



“REVIQUAL” д.о.о.
РЕВИЗИЈА, РАЧУНОВОДСТВО И КОНСАЛТИНГ

**A.D. „CENTROTRANS“ ISTOČNO SARAJEVO
ISTOČNO SARAJEVO**

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVJEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU**

Istočno Sarajevo, 22.04.2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
PISMO POTVRDE - IZJAVA UPRAVE DRUŠTVA.....	2
IZJAVA O NEZAVISNOSTI I KOMPETENTNOSTI	3
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	4
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI.....	5
Bilans stanja.....	5
Bilans uspjeha.....	9
Bilans tokova gotovine.....	13
Izveštaj o promjenama na kapitalu.....	15
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	17
OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	17
ZAKONSKI I DRUGI OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	20
OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	21
NAPOMENE UZ BILANS STANJA.....	24
NAPOMENE UZ BILANS USPJEHA.....	36
NAPOMENE UZ BILANS TOKOVA GOTOVINE.....	41
NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU.....	41
POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE.....	41
VANREDNI DOGAĐAJI.....	41
NAKNADNI DOGAĐAJI.....	42
STALNOST POSLOVANJA.....	42

A.D. „CENTROTRANS“ ISTOČNO SARAJEVO

AKCIONARSKO DRUŠTVO
"CENTROTRANS"
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM
ISTOČNO SARAJEVO
SELEKCIJSKOGA NEKRETNOSTI
BROJ: 468/14
DATUM: 15.04.2014.

„REVIQUAL“ d.o.o. ISTOČNO SARAJEVO

Predmet: Pismo potvrde - izjava Uprave Društva

Ovo pismo vam dostavljamo kao dokaz naših izjava u vezi sa revizijom finansijskih izvještaja A.D. „CENTROTRANS“ Istočno Sarajevo, za 2013. godinu. Društvo vas je angažovalo da izvršite reviziju pomenutih izvještaja i izrazite mišljenje o tome da li oni daju istinit i objektivan prikaz u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Potvrđujemo našu odgovornost za fer prezentaciju u skladu sa pomenutim računovodstvenim standardima. Takođe potvrđujemo da, koliko mi znamo:

- nije bilo namjernih grešaka od strane Uprave ili zaposlenih koje imaju značajne uloge u računovodstvenom sistemu i sistemu interne kontrole, ili koje bi mogle imati značajan uticaj na finansijske izvještaje,
- dali smo vam na uvid cjelokupnu računovodstvenu evidenciju i svu prateću dokumentaciju,
- potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata,
- finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne izjave, niti propuste,
- preduzeće je ispoštovalo sve aspekte ugovornih obaveza koji bi imali značajan uticaj na finansijske izvještaje u slučaju njihovog nepoštovanja,
- nije bilo nesaglasnosti sa zakonodavnim vlastima koje bi mogle imati značajan uticaj na finansijske izvještaje u slučaju postupanja mimo propisa,
- nemamo planova ili namjera koje bi mogle materijalno značajno promijeniti računovodstvenu vrijednost ili klasifikaciju sredstava ili obaveza iz finansijskih izvještaja,
- ne planiramo da prekinemo poslovanje, niti imamo planova ili namjera koji bi mogli prouzrokovati višak ili zastarjevanje zaliha,
- Društvo ima zadovoljavajuće pravo vlasništva nad svim sredstvima koje posjeduje, i ne postoje nikakva prava zapljene ili obaveze koje su vezane za imovinu;
- evidentirali smo sve obaveze i objavili sve relevantne informacije u izvještajima,
- nije bilo nikakvih događaja nakon kraja perioda koji bi zahtijevali objavljivanje u finansijskim izvještajima.

Istočno Sarajevo, 15.04.2014. godine


DIREKTOR
Dr Momčilo Sladoje

Broj: 68/14
Istočno Sarajevo, 15.04.2014. godine

„CENTROTRANS“ A.D. ISTOČNO SARAJEVO
ISTOČNO SARAJEVO

PREDMET: Izjava o nezavisnosti i kompetentnosti

U vezi sa revizijom finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ A.D. Istočno Sarajevo, za 2013. godinu, izjavljujemo sljedeće:

1. Osoblje angažovano na reviziji finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ A.D. Istočno Sarajevo, za 2013. godinu, poštuje Pravila nezavisnosti i kvalifikacija definisana u Kodeksu etike za profesionalne računovođe;
2. Osoblje angažovano na reviziji finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ A.D. Istočno Sarajevo, za 2013. godinu, nezavisno je od akcionara, vlasnika i kompanija vezanih za A.D. „CENTROTRANS“ Istočno Sarajevo;
3. U postupak revizije finansijskih izvještaja „CENTROTRANS“ A.D. Istočno Sarajevo, za 2013. godinu, uključeno je sljedeće osoblje:

Mr Ranko Batinić, ovlašćeni revizor i
Ankica Kranjčević, saradnik.



**„CENTROTRANS“ a.d. ISTOČNO SARAJEVO
UPRAVNOM ODBORU I SKUPŠTINI AKCIONARA**

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Akcionarskog društva „CENTROTRANS“ prevoz putnika i robe u drumskom saobraćaju Istočno Sarajevo (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju Bilans stanja, na dan 31. decembra 2013. godine, odgovarajući bilans uspjeha, izvještaj o promjenama na kapitalu i bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa računovodstvenim propisima BiH, kao i za interne kontrole koje su relevantne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usljed neregularnosti ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ti standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima, kao i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama objelodanjenim u finansijskim izvještajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izvještaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola privrednog društva.

Revizija, takođe, uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i adekvatni, te da obezbjeđuju razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva, na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Istočno Sarajevo, 22.04.2014. godine

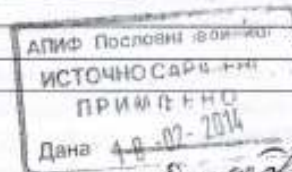
„REVIQUAL“ d.o.o. Istočno Sarajevo Spasovdanska br.47	DIREKTOR  Ankica Kranjčević		OVLAŠĆENI REVIZOR  Mr.sc. Ranko Batinić
---	--	---	--

I FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

Матични број: 1805126
 Шифра дјелатности: 60211
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника: CENTROTRANS A.D.
 Сједиште: 1 NOVO SARAJEVO
 ЛИБ: 4400545680000

Жиро рачуни

562-012-0000-2945-93



БИЛАНС СТАЊА

(Извјештај о финансијском положају)
 на дан 31. 2013. године

-у конвертибилним маркама-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Ознака 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
	АКТИВА					
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+008+015+021+030)	001	2.945.738,-	2.066.395,-	879.343,-	827.405,-
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (003 до 007)	002	47.622,-	44.689,-	2.933,-	3.733,-
010	1. Улагања у развој	003				
011	2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004				
012	3. Goodwill	005				
014	4. Остала нематеријална улагања	006	47.622,-	44.689,-	2.933,-	3.733,-
015 и 016	5. Аванси и нематеријална улагања у припреми	007				
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	2.898.116,-	2.021.706,-	876.410,-	823.672,-
020	1. Земљиште	009	2.0576,-		2.0576,-	44.000,-
021	2. Грађевински објекти	010	811.476,-	363.120,-	448.356,-	2.12016,-
022	3. Постројења и опрема	011	2.336.064,-	1.658.586,-	677.478,-	567.656,-
023	4. Инвестиционе некретнине	012				
027 и 028	5. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	013				
029	6. Улагање на туђим некретностима, постројењима и опреми	014				
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)	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	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)	021				
040, до 049	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022				

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

041, диво 049	2. Учешће у капиталу других правних лица	023				
042, диво 049	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024				
043, диво 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025				
044, диво 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026				
045, диво 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027				
046, диво 049	7. Финансијска средства која се држе до рока доспијећа	028				
048, диво 049	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029				
050	V ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030				
	Б. ТЕКУЋА ИМОВИНА (032+039+060)	031	495515,-	495515,-	379162,-	
10 до 15	I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032				
100 до 109	1. Залихе материјала	033	87098,-	87098,-	84467,-	
110 до 112	2. Залихе недовршене производње, полупроизвода и недовршених услуга	034	74657,-	74657,-	75456,-	
120	3. Залихе готових производа	035				
130 до 139	4. Залихе робе	036				
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања намијењена продаји	037				
150 до 159	6. Дати аванси	038	12441,-	12441,-	9011,-	
	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+046+055+058+059)	039				
20, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 045)	040	408417,-	408417,-	294695,-	
200, диво 209	а) Купци-повезана правна лица	041	352677,-	352677,-	262345,-	
201, диво 209	б) Купци у земљи	042	78,-	78,-	21328,-	
202, диво 209	в) Купци у иностранству	043	222027,-	222027,-	158707,-	
210 до 219	г) Потраживања из специфичних послова	044	119457,-	119457,-	72435,-	
220 до 229	д) Друга краткорочна потраживања	045	11115,-	11115,-	9881,-	
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (047 до 054)	046				
230, диво 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	047				
231, диво 239	б) Краткорочни кредити у земљи	048				
232, диво 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	049				
233 и 234	г) Диво дугорочних финансијских пласмана који доспијева за наплату у периоду до годину дана	050				
235, диво 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз билане успјеха намијењена трговању	051				
236, диво 239	ђ) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз билане успјеха	052				
237	е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или попиштавању	053				
238, диво 239	ж) Остали краткорочни пласмани	054				
24	3. Готовински еквиваленти и готовина (056+057)	055	25106,-	25106,-	22727,-	

240	а) Готовински еквиваленти – хартије од вриједности	056				
241 до 249	б) Готовина	057	25106,-	25106,-	22727,-	
270 од 279	4. Порез на додату вриједност	058	18160,-	18160,-	2.937,-	
280 до 289, осим 288	5. Активна временска разграничена	059	12474,-	12474,-	6.686,-	
288	III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	060				
29	В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	061				
	Г. ПОСЛОВНА АКТИВА (001+031+061)	062	3441253,-	2066395,-	1374858,-	1206567,-
880 до 888	Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	063				
	Б. УКУПНА АКТИВА (062+063)	064	3441253,-	2066395,-	1374858,-	1206567,-
Група рачуна, рачун	- ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ на дан биланса текуће године	Износ на дан биланса претходне године (почетно стање)		
1	2	3	4	5		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ	101				
	(102-109+110+111+114+115-116+117-122)		4.98432,-	4.97350,-		
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102	612058,-	612058,-		
300	1. Акцијски капитал	103	612058,-	612058,-		
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				
320	IV РЕЗЕРВЕ (112+113)	111	41206,-	41206,-		
321	1. Законске резерве	112	41206,-	41206,-		
322	2. Статутарне резерве	113				
330, 331 и 334	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	114	3.545,-	3.545,-		
332	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	115				
333	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	116				
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118 до 121)	117	16.276,-	15194,-		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	118	15194,-	13902,-		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	119	1082,-	1292,-		
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	174.653,-	174.653,-		
350	1. Губитак ранијих година	123	174.653,-	174.653,-		
351	2. Губитак текуће године	124				
40	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126 до 131)	125				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних 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		
	В. ОБАВЕЗЕ (133+142)	132	876.426,-	709.217,-
41	1 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (134 до 141)	133	180.896,-	26.416,-
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 414	4. Дугорочни кредити	137	180.896,-	26.416,-
415 и 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	II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142	695.530,-	682.801,-
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (144 до 147)	143	73.393,-	86.116,-
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	144		
424 и 425	б) Дно дугорочних финансијских обавеза који за плаћање достијева у периоду до годину дана	145	73.393,-	86.116,-
426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	146		
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	147		
43	2. Обавезе из пословања (149 до 152)	148	515.502,-	487.868,-
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	149	1.668,-	4.531,-
431	б) Добављачи—повезана правна лица	150	1.126,-	4.061,-
432 и 433	в) Остали добављачи	151	512.708,-	479.276,-
439	г) Остале обавезе из пословања	152		
440 до 449	3. Обавезе из специфичних послова	153		
450 до 458	4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	154	89.033,-	92.297,-
460 до 469	5. Друге обавезе	155	14.995,-	9.824,-
470 до 479	6. Порез на додату вриједност	156	26,-	4.528,-
48 осим 481	7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	157	2.581,-	2.168,-
481	8. Обавезе за порез на добитак	158		
49, осим 495	9. Пасивна временска разграничења	159		
495	10. Одложене пореске обавезе	160		
	Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+125+132)	161	1.374.858,-	1.206.567,-
890 до 898	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	162		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (161+162)	163	1.374.858,-	1.206.567,-

У / А САРАЈЕВО

Дана, 28. II 2011. год.

Лице са лиценцом

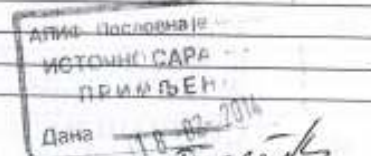
SRT 1235/13



Директор

Матични број: 1805126
 Шифра дјелатности: 60211
 Назив привредног друштва, задруге, другог
 правног лица или предузетника:
"CENTROTRANS" A.D.
 Сједиште: ISTOČNO MOJO SARAJEVO
 ЈИБ: 4400555680000

Жиро рачуни: 562-012-0000-2945-93



БИЛАНС УСПЈЕХА

од 1.1 до 31.12 2013 године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
	(202+206+210+211-212+213-214+215)			
60	1. Приходи од продаје робе (203 до 205)	201	2.806.415,-	2.807.255,-
600	а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	202		
601	б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	203		
602	в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	204		
61	2. Приходи од продаје учинака (207 до 209)	205		
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	206	2.695.430,-	2.682.265,-
611	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	207	97.483,-	
612	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	208	1.690.197,-	1.705.371,-
62	3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	209	907.750,-	976.894,-
630	4. Повећење вриједности залиха учинака	210		
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	211		
640 и 641	6. Повећење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	212		
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	213		
650 до 659	8. Остали пословни приходи	214	110.985,-	124.990,-
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
	(217+218+219+222+223+226+227+228)			
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	215	2.816.013,-	2.811.031,-
510 до 513	2. Трошкови материјала	216		
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220+221)	217	1.158.451,-	1.156.286,-
520 и 521	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	218	911.328,-	923.805,-
522 и 529	б) Остали лични расходи	219	818.121,-	827.701,-
530 до 539	4. Трошкови производних услуга	220	93.207,-	96.104,-
54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	221	450.660,-	485.923,-
		222	1.88.208,-	182.923,-

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

540	а) Трошкови амортизације	224	182.208,-	182.922,-
541 до 549	б) Трошкови резервисања	225		
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	82.068,-	77.195,-
555	7. Трошкови пореза	227	25328,-	14.900,-
556	8. Трошкови доприноса	228		
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229		
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	9.628,-	33.776,-
66	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	231		
	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 до 237)	231	5000,-	5.637,-
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	232		
661	2. Приходи од камата	233	2222,-	2.824,-
662	3. Позитивне курсне разлике	234	2.778,-	2.813,-
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	II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 до 243)	238	12.202,-	14.236,-
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	239		
561	2. Расходи камата	240	10.135,-	12.218,-
562	3. Негативне курсне разлике	241	2.067,-	2.018,-
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242		
564	5. Остали финансијски расходи	243		
	Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238) или (231-238-230)	244		
	Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (230+238-231) или (238-229-231)	245	16.830,-	42.375,-
67	Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	246		
	I ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)	246	45.754,-	48.372,-
670	1. Добити по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	247		
671	2. Добити по основу продаје инвестиционих некретнина	248		
672	3. Добити по основу продаје биолошких средстава	249		
673	4. Добити по основу продаје средстава обустављеног пословања	250		
674	5. Добити по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	251		
675	6. Добити по основу продаје материјала	252		
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	45.754,-	48.372,-
57	II ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 до 267)	257	27.842,-	5.252,-
570	1. Губити по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	258	14.926,-	

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 учивака	264		
577	8. Расходи по основу заштите од ризика	265		
578	9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	4.652,-	
579	10. Расходи по основу расходања залиха материјала и робе и остали расходи	267	8.264,-	5252,-
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268	17.912,-	43.120,-
	З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269		
	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ			
68	I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)	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 финансијских 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	II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 288)	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		
	Ј. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)	289		
	К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)	290		
690 и 691	Л. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	291		
590 и 591	Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	292		
	М. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+289 +291-292-245-269-290)	293	1.082,-	745,-
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+290+292-291-244-268-289)	294		
721	Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ			
	1. Порески расходи периода	295		
дио 722	2. Одложени порески расходи периода	296		
дио 722	3. Одложени порески приходи периода	297		
	Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	1. Нето добитак текуће године (293-294-295-296+297)	298	1.082,-	745,-
	2. Нето губитак текуће године (294-293+295+296-297)	299		
	УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+291)	300	2.857.169	2.861.264,-
	УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+257+280+292)	301	2.856.087	2.860.579,-
723	О. МЕЃУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА	302		
	Дио нето добитка/губитка који припада већинским власницима	303		
	Дио нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	304		
	Обична зарада по акцији	305		
	Разријеђена зарада по акцији	306		
	Просјечан број запослених по основу часова рада	307	73	75
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	308	73	76

У ИМОВУ СПРАВЕВО

Дана, 28. II 2014

Лице са лиценцом

SRT 1235/13



Директор

[Handwritten signature]

Матични број: 180 51 26
 Шифра дјелатности: 60211
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног
 лица или предузетника:
CENTROTRANS A.D
 Сједиште: 1. NOVO SARAJEVO
 ЈИБ: 4400555680000

Жиро рачуни: 562-012-0000-2945-93



БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
 (Извјештај о токовима готовине)
 за период од 11 до 31.12.2013 године

-у конвертибилним маркама-

Позиција	Озна-ка АОП-а	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (302 до 304)	301	3883.066,-	4007.760,-
1. Приливи од купаца и примљени аванси	302	1.504.323,-	1.463.582,-
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	303	106.785,-	120.747,-
3. Остали приливи из пословних активности	304	2.271.958,-	2.423.431,-
II. Одливи готовине из пословних активности (306 до 310)	305	3.972.166,-	3.804.629,-
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	306	2.983.867,-	2.819.845,-
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	307	916.230,-	926.237,-
3. Одливи по основу плаћених камата	308	10.135,-	12.918,-
4. Одливи по основу пореза на добит	309		
5. Остали одливи из пословних активности	310	67.934,-	46.329,-
III. Нето прилив готовине из пословних активности (301-305)	311		203.131,-
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (305-301)	312	95.102,-	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (314 до 319)	313	2.222,-	2.824,-
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	314		
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	2.222,-	2.824,-
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		62.623,-
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	321		
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		62.623,-

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

4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	324		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (313-320)	325	2.222,-	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (320-313)	326		59.799,-
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	327		
I. Прилив готовине из активности финансирања (328 до 331)		247.590,-	
1. Приливи по основу повећања основног капитала	328		
2. Приливи по основу дугорочних кредита	329	247.590,-	
3. Приливи по основу краткорочних кредита	330		
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	331		
II. Одливи готовине из активности финансирања (333 до 338)	332	153.040,-	135.679,-
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	333		
2. Одливи по основу дугорочних кредита	334	153.040,-	135.679,-
3. Одливи по основу краткорочних кредита	335		
4. Одливи по основу финансијског лизинга	336		
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	337		
6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	338		
III. Нето прилив готовине из активност финансирања (327-332)	339	94.546,-	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (332-327)	340		135.679,-
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+327)	341	4.132.838,-	4.010.584,-
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+320+332)	342	4.131.200,-	4.002.937,-
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (341-342)	343	1.638,-	7.647,-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (342-341)	344		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	345	22.727,-	14.279,-
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	346	2.778,-	2.813,-
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	347	2.067,-	2.018,-
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (345+343-344+346-347)	348	25.106,-	22.727,-

У / МОЈО СРАЖЕВО

Дана, 28. II 2014.

Лице са лиценцом

SET 1235/13



Директор

[Handwritten signature]

Матични број: 1805126
 Шифра дјелатности: 602M
 Назив привредног друштва:
 CENTROTRANS, A.D.
 Сједиште: ISTOČNO NOVO SARAJEVO
 ЛИБ: 4400555680000

Жиро рачуни: 562-012-0000-2945-93
 Источно Сарајево
 ПРИМЉЕНО
 Дана 18.02.2011.

Одговорно

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 за период који се завршава на дан 31.12.2013. год.

— у конвертибилним маркама —

ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА										МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ
	Ознака за АОЦ	Акцијски капитал и удјели у друштву са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нерелизованани добити/губици по основу финансијских средстава	Не реализовани добити/губици по основу финансијских средстава за расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акмулисани нераспоредени добитак / непокривени губитак	УКУПНО	МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ		
1. Стање на дан 01.01.2013. год.	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
2. Ефекти промјена у рачунов. политикама	901	612.058,3545,-			41.206,-	15794,- -124653,-	497350,-					
3. Ефекти исправке грешака	902											
Поново исказано стање на дан 01.01.2013. год. (901 ± 902 ± 903)	903											
4. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	904	612.058,3545,-			41.206,-	15794,- -124653,-	497350,-					
5. Нерелизованани добити/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	905											
	906											

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

II NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1 Opšte

Naziv:	AKCIONARSKO DRUŠTVO „CENTROTRANS“ PREVOZ PUTNIKA I ROBE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU ISTOČNO SARAJEVO
Skraćen naziv:	A.D. „CENTROTRANS“ – ISTOČNO SARAJEVO
Sjedište:	Istočno Sarajevo
Adresa:	Stefana Nemanje broj 13
Tel./faks:	+387 57 340 012; 57 340 771
E-mail:	info@centrotrans-ad.com
Web sajt:	www.centrotrans-ad.com
Broj Rješenja o upisu u SR:	061-0-REG-12-000 362
MBS:	89-02-0015-09 (stari broj: 1-1173)
Šifra djelatnosti:	49.39
JIB:	4400555680000
PIB:	400555680000
Osnovna djelatnost:	Ostali kopneni prevoz putnika
Pravni status:	Akcionarsko društvo
Organi upravljanja:	Skupština akcionara, Upravni odbor i Uprava Društva
Direktor:	Dr Momčilo Sladoje
Broj zaposlenih:	73

1.2 Razvrstavanje pravnog lica

Društvo je, u skladu s odredbama člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, a na osnovu podataka iskazanih u finansijskim izvještajima za 2013. godinu, razvrstano u kategoriju srednjih pravnih lica – Obavještenje, broj 201/14, od 18.02.2014. godine.

1.3 Povezane strane

„Centrotrans – Eurolines BiH“ Sarajevo ima učešće u kapitalu Društva u iznosu od 344.237 KM, ili 56,242546%.

Poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima prezentovane su u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 24 - Transakcije sa povezanim stranama – Napomena 4.5 Poslovne transakcije sa povezanim stranama.

1.4 Unutrašnja organizacija

Radi uspješnog ostvarivanja misije i osnovnih poslovnih ciljeva Društva, a u skladu s odredbama člana 4 Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka Društva, u okviru Društva organizovane su tri radne jedinice ("Vlasenica", "Han Pijesak" i "Kalinovik") i tri sektora (Marketing i razvoj, Saobraćaj i održavanje i Zajednički poslovi).

U okviru sektora organizovane su službe i odjeljenja kao niže organizacione jedinice.

1.5 Organi društva

Organi Društva su: Skupština akcionara, Upravni odbor i Uprava Društva, član 85. Statuta.

1.5.1 Upravni odbor

Odlukom Skupštine akcionara, broj 1054/10, od 19.11.2010. godine, za članove Upravnog odbora izabrani su:

- Edin Lončarić,
- Nenad Miković, i
- Goran Nogo.

1.5.2 Uprava Društva:

Odlukom Upravnog odbora, broj 1480/12, od 26.12.2012. godine, za direktora Društva imenovan je dr Momčilo Sladoje, dipl. ing. saobraćaja iz Istočnog Sarajeva.

1.6 Organizacija računovodstva

Služba za finansije i knjigovodstvo organizovana je u okviru Sektora zajedničkih poslova. U okviru te službe sistematizovano je pet radnih mjesta, na koja su raspoređeni radnici sa odgovarajućom stručnom spremom, potrebnim radnim iskustvom i profesionalnim zvanjem.

Finansijsko knjigovodstvo odvija se preko programa za obradu podataka i obuhvata sve podatke potrebne za sastavljanje finansijskih izvještaja.

1.7. Odgovornost za finansijske izvještaje

- Dr Momčilo Sladoje, direktor Društva,
- Gordana Samardžija, rukovodilac Sektora zajedničkih poslova, i
- Nevenka Cvijan, šef Računovodstva, SRT, licenca br.1235/13

1.8. Interna kontrola

Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni dio i odvija se u skladu s neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolom prema opisima radnih mjesta.

1.9 Kontrola od strane eksternih organa

Inspektori Uprave za indirektno oporezivanje, Regionalni centar Sarajevo, Odsjek za poreze, izvršili su kontrolu obračuna i plaćanja poreza na dodatu vrijednost. Kontrolom je obuhvaćen period od 01.06.2011. do 31.01.2014. godine. Na osnovu Zapisnika o izvršenoj kontroli, broj 04/5-2/II-17-UP-302-2/14, od 17.03.2014. godine, donešeno je Rješenje, broj 04/5-2/II-17-UP-302-3/14, od 03.04.2014. godine. Rješenjem je utvrđena obaveza Društva po osnovu manje obračunatog poreza na dodatu vrijednost u iznosu 43.323 KM. Društvo je uložilo žalbu na navedeno rješenje.

Inspektor Poreske uprave Republike Srpske, Područni centar Istočno Sarajevo, izvršio je kontrolu obračuna i plaćanja direktnih poreza. Kontrolom je obuhvaćen period od 01.01.2008. do 31.07.2013. godine. Rješenjem, broj 06/1.07/0702-490-2-51-1/13, od 03.09.2013. godine, utvrđena je poreska obaveza u iznosu 31.635 KM i pripadajuća kamata u iznosu 4.261 KM.

1.10 Upis u registar emitenata

Rješenjem Direkcije za privatizaciju Republike Srpske, broj 01-227-4/99, od 24.02.2000. godine, odobren je Program privatizacije osnovnog državnog preduzeća „CENTROTRANS“ prevoz putnika i robe u drumskom saobraćaju, Srpsko Sarajevo. Vrijednost državnog kapitala u navedenom preduzeću je 412.058 KM.

Rješenjem Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, broj 01-03-RE-616/01, od 06.11.2001. godine, u Registar emitenata upisan je emitent: A.D. „CENTROTRANS“ Prevoz putnika i robe u drumskom saobraćaju, Srpsko Sarajevo. Oznaka i registarski broj emitenta je: 04-41-50, Osnovni kapital: 412.058 KM,

Rješenjem Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, broj 01-03-RE-3258/06, od 20.09.2006. godine, u Registar emitenata upisano je povećanje osnovnog kapitala (druga emisija kapitala). Nakon druge emisije kapitala, osnovni kapital iznosi 612.058 KM.

Na osnovu Rješenja Banjalučke berze A.D. Banja Luka, broj 03-1653/06, od 05.10.2006. godine, hartije od vrijednosti emitenta „Centrotrans“ a.d. Istočno Sarajevo, uvrštene su na slobodno berzansko tržište. Broj hartija od vrijednosti je 612.058, nominalna vrijednost 1 KM.

Prema Izvještaju Centralnog registra hartija od vrijednosti A.D. Banja Luka, od 03.01.2014. godine, sa stanjem na dan 31.12.2013. godine, ukupan broj akcionara je 19, nominalna vrijednost jedne akcije je 1,00 KM ukupna vrijednost akcija je 612.058 KM.

Navedeni iznos identičan je iznosu osnovnog kapitala iskazanom u knjigovodstvenoj evidenciji, kao i iznosu upisanom u Rješenju o registraciji Društva.

2. ZAKONSKI I DRUGI OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1 Opšte

Zakonski i drugi osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja predstavljaju:

- Zakon o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“, broj 36/09 i 52/11);
- Međunarodni računovodstveni standardi;
- Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja;
- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, broj 96/07, od 31.12.2009. godine.

Finansijski izvještaji Društva za 2013. godinu zasnovani su na primjeni sljedećih računovodstvenih načela:

- **načelo stalnosti poslovanja**, iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinosni položaj Društva, kao i ekonomska politika i ekonomske prilike u okruženju omogućavaju poslovanje Društva u neograničenom roku;
- **načelo dosljednosti**, koje podrazumijeva da se način procjenjivanja bilansnih pozicija ne mijenja u dužem vremenskom periodu, a ako do promjene ipak dođe, efekti promjene se kvantifikuju i prezentuju u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške;
- **načelo opreznosti**, u skladu s kojim se imovina Društva vrednuje po principu niže vrijednosti a obaveze po principu više vrijednosti, osim ako se relevantnim MSFI ne zahtijeva drugačije;
- **načelo uzročnosti**, prema kome se u obzir uzimaju svi prihodi i svi rashodi obračunskog perioda, bez obzira na momenat naplate prihoda i momenat plaćanja po osnovu rashoda;
- **načelo pojedinačnog procjenjivanja**, pri čemu eventualna grupna procjenjivanja proističu iz pojedinačnog procjenjivanja;
- **načelo identiteta bilansa**, pri kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

2.2 Valuta izvještavanja

Numerički pokazatelji u finansijskim izvještajima Društva iskazani su u KM.

Važeći kurs KM, na dan 31.12.2013. godine, je 1,95583 KM za 1 Euro.

2.3 Popis

Poseban osnov za izradu i prezentaciju finansijskih izvještaja za 2013. godinu, bio je Izvještaj Komisije za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2013. godine.

Direktor Društva je Odlukom, broj 1316/13, od 09.12.2013. godine, imenovao Centralnu popisnu komisiju i tri komisije za popis sredstava i izvora sredstava Društva, sa stanjem na dan 31.12.2013. godine.

Popisne komisije su izvršile popis, prema planu rada, i izradile izvještaje o popisu. Izvještaj Centralne komisije za popis, broj 227/14, od 20.02.2014. godine, razmatran je i usvojen na XVII redovnoj sjednici Upravnog odbora, održanoj 24.02.2014. godine – Odluka broj 254/14.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za pripremanje finansijskih izvještaja

Kod sastavljanja finansijskih izvještaja korišćene su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor preduzeća na svojoj sjednici održanoj u decembru 2009. godine.

Finansijski izvještaji preduzeća su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Pored navedenih računovodstvenih standarda kod sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja korišćeni su propisi iz oblasti poreske regulative kao i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Iznosi su iskazani u konvertibilnim markama (KM).

Osnove vrednovanja

Izvještaji su rađeni na bazi istorijskog troška. Zalihe se u momentu pribavljanja vrednuju primjenom metoda istorijskog troška ili neto prodajne vrednosti u zavisnosti koja je od ove dvije vrijednosti niža. Zalihe repromaterijala i robe se vrednuju prema troškovima kupovine koji podrazumjevaju fakturnu vrijednost i direktne troškove nabavke pri čemu popusti ili rabati umanjuju cijenu.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se na bazi istorijskog troška, odnosno u visini cijene koštanja koju čine: troškovi direktnog rada, troškovi direktnog materijala, i opšti (indirektni) troškovi. U vrijednost ovih zaliha ne ulaze: troškovi administracije, troškovi amortizacije i održavanja neproizvodnih stalnih sredstava, troškovi kamate, troškovi marketinga, članarine.

Za vrednovanje zaliha prilikom njihovog utroška koristi se metod prosječne cijene. Smanjenje vrijednosti zaliha vrši se kada je neto prodajna cijena manja od cijene koštanja ili nabavne cijene zaliha.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) procjenjuju su po nabavnoj vrijednosti, umanjenoj za akumulisanu amortizaciju.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrijednosti. Naknadna ulaganja u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme, koja utiču na poboljšanje stanja sredstva, produženje korisnog vijeka upotrebe uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost te stavke. Ulaganja na osnovu tekućeg održavanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastala.

Poslije početnog priznavanja stalna materijalna sredstva se priznaju po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumulisanu amortizaciju. Amortizacija se računa na osnovu procjene preostalog vijeka korišćenja pojedinih osnovnih sredstava. Amortizacija mašina i druge opreme koja se koristi u proizvodnji računa se primjenom funkcionalnog metoda, a amortizacija građevinskih objekata i ostalih osnovnih sredstava primjenom proporcionalnog metoda, pri čemu se primjenjuje procijenjeni preostali vijek trajanja osnovnih sredstava, i to:

- Građevinski objekti- 100 godina
- Oprema –15-20 godina
- Putnički automobili – 8 godina
- Kancelarijski namještaj –12 godina
- Kompjuteri-5 godina

Alat i sitan inventar se knjiže na troškove jednokratno, prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe

Zalihe sirovina, repromaterijala i robe vode se po vrijednosti koja je manja: nabavna cijena ili neto prodajna vrijednost. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda su vrednovane po cijeni koštanja koja je niža od neto prodajne cijene. Cijena koštanja uključuje direktne proizvodne troškove i odgovarajući odnos fiksnih i varijabilnih troškova. Trošak zaliha se određuje po prosječnoj ponderisanoj cijeni. Neto prodajna vrijednost je procijenjena prodajna vrijednost u redovnom poslovanju, umanjena za troškove dovršenja proizvodnje i troškove prodaje. Obračun vlastitih učinaka vrši se po stvarno nastalim troškovima u računovodstvenom periodu, bez troškova uprave i prodaje.

Zalihe trgovačke robe priznaju se po nabavnoj vrijednosti.

Potraživanje od kupaca

Potraživanja od kupaca, zaposlenih i ostala potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti eventualno uvećanoj za kamate u skladu sa ugovorom, zakonom, sudskim rješenjem i slično. Na dan bilansiranja vrši se procjena rizika nenaplativosti pojedinačnih potraživanja. Procjena se vrši na osnovu saznanja da potraživanje nije naplaćeno u roku, odnosno da su nastale okolnosti za djelimično umanjeње potraživanja, posebno ako su te okolnosti vezane za sudski spor sa kupcem ili nekim drugim dužnikom.

Bilo koji iznos kojim se vrši usklađivanje vrijednosti kratkoročnih potraživanja u toku obračunskog perioda evidentira se na teret rashoda tekućeg perioda u korist ispravke vrijednosti potraživanja.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Sredstva u obliku novca iskazuju se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u konvertibilnim markama. Iznosi gotovine na računima u bankama i blagajnama koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u konvertibilnim markama prema srednjem kursu Centralne banke BIH koji je važio na dan transakcije, odnosno po srednjem kursu na dan bilansiranja.

Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u iznosu koji je upisan u sudski registar prilikom upisa promjena u vrijednosti kapitala u sudskom registru. Dobitak i gubitak tekuće godine utvrđuju se u skladu sa računovodstvenim propisima, MRS i Zakonom o preduzećima. Dobitak ili gubitak tekuće godine u bilansu se, nakon oporezivanja, iskazuju kao neto dobitak (za raspodjelu) ili kao ukupan gubitak u poslovanju tekuće godine.

Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamatu na osnovu zaključenog ugovora. Dugoročne obaveze koje dospjevaju u roku od godinu dana tretiraju se kao kratkoročne obaveze.

Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se priznaju kad preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je vjerovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze i kad se iznos obaveze može pouzdano procjeniti. U skladu sa MRS 37, izvršena rezervisanja se preispituju na svaki datum bilansa stanja i usklađuju tako da odlikaju najbolju sadašnju procjenu. Ukoliko rezervisanja nisu iskorišćena onda se ukidaju u korist ostalih prihoda.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti, uvećanoj za kamate obračunate u skladu sa zaključenim ugovorom, propisima, odnosno odlukom uprave preduzeća.

Obračunati troškovi i razgraničeni prihodi

Na teret rashoda obračunskog perioda, ili na teret nabavne vrijednosti zaliha, u korist pasivnih vremenskih razgraničenja, evidentiraju se troškovi za koje u momentu priznavanja ne postoji odgovarajuća knjigovodstvena isprava da bi se priznala kao obaveza. Kad se pribavi adekvatna dokumentacija vremenska razgraničenja se ukidaju u korist računa obaveza.

Prihodi koji ne ispunjavaju uslove priznavanja u tekućem obračunskom periodu odgađaju se preko računa vremenskih razgraničenja na buduće periode.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja obično se tretiraju kao troškovi perioda. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju u iznosu stvarne kamate koja je obračunata u periodu pribavljanja sredstva.

Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja se obračunavaju po kursu koji važi na dan transakcije, a koji objavljuje nadležna organizacija. Na kraju računovodstvenog perioda, preostali bilansi potraživanja i obaveza u stranim valutama se obračunavaju po kursu koji važi na kraju računovodstvenog perioda. Pozitivne i negativne kursne razlike se knjiže kao neto iznosi prihoda odnosno rashoda od finansiranja.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i robe se priznaju po principu fakturisane realizacije ako:

- su svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca,
- preduzeće ne zadržava pravo raspolaganja ni kontrolu nad proizvodima ili robom,
- je iznos prihoda moguće utvrditi, i
- ako je troškove koji su nastali u vezi sa prodajom moguće pouzdano izmjeriti.

Prihodi od usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na datum bilansiranja.

Kamate se priznaju u prihode srazmjerno vremenu korištenja pozajmljenih sredstava od strane dužnika, u skladu sa ugovorom ili zakonom.

Odobreni diskonti se odbijaju od iznosa prihoda.

Priznavanje rashoda

Svi troškovi i rashodi koji se odnose na obračunski period obuhvaćeni su finansijskim izvještajima.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu kad izdatak ne donosi buduće ekonomske koristi, odnosno ne ispunjava uslove da se prizna kao imovinska pozicija u bilansu stanja.

Poslovni (operativni) zakup

Sredstva data u operativni zakup su uključena u stalna sredstva i amortizuju se u toku očekivanog korisnog vijeka. Prihod od zakupa se priznaje na linearnoj osnovi u periodu trajanja zakupa. Prikazan je u bilansu uspjeha u okviru pozicije «Drugi poslovni prihodi».

Održavanje i popravke

Održavanje, popravke i obnavljanja se generalno prikazuju kao trošak u obračunskom periodu u kome su nastali. Međutim veća obnavljanja koja povećavaju ekonomski vijek trajanja ili kapacitet sredstva se kapitalizuju i amortizuju u toku preostalog ekonomskog vijeka trajanja.

4. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

AKTIVA

4.1 Stalna imovina (AOP 001)

Stalnu imovinu Društva čine: ostala nematerijalna ulaganja, zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema.

Podaci o nabavnoj, otpisanoj i sadašnjoj vrijednosti stalne imovine dati su u sljedećem tabelarnom pregledu:

Red. broj	O p i s	V r i j e d n o s t u K M		
		nabavna	otpisana	sadašnja
I	Nematerijalna ulaganja	47.622	44.689	2.933
1.	Ulaganja u razvoj	0	0	0
2.	Goodwill	0	0	0
3.	Koncesije, patenti i licence	0	0	0
4.	Ostala nematerijalna ulaganja	47.622	44.689	2.933
II	Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine	2.898.116	2.021.706	876.410
1.	Zemljište	20.576		20.576
2.	Građevinski objekti	541.476	363.120	178.356
3.	Postrojenja i oprema	2.336.064	1.658.586	677.478
4.	Investicione nekretnine	0	0	0
6.	Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	0	0	0
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0	0
III	Biološka sredstva i sredstva kulture	0	0	0
1.	Šume	0	0	0
2.	Višegodišnji zasadi	0	0	0
3.	Sredstva kulture	0	0	0
IV	Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	0	0
2.	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	0	0	0
3.	Dugoročni krediti u zemlji	0	0	0
4.	Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeća	0	0	0
5.	Ostali dugoročni finansijski plasmani			
V	Stalna imovina – ukupno	2.945.738	2.066.395	879.343

Vrijednost stalne imovine iskazana na odgovarajućim pozicijama Bilansa stanja odgovara vrijednosti iskazanoj u knjigovodstvenoj evidenciji.

4.1.1 Nematerijalna ulaganja (AOP 002)

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, pantenti, licence i ostalo	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost:						
Stanje na početku godine	0	0	0	47.622	0	47.622
Povećanja:	0	0	0	0	0	0
Nove nabavke	0	0	0	0	0	0
Procjena i revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenja:	0	0	0	0	0	0
Rashod, prodaja i drugo	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	47.622	0	47.622
Kumulirana ispravka vrijednosti:						
Stanje na početku godine	0	0	0	43.889	0	43.889
Povećanja:	0	0	0	800	0	800
Amortizacija	0	0	0	800	0	800
Nabavka/procjena	0	0	0	0	0	0
Smanjenja:				0		0
Kumulirana ispravka u otuđenju	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	44.689	0	44.689
Neto sadašnja vrijednost:						
31.12.2013. godine	0	0	0	2.933	0	2.933
31.12.2012. godine	0	0	0	3.733	0	3.733

Povećanje ispravke vrijednosti nematerijalnih ulaganja, u iznosu 800 KM, evidentirano je po osnovu obračuna amortizacije za 2013. godinu.

4.1.2 Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine (AOP 008)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi i osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost:					
Stanje na početku godine	44.000	653.595	2.199.426	0	2.897.021
Povećanja:	0	0	279.573	0	279.573
Nove nabavke	0	0	279.573	0	279.573
Procjena i revalorizacija	0	0	0	0	0
Smanjenja:	23.424	112.119	142.935	0	278.478
Rashod, prodaja i drugo	23.424	112.119	142.935	0	278.478
Reklasifikacija	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	20.576	541.476	2.336.064	0	2.898.116
Kumulirana ispravka vrijednosti:					
Stanje na početku godine	0	441.579	1.631.770	0	2.073.349
Povećanja:	0	17.658	169.750		187.408
Amortizacija	0	17.658	169.750		187.408
Nabavka/procjena	0	0	0	0	0
Smanjenja:	0	96.117	142.934	0	239.051
Kumulirana ispravka u otuđenju	0	96.117	142.934	0	239.051
Reklasifikacija	0	0	0	0	
Stanje na kraju godine	0	363.120	1.658.586	0	2.021.706
Neto sadašnja vrijednost:					
31.12.2013. godine	20.576	178.356	677.478	0	876.410
31.12.2012. godine	44.000	212.016	567.656	0	823.672

4.1.2.1 Zemljište

Smanjenje vrijednosti zemljišta u iznosu 23.424 KM evidentirano je po osnovu prodaje zemljišta u Klinoviku.

4.1.2.2 Građevinski objekti (AOP 010)

Smanjenje nabavne vrijednosti građevinskih objekata, u iznosu 112.119 KM, evidentirano je po osnovu prodaje građevinskog objekta u Kalinoviku.

Povećanje ispravke vrijednosti građevinskih objekata, u iznosu 17.658 KM, evidentirano je po osnovu obračuna amortizacije za 2013. godinu.

Smanjenje ispravke vrijednosti građevinskih objekata, u iznosu 96.117 KM, evidentirano je po osnovu isknižavanja akumulirane amortizacije u prodatom građevinskom objektu.

Stepen otpisa građevinskih objekata, na dan bilansiranja, je 67,06%.

4.1.2.3 Oprema (AOP 011)

Povećanje nabavne vrijednosti opreme, u iznosu 279.573 KM, evidentirano je po osnovu nabavke: transportnih sredstava (278.968 KM) i ostale opreme (605 KM).

Smanjenje nabavne vrijednosti opreme, u iznosu 142.935 KM, evidentirano je po osnovu prodaje transportnih sredstava (139.576 KM) i ostale opreme (3.359 KM).

Povećanje ispravke vrijednosti opreme u iznosu 169.750 KM, evidentirano je po osnovu obračuna amortizacije za 2013. godinu.

Smanjenje ispravke vrijednosti opreme u iznosu 142.934 KM, evidentirano je po osnovu isknjižene akumulirane amortizacije u prodatoj opremi.

Stepen otpisa opreme, na dan bilansiranja, je 71%.

4.1.3 Osnovna sredstva terećena hipotekom, odnosno založnim pravom

Sljedeća osnovna sredstva su, kao garancija za kredite od poslovnih banaka, terećena založnim pravom:

Redni broj	O p i s	Banka	Ugovor o kreditu	
			broj	datum
1.	Motorno vozilo, autobus MAN, 2000	Nova banka a.d.	5550000007359990	09.09.2013.
2.	Motorno vozilo, autobus MAN, 2001	Banja Luka		

Procijenjena procijenjena vrijednost osnovnih sredstava terećenih založnim pravom je 207.000 KM.

4.2 Tekuća imovina (AOP 031)

4.2.1 Zalihe, dati avansi i stalna sredstva klasifikovana kao sredstva namijenjena za prodaju

	Iznos u KM	
	31.12.2013.	31.12.2012.
1. Materijal	74.657	75.456
2. Nedovršeni vlastiti učinci	0	0
3. Roba	0	0
4 Zalihe, bruto - ukupno (1 do 3)	74.657	75.456
5. Ispravka vrijednosti zaliha	0	0
6 Zalihe, neto (4-5)	74.657	75.456
7. Bruto dati avansi	12.441	9.011
8. Ispravka vrijednosti avansa	0	0
9. Dati avansi – neto (7-8)	12.441	9.011
10. Stalna sredstva namijenjena otuđenju	0	0
11. Ukupno (6+9+10)	87.098	84.467

Stanje iskazano na naprijed navedenim pozicijama odgovara stanju iskazanom na odgovarajućim analitičkim računima u knjigovodstvenoj evidenciji Društva, kao i stanju utvrđenom popisom zaliha materijala, na dan 31.12.2013. godine.

4.2.2 Kratkoročna potraživanja i plasmani (AOP 040 i 045)

	Kupci – povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostra- nstvu	Druga kratkor. potraž.	Kratk. fin. plasmani	Ukupno
Stanje na početku godine	21.328	158.701	72.435	9.881	0	262.345
Povećanje	0	63.326	47.022	1.234	0	111.582
Smanjenje	21.250	0	0	0	0	21.250
Stanje na kraju godine	78	222.027	119.457	11.115	0	352.677

Iznos potraživanja od kupaca odgovara stanju iskazanom u knjigovodstvenoj evidenciji. Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja od kupaca, putem obrasca IOS, na dan 31.10.2013. godine.

4.2.2.1 Kupci povezana pravna lica (AOP 041)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 78 KM. Navedeni iznos odnosi se na potraživanja od povezanog pravnog lica „CENTROTRANS EUROLINES“ d.d. Sarajevo.

4.2.2.2 Kupci u zemlji (AOP 042)

Na bilansnoj poziciji „Kupci u zemlji“ iskazan je iznos 222.027 KM.

U sljedećoj tabeli prezentovani su podaci o prometu i saldu 11 kupaca u zemlji:

R/B	Kupci		Ukupan promet		Saldo
	Konto	Naziv	dugovni	potražni	
1.	2010006	Opština Han Pijesak	51.707	31.646	20.061
2.	2010024	Studentski parlament Univerziteta I.S.	8.287	0	8.287
3.	2010038	TA „ORION“ Vlasenica	23.382	14.500	8.882
4.	2010067	OŠ „Vuk Karadžić“ Vlasenica	32.468	18.495	13.973
5.	2010072	KLINIČKI CENTAR Istočno Sarajevo	73.852	38.124	35.728
6.	2010080	OŠ „Sveti Sava“ Istočno Sarajevo	15.527	4.771	10.756
7.	2010094	AS „STANIŠIĆ“ d.o.o. Pale	177.749	166.087	11.662
8.	2010115	Opština Vlasenica	19.311	8.486	10.825
9.	2010120	„SEMBERIJA TRANSPORT“ a.d. Bijeljina	101.188	95.258	5.930
10.	2010126	FAMOS a.d. Istočno Sarajevo	6.832	205	6.627
11.	2010144	„LIFE TURISM“ d.o.o. Tuzla	8.240	1.660	6.580
		UKUPNO:	518.543	379.232	139.311

Potraživanja od kupaca navedenih u ovoj tabeli iznose 139.311 KM, što predstavlja 62,75% ukupnih potraživanja od kupaca u zemlji na dan bilansiranja.

4.2.2.3 Kupci u inostranstvu (AOP 043)

U Bilansu stanja, na dan 31.12.2013. godine, iskazana su potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu 119.457 KM.

U sljedećoj tabeli prezentovani su podaci o prometu i saldu tri kupca u inostranstvu:

R/B	Kupci		Ukupan promet		Saldo
	Konto	Naziv	dugovni	potražni	
1.	2022003	„ALMANIS TOURS“ d.o.o. Beograd	33.379	17.806	15.573
2.	2022017	„NIŠ EKSPRES“ a.d. Novi Sad	56.545	33.672	22.873
3.	2022023	MERCUR „SYSTEM“ A.S. Budva	35.480	20.267	15.213
		UKUPNO:	125.404	71.745	53.659

Potraživanja od kupaca navedenih u ovoj tabeli iznose 53.659 KM, što predstavlja 44,92% ukupnih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan bilansiranja.

4.2.2.4 Potraživanja od kupaca s aspekta ročnosti

U sljedećem tabelarnom pregledu prezentovani su podaci o potraživanjima od kupaca s aspekta ročnosti.

	do 12 mjeseci	od 12 do 36 mjeseci	preko 36 mjeseci	Ukupno
Potraživanja od kupaca – PP lica	78	0	0	78
Potraživanja od kupaca u zemlji	186.561	30.461	5.005	222.027
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	91.945	7.662	19.850	119.457
UKUPNO:	278.584	38.123	24.855	341.562
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	0	125.095	0	125.095
Poraživanja od kupaca - bruto	278.584	163.218	24.855	466.657

Dio potraživanja od kupaca, u iznosu 125.095 KM, procijenjen je sumnjivim i spornim potraživanjima, zbog čega je izvršena ispravka vrijednosti istih. Najveći dio (120.944 KM ili 96,68%) sumnjivih i spornih potraživanja odnosi se na potraživanja od sljedeća tri kupca:

R/B	Kupci		Iznos u KM
	Konto	Naziv	
1.	2019001	„10 AVGUST“ d.o.o. Vlasenica	13.213
2.	2019002	Ministarstvo rada i boračke zaštite RS	97.341
3.	2019008	„KAVAZ“ d.o.o. Istočno Sarajevo	10.390
	Ispravka vrijednosti – ukupno		120.944

4.2.2.5 Druga kratkoročna potraživanja (AOP 045)

Druga kratkoročna potraživanja, u iznosu 11.115 KM, evidentirana su po osnovu:

- isplaćenih akontacija,	1.134	KM
- štete na osnovnim sredstvima,	680	KM
- refundacije bolovanja,	8.306	KM
- ostalih potraživanja,	995	KM

4.2.3 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	Iznos u KM	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Hartije od vrijednosti	0	0
Transakcijski - računi	22.842,78	16.140,90
Blagajna	50,28	251,37
Devizni računi	1.786,88	6.334,93
Ostala novčana sredstva	427,72	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina - ukupno	25.107,66	22.727,20

Iznos iskazan na bilansnoj poziciji „Gotovinski ekvivalenti i gotovina“ identičan je iznosu iskazanom u računovodstvenoj evidenciji, odnosno iznosu iskazanom u Izvještaju popisne komisije, sa stanjem na dan 31.12.2013. godine.

Saldo analitičkog konta Blagajna, na dan 31.12.2013. godine odgovara stanju iskazanom u blagajničkom izvještaju na taj dan, odnosno stanju sredstava u blagajni utvrđenom popisom novčanih sredstava, na dan 31.12.2013. godine.

Blagajnički maksimum je određen Odlukom direktora Društva, broj 1513/12, od 31.12.2012. godine, u iznosu od 2.000,00 KM.

U sljedećem tabelarnom pregledu dato je stanje novčanih sredstava na žiro računima i u blagajni Društva, na dan 31.12.2013. godine.

R/B	Konto	Naziv banke	Broj izvoda	Datum izvoda	Stanje
1.	2410	NLB Razvojna Banka A.D. Banjaluka	246	31.12.2013.	16.298,21
2.	24116	Unikredit banka A.D. Banjaluka	-	31.12.2013.	0,00
4.	24119	Nova banka, A.D. Banjaluka	245	31.12.2013.	6.539,22
5.	24123	Bobar banka A.D. Bijeljina	110	31.12.2013.	5,35
6.	Novčana sredstva na žiro računima – ukupno (1 do 5)				22.842,78
7.	24201	Nova banka, Filijala Istočno Sarajevo	8	31.12.2013.	1,45
8.	2421	Srpska banka a.d. Beograd – din.	53	18.12.2013.	125,53
9.	2422	Srpska banka a.d. Beograd – evri	-	31.08.2013.	0,00
10.	2424	OTP banka Srbija a.d. – evri	Saldo	01.01.2013.	15,56
11.	2420	NLB Razvojna Banka a.d. evri	168	31.12.2013.	1.642,89
12.	24201	NLB Razvojna Banka a.d. evri	8	31.12.2013.	1,45
13.	Novčana sredstva na deviznim računima- ukupno (7 do 12)				1.786,88
14.	Novčana sredstva u blagajni – KM			31.12.2013.	50,28
15.	Novčana sredstva u blagajni – din.			31.12.2013.	427,72
16.	Novčana sredstva u blagajni –ukupno (14+15)				478,00
17.	Novčana sredstva - ukupno (6+13+16)				25.107,66

4.2.4 Porez na dodatu vrijednost

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 18.160 KM. Navedeni iznos priznat je po osnovu poreza na dodatu vrijednost u primljenim fakturama, iz mjeseca decembra 2013. godine, koje su primljene nakon predaje poreske prijave za taj mjesec.

4.2.5 Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 12.474 KM. Navedeni iznos priznat je po osnovu razgraničenih troškova.

PASIVA

4.3 Kapital

4.3.1 Struktura kapitala (AOP 101)

	Iznos u KM	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Akcijski kapital	612.058	612.058
Ostali osnovni kapital	0	0
Osnovni kapital – ukupno	612.058	612.058
Zakonske rezerve	41.206	41.206
Statutarne rezerve	0	0
Rezerve – ukupno	41.206	41.206
Revalorizacione rezerve	3.545	3.545
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	15.194	13.902
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.082	1.292
Neraspoređeni dobitak – ukupno	16.276	15.194
Gubitak ranijih godina	174.653	174.653
Gubitak tekuće godine	0	0
Gubitak do visine kapitala	174.653	174.653
Kapital – ukupno	498.432	497.350

4.3.1.1 Struktura osnovnog kapitala

R/B	VLASNIK	Adresa	Broj akcija	% učešća u osn. kapitalu
1.	„Centrotrans – bus Eurolines BiH Sarajevo	Kurta Schorka br. 14	344.237	56,2425456
2.	PREF A.D. Banja Luka	Bana Milosavljevića br.8	41.206	6,7323685
3.	Ostali akcionari	Prema Listi akcionara Direkcije za privatizaciju RS	226.615	37,0250859
UKUPNO			612.058	100,000000

Vlasnička struktura osnovnog kapitala odgovara stanju iskazanom u Izvještaju Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka – Knjiga akcionara, na dan 31.12.2013. godine.

4.3.2 Neraspoređeni dobitak (AOP 117)

Na bilansnoj poziciji „Neraspoređeni dobitak“ iskazan je iznos od 16.276 KM. Navedeni iznos evidentiran je po osnovu neto dobitka ostvarenog u:

- u periodu do 2008. godine,	11.644	KM
- 2009. godini,	1.978	KM
- 2010. godini,	280	KM
- 2012. godini,	1.292	KM
- 2013. godini,	1.082	KM

4.3.3 Gubitak do visine kapitala (AOP 122)

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos 174.653 KM. Navedeni iznos je evidentiran po osnovu gubitka ostvarenog u 2011. godini.

4.4 Obaveze (AOP 132)

U Bilansu stanja, na dan 31.12.2013. godine, iskazane su ukupne obaveze u iznosu 876.426 KM, od toga:

Opis	Stanje u KM	
	31.12.2013.	31.12.2012.
Dugoročne obaveze	180.896	26.416
Kratkoročne obaveze	695.530	682.801
Obaveze – ukupno	876.426	709.217

4.4.1 Dugoročne obaveze (AOP 133)

Opis	Iznos u KM	
	31.12.2013.	31.12.2012.
1. Dugoročni krediti	180.896	26.416
2. Obaveze po finansijskom lizingu	0	0
3. Ostale dugoročne obaveze	0	0
Dugoročne obaveze – ukupno (1 do 3)	180.896	26.416

Dugoročne obaveze, u iznosu od 180.896 KM, priznate su po osnovu dugoročnih kredita, i to:

- 1) Raiffeisen Laising d.o.o. Sarajevo, 80.896- KM
 - Ugovor o finansijskom lizingu, broj 122998/13, od 17.07.2013. godine,
 - predmet Ugovora je finansijski lizing - autobus MAN R07,
 - iznos finansiranja putem lizinga, 146.565 KM,
 - nominalna kamatna stopa 6,50% godišnje, efektivna kamatna stopa, 8,57% godišnje,
 - rok otplate, 36 mjesečnih anuiteta.

- 2) Nova banka a.d. Banja Luka, 100.000 KM
 - Ugovor o kratkoročnom kreditu, broj 5550000007359990, od 09.05.2013. godine, aneks Ugovoru, od 06.03.2014. godine.
 - predmet ugovora je kredit za obrtna sredstva u iznosu od 100.000 KM,
 - kamatna stopa 7,50% godišnje,
 - rok otplate, šest mjeseci, Aneksom od 06.03.2014. godine, prolongiran do 06.06.2014. godine.

Dio obaveze po osnovu dugoročnih kredita koji dospijeva za plaćanje u 2014. godini, iskazan je na bilansnoj poziciji „Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana“.

Obaveze po osnovu kredita od Nove banke a.d. Banja Luka, u iznosu 100.000 KM, predstavljaju kratkoročne obaveze (kredit za obrtna sredstva), a greškom su evidentirane kao obaveze po dugoročnom kreditu.

4.4.2 Kratkoročne obaveze (AOP 142)

	Iznos u KM	
	31.12.2013.	31. 12.2012.
1. Kratkoročni krediti	0	0
2. Dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dospijevaju u periodu do godinu dana	26.417	86.116
3. Dio dugoročnog finansijskog lizinga	46.976	0
4. Dio reprogramiranih doprinosa	0	0
I Kratkoročne finansijske obaveze – ukupno (1 do 4)	73.393	86.116
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	1.668	4.531
2. Dobavljači - povezana pravna lica	1.126	4.061
3. Dobavljači u zemlji	348.807	394.348
4. Dobavljači u inostranstvu	163.901	84.928
5. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
II Obaveze iz poslovanja – ukupno (1 do 5)	515.502	487.868
1. Obaveze za neto zarade i naknade	39.575	40.770
2. Obaveze za porez na zarade	4.528	4.656
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada	44.930	46.871
III Obaveze za bruto zarade i naknade zarada – ukupno (1 do 3)	89.033	92.297
1. Druge obaveze	14.995	9.824
2. Obaveze za porez na dodatnu vrijednost	26	4.528
3. Obaveze za porez na dobitak	0	0
4. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	2.581	2.168
5. Obaveze po osnovu obustava zaposlenih	0	0
IV Druge obaveze – ukupno (1 do 5)	17.602	16.520
V Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
VI Kratkoročne obaveze – ukupno (I do V)	695.530	682.801

4.4.2.1 Dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dospijevaju u periodu do godinu dana (AOP 145)

Na ovoj bilansnoj poziciji, iskazan je iznos 73.393 KM, a isti je evidentiran po osnovu dijela dugoročnog kredita koji dospijeva u 2014. godini, to:

- NLB Razvojna banka a.d., br. 13766932,	11.234	KM
- NLB Razvojna banka a.d., br. 02/10-12195-1/11,	15.182	KM
- Raiffeisen Laising d.o.o., br. 122998/13,	46.976	KM

4.4.2.2 Primitveni avansi, depoziti i kaucije (AOP 149)

Obaveze po osnovu primitvenih avansa, u iznosu 1.668 KM, evidentirane su po osnovu unaprijed naplaćenih usluga.

4.4.2.3 Dobavljači - povezana pravna lica (AOP 150)

Na bilansnoj poziciji Dobavljači – povezana pravna lica iskazan je iznos 1.126 KM. Navedeni iznos evidentiran je po osnovu obaveza prema povezanom pravnom licu „CENTROTRANS EUROLINES“ d.o.o. Sarajevo.

4.4.2.4 Ostali dobavljači (AOP 151)

U Bilansu stanja, na dan 31.12.2013. godine, iskazano je stanje dobavljača, u iznosu 512.708 KM, a sastoji se od:

- obaveza prema dobavljačima u zemlji,	348.807	KM
- obaveza prema dobavljačima u inostranstvu,	163.901	KM

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su, u 2013. godini, putem obrasca IOS.

4.4.2.5 Dobavljači u zemlji

U sljedećoj tabeli prezentovani su podaci o prometu i saldu sedam dobavljača u zemlji:

Red. broj	Konto	Opis	Ukupan promet		Saldo
			duguje	potražuje	
1.	4320033	„TRANSMONT“ d.o.o. Kladanj	2.298	11.679	9.381
2.	4320058	„AROMA“ d.o.o. Rogatica	8.284	16.374	8.090
3.	4320105	JAHORINA OSIGURANJE a.d. Pale	23.195	25.128	1.933
4.	4320127	„DRINATRANS a.d. Zvornik	119.529	131.289	11.760
5.	4320143	„INTEGRALCOMERC“ d.o.o. Pale	42.044	64.189	22.145
6.	4320174	GRAD ISTOČNO SARAJEVO	160.461	188.604	28.143
7.	4321186	„BOBAR AUTO SEMBERIJA“ Bijeljina	880.254	1.078.669	198.415
		Ukupno:	1.236.065	1.515.932	279.867

Obaveze prema dobavljačima navedenim u ovoj tabeli iznose 279.867KM, što predstavlja 80,23% ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji, na dan bilansiranja.

4.4.2.6 Dobavljači u inostranstvu

U sljedećoj tabeli prezentovani su podaci o prometu i saldu pet dobavljača u inostranstvu:

Red. broj	Konto	Opis	Ukupan promet		Saldo
			duguje	potražuje	
1.	4330003	„ALAMANIS-TURS“ d.o.o. Beograd	124.361	155.915	31.554
2.	4330009	„TRANSPRODUKT“ BUS-PREVOZ d.o.o. BG	27.412	37.092	9.680
3.	4330017	„GLUŠICA“ d.o.o. Nikšić	67.167	111.357	44.190
4.	4330019	„NIŠ- EKSPRES“ d.o.o. Niš	53.952	81.775	27.823
5.	4330026	„RISTIĆ-COMERCE“ d.o.o. Novi Sad	46.672	60.415	13.743
		Ukupno:	319.564	446.554	126.990

Obaveze prema dobavljačima navedenim u ovoj tabeli iznose 126.990 KM, što predstavlja 77,48% ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu, na dan bilansiranja.

4.4.2.7 Obaveze za bruto zarade i naknade (AOP 154)

Obaveze za bruto zarade i naknade, u iznosu 89.033 KM, evidentirane su po osnovu obračunatih zarada za mjesec novembar i decembar 2013. godine, a isplata istih izvršena je 14.01.2014., odnosno 19.02.2014. godine.

4.4.2.8 Druge obaveze (AOP 155)

Na bilansnoj poziciji „Druge obaveze“ iskazan je iznos 14.995 KM. Navedeni iznos je priznat po osnovu obaveza:

- za kamate na kredite,	12.472	KM
- prema zaposlenim,	2.060	KM
- ostalih obaveza,	463	KM

4.4.2.9 Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 151)

Na bilansnoj poziciji „Druge obaveze“ iskazan je iznos 2.581 KM. Navedeni iznos je priznat po osnovu:

- naknada za šume,	1.084	KM
- naknade za korišćenu vodu,	71	KM
- naknada za PPZ,	607	KM
- zapošljavanje invalida,	390	KM
- članarine privrednim komorama,	429	KM

4.5 Poslovne transakcije sa povezanim stranama

U sljedećoj tabeli prezentovani su podaci o prometu i saldu analitičkih računa na kojima su evidentirane poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima u 2013. godini:

Konto	Opis i priroda transakcije	Promet u 2013.		Saldo, 31.12.2013.	
		dugovni	potražni	dugovni	potražni
20001	„CENTROTRADE“ d.o.o. Sarajevo	1.123	1.123	0	0
20002	„CENTROTRANS EUROLINES“ d.d. Sarajevo	133.859	133.781	78	0
	Prodaja –ukupno	134.982	134.904	78	0
43101	„CENTROTRADE“ d.o.o. Sarajevo	11.691	11.691	0	0
43102	„CENTROTRANS EUROLINES“ Sarajevo	16.052	17.178	0	1.126
	Nabavke – ukupno	27.743	28.869	0	1.126

Poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima obavljaju se po uobičajenim tržišnim uslovima i cijenama.

5. NAPOMENE UZ BILANS USPJEHA

PRIHODI

5.1 Ukupni prihodi

R/B	Opis	januar-decembar	
		2013.	2012.
1.	Poslovni prihodi	2.806.415	2.807.255
2.	Finansijski prihodi	5.000	5.637
3.	Ostali prihodi	45.754	48.372
	Prihodi – ukupno	2.857.169	2.861.264

5.1.1 Poslovni prihodi (AOP 201)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I Prihod od prodaje robe - ukupno (1 do 3)	0	0
1. Prihodi od prodaje učinaka povezanim prav. licima	97.483	0
2. Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.690.197	1.705.371
3. Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	907.750	976.894
II Prih. od prodaje učinaka – ukupno (1 do 3)	2.695.430	2.682.265
III Prihodi od prodaje - ukupno (I+II)	2.695.430	2.682.265
1. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	0	0
2. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	110.985	124.990
IV Ostali poslovni prihodi – ukupno (1 do 3)	110.985	124.990
V Poslovni prihodi - ukupno (III + IV)	2.806.415	2.807.255

Ostali poslovni prihodi, u iznosu 110.985 KM, priznati su po osnovu:

- donacije iz budžeta Grada Istočno Sarajevo,	106.785	KM
- zakupnine,	4.200	KM

5.1.2 Finansijski prihodi (AOP 231)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Prihodi od kamata	2.222	2.824
2. Pozitivne kursne razlike	2.778	2.813
3. Ostali finansijski prihodi	0	0
Finansijski prihodi – ukupno (1 do 3)	5.000	5.637

5.1.3 Ostali prihodi (AOP 246)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Dobici po osnovu prodaje materijala	0	0
3. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	45.754	48.372
Ostali prihodi – ukupno (1 do 3)	45.754	48.372

Na bilansnoj poziciji „Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi“ iskazan je iznos od 45.754 KM. Navedeni iznos je evidentiran po osnovu:

- naplaćenih šteta po osnovu osiguranja,	18.530	KM
- otpisa zastarjelih obaveza,	8.688	KM
- naplaćenih penala, šteta i slično,	6.130	KM
- ostalih prihoda,	12.406	KM

RASHODI

5.2 Ukupni rashodi

R/B	Opis	januar-decembar	
		2013.	2012.
1.	Poslovni rashodi	2.816.043	2.841.031
2.	Finansijski rashodi	12.202	14.236
3.	Ostali rashodi	27.842	5.252
	Rashodi – ukupno	2.856.087	2.860.519

5.2.1. Poslovni rashodi (AOP 216)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Nabavna vrijednost prodane robe	0	0
2. Troškovi materijala	1.158.451	1.156.286
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	911.328	923.805
4. Troškovi proizvodnih usluga	450.660	485.923
5. Troškovi amortizacije i rezervisanja	188.208	182.922
6. Nematerijalni troškovi bez poreza i doprinosa	82.068	77.195
7. Troškovi poreza	25.328	14.900
8. Troškovi doprinosa	0	0
Poslovni rashodi – ukupno	2.816.043	2.841.031

5.2.1.1 Troškovi materijala (AOP 218)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Troškovi materijala za izradu	8.796	11.280
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	141.127	129.478
3. Troškovi goriva i energije	1.008.528	1.015.528
Troškovi materijala – ukupno (1 do 3)	1.158.451	1.156.286

5.2.1.2 Troškovi bruto zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 219)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Troškovi bruto zarada i bruto naknada	818.121	827.701
2. Ostali lični rashodi	93.207	96.104
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi – ukupno (1+2)	911.328	923.805

Ostali lični rashodi, u iznosu 93.207 KM, priznati su po osnovu:

- otpremnine,	2.520	KM
- troškova službenog putovanja,	89.137	KM
- ostalih ličnih rashoda,	1.550	KM

5.2.1.3 Troškovi proizvodnih usluga (AOP 222)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Troškovi usluga izrade učinaka	0	0
2. Troškovi transportnih usluga	39.050	43.720
3. Troškovi usluga održavanja	49.761	79.397
4. Troškovi zakupnina	164.742	179.087
5. Troškovi sajmovi	0	0
6. Troškovi reklame i propagande	340	270
7. Troškovi ostalih usluga	196.767	183.249
Troškovi proizvodnih usluga – ukupno (1 do 7)	450.660	485.923

Troškovi ostalih usluga, u iznosu 196.767 KM, priznati su po osnovu:

- usluga provizije i peronizacije,	173.247	KM
- komunalnih usluga,	6.109	KM
- troškova zaštite na radu,	944	KM
- naknade za korišćenje auto-puteva,	16.263	KM
- nepomenutih ostalih usluga,	204	KM

5.2.1.4 Troškovi amortizacije i rezervisanja (AOP 223)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Troškovi amortizacije	188.208	182.922
2. Troškovi rezervisanja	0	0
Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno (1+2)	188.208	182.922

Amortizacija je obračunata primjenom linearnog metoda i amortizacionih stopa utvrđenih na osnovu procijenjenog vijeka trajanja osnovnih sredstava.

5.2.1.5 Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) - AOP 226

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	9.410	13.631
2. Troškovi reprezentacije	2.588	2.992
3. Troškovi premije osiguranja	50.006	44.097
4. Troškovi platnog prometa	8.363	6.970
5. Troškovi članarina	858	776
6. Ostali nematerijalni troškovi	10.843	8.729
Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) – ukupno (1 do 6)	82.068	77.195

Ostali nematerijalni troškovi, u iznosu 10.843 KM, priznati su po osnovu:

- sudskih i administrativnih taksa,	8.620	KM
- sudskih troškova i troškova vještačenja,	1.295	KM
- troškova pretplate na stručnu literaturu,	928	KM

5.2.1.6 Troškovi poreza i doprinosa (AOP 227+228)

	januar - decembar	
	2013.	2012.
1. Troškovi poreza	25.328	14.900
2. Troškovi doprinosa	0	0
Troškovi poreza i doprinosa – ukupno (1 do 2)	25.328	14.900

5.2.2 Finansijski rashodi (AOP 238)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Rashodi kamata	10.135	12.218
2. Negativne kursne razlike	2.067	2.018
3. Ostali finansijski rashodi	0	0
Finansijski rashodi – ukupno	12.202	14.236

5.2.3 Ostali rashodi (AOP 257)

	januar-decembar	
	2013.	2012.
1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	14.926	0
2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	0	0
3. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	0	0
4. Gubici po osnovu prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	0	0
6. Rashodi po osnovu ispr. vrijed. i otpisa potraživanja	4.652	0
7. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	8.264	5.252
Ostali rashodi - ukupno (1 do 7)	27.842	5.252

5.3. Finansijski rezultat

OPIS	IZNOS U KM		INDEKS
	2013.	2012.	
Poslovni prihodi	2.806.415	2.807.255	100
Poslovni rashodi	2.816.043	2.841.031	99
Poslovni dobitak	0	0	0
Poslovni gubitak	9.628	33.776	29
Finansijski prihodi	5.000	5.637	89
Finansijski rashodi	12.202	14.236	86
Dobitak po osnovu finansijskih prihoda i rashoda	0	0	0
Gubitak po osnovu finansijskih prihoda i rashoda	7.202	8.599	84
Dobitak redovne aktivnosti	0	0	0
Gubitak redovne aktivnosti	16.830	42.375	40
Ostali prihodi	45.754	48.372	95
Ostali rashodi	27.842	5.252	5
Dobitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda	17.912	43.120	420
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda	0	0	0
Prihodi od usklađivanja vrijednosti imovine	0	0	0
Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine	0	0	0
Dobitak po osnovu usklađivanja vrijed. imovine	0	0	0
Gubitak po osnovu usklađivanja vrijed. imovine	0	0	0
Prihodi po osnovu promjene u računovodstvenim politikama i ispravke greške iz ranijih godina	0	0	0
Rashodi po osnovu promjene u računovodstvenim politikama i ispravke greške iz ranijih godina	0	0	0
Ukupni prihodi	2.857.169	2.861.264	100
Ukupni rashodi	2.856.087	2.860.519	100
Dobitak prije oporezivanja	1.082	745	1
Gubitak prije oporezivanja	0	0	0
Poreski rashodi perioda	0	0	0
Neto dobitak tekuće godine	1.082	745	1
Neto gubitak tekuće godine	0	0	0

Društvo je u Bilansu uspjeha, za period od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine, iskazalo poslovni gubitak u iznosu 9.628 KM. U istom periodu je ostvaren gubitak po osnovu finansijskih prihoda i rashoda u iznosu 7.202 KM, tako da gubitak po osnovu redovne aktivnosti iznosi 16.830 KM. Međutim, po osnovu ostalih prihoda i rashoda ostvaren je dobitak u iznosu 17.912 KM, što je u konačnom rezultiralo dobitkom prije oporezivanja – neto dobitak u iznosu 1.082 KM.

6. NAPOMENA UZ BILANS TOKOVA GOTOVINE

U Bilansu tokova gotovine, za period od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine, iskazan je ukupan priliv gotovine u iznosu 4.132.878 KM, ukupan odliv gotovine 4.131.210 KM i neto priliv gotovine 1.668 KM.

U navedenom periodu evidentiran je sljedeći neto priliv i neto odliv gotovine:

R/B	Opis	Iznos u KM
1.	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	95.100
2.	Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	2.222
3.	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	94.546
	Neto priliv gotovine	1.668

7. NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

U 2013. godini evidentirane su sljedeće promjene na kapitalu:

R/B	Ukupan kapital	Iznos u KM
1.	Stanje 01.01.2013.	497.350
2.	Povećanje	1.082
3.	Smanjenje	0
	Stanje 31.12.2013.	498.432

Povećanje ukupnog kapitala, u iznosu 1.082 KM, evidentirano je po osnovu neto dobitka iskazanog u Bilansu uspjeha za 2013. godinu.

8. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

8.1 Lista sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

R/B	Tuženi	Predmet		Iznos duga u KM	Procijenjeni ishod
		broj	datum		
1.	Vlada Republike Srpske, Ministarstvo rada i boračko-invalidske zaštite			97.341	Neizvjestan
2.	„ENERGOINVEST“ RASKLOPNA OPREMA a.d. I. Sarajevo			5.030	Neizvjestan
3.	„LIFE TURISM“ d.o.o. Tuzla			4.650	Neizvjestan
4.	„TERMOAPARATI“ a.d. I. Sarajevo			1.580	Neizvjestan
	UKUPNO:			108.601	

8.2 Lista sudskih sporova u kojima je Društvo tužena strana

Uprava Društva nema saznanja o eventualnim sudskim sporovima u kojima je Društvo tužena strana.

9. VANREDNI DOGAĐAJI

U 2013. godini, u poslovanju Društva nije bilo vanrednih događaja.

10. NAKNADNI DOGAĐAJI

U periodu od 31.12.2013. godine, do momenta završetka postupka revizije finansijskih izvještaja za tu godinu, nije bilo događaja koji bi mogli uticati na finansijske izvještaje koji su predmet revizije.

11. STALNOST POSLOVANJA

Društvo je u 2013. godini ostvarilo gubitak od redovne aktivnosti u iznosu 16.830 KM. U istom periodu je ostvarena dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda u iznosu 17.912 KM, što je u konačnom rezultiralo dobitkom u iznosu 1.082 KM.

Ukupne obaveze iskazane u Bilansu stanja, na dan 31.12.2013. godine, iznose 876.426 KM, a njihovo učešće u poslovnoj pasivi 63,75%.

Pokazatelj finansijske stabilnosti Društva, utvrđen na osnovu podataka iskazanih u Bilansu stanja, na dan 31.12.2013. godine, je nepovoljan. Koeficijenti likvidnosti su, takođe, nepovoljni zbog čega će Društvo u narednom periodu, vjerovatno, biti suočeno sa problemom nelikvidnosti.

Međutim, po našem mišljenju, ne postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji, pojedinačno ili zajedno, mogu izazvati značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti.



DIREKTOR
Dr. Momčilo Sladoje