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | -                               | (46)            |
| “Integra Inženjering” d.o.o., Banja Luka          | -                               | (93)            |
|                                                   |                                 | (28,567)        |
| <b>c) Troškovi goriva i energije:</b>             |                                 |                 |
| „Integral Inženjering“ a.d., Laktaši              | (243,829)                       | (6,208)         |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | (179)                           | (2,811)         |
|                                                   | (244,008)                       | (9,019)         |
| <b>d) Troškovi usluga na izradi učinaka:</b>      |                                 |                 |
| „Integral Inženjering“ a.d., Laktaši              | -                               | (700)           |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | -                               | (21,025)        |
|                                                   | -                               | (21,725)        |
| <b>e) Troškovi transportnih usluga:</b>           |                                 |                 |
| „Integral Inženjering“ a.d., Laktaši              | -                               | (300)           |
| “Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse” a.d., Doboj, | -                               | (804)           |
|                                                   | -                               | (1,104)         |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**24. INTERNI ODNOSI I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)**

**f) Troškovi usluga održavanja:**

|                                                   |   |          |
|---------------------------------------------------|---|----------|
| „Integral Inženjering“ a.d., Laktaši              | - | (140)    |
| „Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse“ a.d., Doboj, | - | (8,742)  |
| „Fabrika kreča Carmeuse Integral“ a.d., Doboj,    | - | (9,886)  |
| „Integra Inženjering“ d.o.o., Banja Luka          | - | (700)    |
|                                                   | - | (19,468) |

**g) Troškovi ostalih proizvodnih usluga:**

|                                                   |          |          |
|---------------------------------------------------|----------|----------|
| „Integral Inženjering“ a.d., Laktaši              | (8,625)  | (31)     |
| „Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse“ a.d., Doboj, | -        | (9,809)  |
| „Integra Inženjering“ d.o.o., Banja Luka          | (50,400) | (59,193) |
| „Institut za građevinarstvo IG“ d.o.o., B Luka    | -        | (10,850) |
|                                                   | (59,025) | (79,883) |

**h) Troškovi reprezentacije:**

|                                          |         |         |
|------------------------------------------|---------|---------|
| „Integra Inženjering“ d.o.o., Banja Luka | (1,017) | (1,516) |
|------------------------------------------|---------|---------|

**h) Troškovi toplog obroka:**

|                               |          |   |
|-------------------------------|----------|---|
| „Hotel Integra“ d.o.o., Doboj | (15,820) | - |
|-------------------------------|----------|---|

**i) Troškovi održavanja opreme:**

|                               |      |   |
|-------------------------------|------|---|
| „Hotel Integra“ d.o.o., Doboj | (71) | - |
|-------------------------------|------|---|

**i) Gubici po osnovu doniranih osnovnih sredstava**

|                                                   |          |          |
|---------------------------------------------------|----------|----------|
| „Rudnik krečnjaka Integral Carmeuse“ a.d., Doboj, | (21,536) | (21,257) |
|---------------------------------------------------|----------|----------|

*Ukupno rashodi*

**(341,477)** **(575,094)**

*Prihodi neto*

**307,204** **378,650**

**25. ZARADA (GUBITAK) PO AKCIJI**

|                                          | <b>2009.</b> | <b>U KM<br/>2008.</b> |
|------------------------------------------|--------------|-----------------------|
| Dobitak (gubitak) obračunskog perioda    | 2,064        | (17,899)              |
| Prosječan ponderisani broj izdath akcija | 2,264,827    | 2,264,827             |
| Zarada po akciji                         | 0,0009       | (0,0079)              |

**26. SUDSKI SPOROVI**

Na dan 31. decembra 2009. godine Preduzeće, prema tvrdnji rukovodstva, vodi sudski spor kao tužena strana. Procijenjena potencijalna obaveza po sudskom sporu u kojem je Preduzeće tužena strana iznosi 1,057,960,34 KM ne uključujući efekte zateznih kamata. Preduzeće smatra da neće imati negativan ishode spora i da neće biti izloženo materijalno značajnim potencijalnim gubicima po navedenom sporu te nije izvršilo rezervisanje po osnovu potencijalnih gubitaka koji bi po tom osnovu mogli nastati. Preduzeće je u 209. godini vodilo jedan spor kao tužilac a predmet tužbe su nekretnine, u naravi rudnik krečnjaka-površinski kop „Šahin kamen“ u Doboju. Ovaj spor je presudom Okružnog suda u Doboju od 15. januara 2009. godine dosuđen u korist Preduzeća. Punosnažnost presude je nastupila u 2010. godini kada je Preduzeće postalo vlasnik predmetnih nekretnina.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

**31. decembar 2009. i 2008. godine**

**27. PORESKI RIZICI**

Republika Srpska i Bosna i Hercegovina trenutno imaju više zakona koji regulišu razne poreze uvedene od strane nadležnih organa. Porezi koji se plaćaju uključuju PDV, porez na dobit i poreze na plate, zajedno sa drugim porezima. Za razliku od razvijenijih tržišnih privreda zakoni kojima se regulišu ovi porezi nisu bili primjenjivani duže vrijeme, te ne postoji dugogodišnja praksa primjene, a sa druge strane propisi kojima se vrši implementacija ovih zakona često su nejasni ili ne postoje. Iz ovog razloga, često se javljaju razlike u mišljenju među državnim ministarstvima i organizacijama u vezi sa pravnom interpretacijom zakonskih odredbi što može dovesti do neizvjesnosti i sukoba interesa. Poreske prijave su predmet kontrola i pregleda od strane više ovlašćenih organa kojima je zakonom omogućeno propisivanje jako strogih kazni i zateznih kamata.

Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Preduzeća mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. To može dovesti do osporavanja transakcija od strane poreskih vlasti i Preduzeću može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. U skladu sa Zakonom o poreskoj upravi Republike Srpske, period zastarjelosti poreske obaveze je 5 godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od 5 godina od trenutka kada je obaveza nastala. Ove činjenice utiču da poreski rizik u Republici Srpskoj i Bosni i Hercegovini bude značajniji od onog u zemljama za razvijenijim poreskim sistemom.

**28. DEVIZNI KURSEVI**

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primijenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u KMe, za pojedine glavne valute su bili sljedeći:

|     | <b>2009.</b> | <b>U KM<br/>2008.</b> |
|-----|--------------|-----------------------|
| EUR | 1.95583      | 1.95583               |
| USD | 1.36409      | 1.38731               |