



**Akcionarsko društvo
“OZREN-BOROVNO”, Foča**

**Finansijski izvještaji
za 2014. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima
Republike Srpske
i
Izvještaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspjeha	
Bilans tokova gotovine	
Izveštaj o promjenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izvještaje	

IZVJESTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Akcionarima "Ozren-Borovno" a.d. Foča**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Akcionarskog društva "Ozren-Borovno", Foča (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspjeha, izvještaj o promjenama na kapitalu i tokove 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 Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izvještaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izvještajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahtjeva 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 provođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objelodanivanjima u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procjenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene rizika, revizor sagledava interne kontrole, relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocjenu adekvatnosti primijenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj i u skladu sa računovodstvenim politikama objelodanjenim u Napomenama uz finansijske izvještaje.

Banja Luka, 13. maj 2015. godine



Velemir Janjić
Velemir Janjić
Ovlašćeni revizor

Матични број: 11013039
 Шифра дјелатности: 20109
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног
 лица или предузетника АО „ОЗРЕН-ВОЈВОДИНА“
 Сједиште: Бос. Ш.
 ЈИБ: 4402543820003

Жиро рачуни

5620068028410356

5520240009954989



БИЛАНС СТАЊА

(Извјештај о финансијском положају)
 на дан 31.12.2014 године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	Озна- ка за ЛОП	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					
	A. СТАЛНА ИМОВИНА (002+008+015+021+030)	001	2038305	1000512	1037793	1140190
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (003 до 007)	002				
010	1. Улагања у развој	003				
011	2. Колиценце, патенти, лиценце и остала права	004				
012	3. Goodwill	005				
014	4. Остала нематеријална улагања	006				
015 и 016	5. Аванси и нематеријална улагања у припреми	007				
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	2038305	1000512	1037793	1140190
020	1. Земљиште	009	273482		273482	273482
021	2. Грађевински објекти	010	1184322	500186	673136	696822
022	3. Постројења и опрема	011	580509	489326	91175	169286
023	4. Инвестиционе некретности	012				
027 и 028	5. Аванси и некретности, постројења, опрема и инвестиционе некретности 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, 040 и 029	1. Учесће у капиталу зависних правних лица	022				

041. до 043	2. Учесће у капиталу других правних лица	023				
042. до 045	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024				
043. до 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025				
044. до 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026				
045. до 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027				
046. до 049	7. Финансијска средства која се држе до рока достављања	028				
048. до 049	8. Детали дугорочни финансијски пласмани	029				
050	V ОДЛЮЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030				
	Б. ТЕКУЋА ИМОВИНА (032+039+060)	031	21 367	*	21 367	295 109
10 до 15	I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032	29 366		29 366	43 184
100 до 109	1. Залихе материјала	033				
110 до 112	2. Залихе недокончане производње, полупроизвода и недокончаних услуга	034				
120	3. Залихе готових производа	035	23 207		23 207	38 600
130 до 139	4. Залихе робе	036	6 159		6 159	4 584
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања намињена продаји	037				
150 до 159	6. Дати аванси	038				
	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+046+055+058+059)	039	52 001		52 001	250 925
10, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 045)	040	51 995		51 995	250 662
200. до 209	а) Купци - повезана правна лица	041				
201. до 209	б) Купци у земљи	042	24 692		24 692	175 963
202. до 209	в) Купци у иностранству	043	17 303		17 303	75 699
210 до 219	с) Потраживања из специфичних послова	044				
220 до 229	д) Друга краткорочна потраживања	045				
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (047 до 054)	046				
230. до 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	047				
231. до 239	б) Краткорочни кредити у земљи	048				
232. до 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	049				
233 и 234	г) Део дугорочних финансијских пласмана који достављања за исплату у периоду до годину дана	050				
235. до 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успеха намињена трговању	051				
236. до 239	е) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз биланс успеха	052				
237	е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уједни намињени продаји или попиштавању	053				
238. до 239	ж) Остали краткорочни пласмани	054				
24	3. Готовијски еквиваленти и готовина (056+057)	055	6		6	263

240	а) Готовински еквиваленти – хартије од вредности	056				
241 до 249	б) Готовина	057	G		G	263
270 до 279	4. Порез на додату вредност	058				
280 до 289	5. Активна временска разлика	059				
288	III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	060				
29	V. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	061				
	Г. ПОСЛОВНА АКТИВА (001+031+061)	062	2119672	1000512	1119160	1435299
380 до 389	Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	063				
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (062+063)	064	2119672	1000512	1119160	1435299

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Ознака из АОП	Износ на дан биланса текуће године	Износ на дан биланса претходне године (почетно стање)
1	2	3	4	5
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ			
	(102-109+110+111+114+115-116+117-122)	101	775 393	1 102 351
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102	1 130. 994	1 150. 994
300	1. Адаптни капитал	103	1 130. 994	1 130. 994
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		
330-332	IV РЕЗЕРВЕ (112+113)	111		
331	1. Законске резерве	112		
332	2. Статутарне резерве	113		
330, 331 и 334	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	114		
332	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	115		
333	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБНИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	116		
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118 до 121)	117		7. 739
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	118		7. 739
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	119		
342	3. Нераспоређени вишак прихода над расходима	120		
343	4. Нето приход од самосталне делатности	121		
35	IX ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (123+124)	122	355 601	36 382
350	1. Губитак ранијих година	123	28 643	
351	2. Губитак текуће године	124	326. 958	36 382
40	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126 до 131)	125		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126		
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатаста	127		

402	3. Резервисања за задržane kaucije 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	343.767	332.348
41	I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (134 до 141)	133	25.748	83.108
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 до 414	4. Дугорочни кредити	137	25.748	83.108
415 до 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	318.019	249.840
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (144 до 147)	143	183.000	83.300
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	144		
424 до 425	б) Дјело дугорочних финансијских обавеза који за плаћање достижу у периоду до годину дана	145		
426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	146		
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	147	183.000	83.300
43	2. Обавезе из пословања (149 до 152)	148	135.019	160.355
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	149		
431	б) Добављачи - повезана правна лица	150		
432 до 433	в) Остали добављачи	151	118.068	160.355
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	13.113	6.024
460 до 469	5. Друге обавезе	155		
470 до 479	6. Порез на додату вриједност	156	3.838	161
480 до 481	7. Обавезе за остале порезе, доприносe и друге дажбине	157		
481	8. Обавезе за порез на добитак	158		
490 до 495	9. Пасивна временска разграничења	159		
495	10. Одложене пореске обавезе	160		
	Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+125+132)	161	1.119.160	1.435.299
490 до 498	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	162		
	В. УКУПНА ПАСИВА (161+162)	163	1.119.160	1.435.299

у Бос
 Дата 28.02.2015

Личе са лиценцом

(М.П.)

Директор



[Signature]

Матични број: 11013031
 Шифра делатности: 20101
 Назив привредног друштва, задруге, другог
 правног лица или предузетника:
АД „Орлов-Босово“
 Сједиште: Босна
 ЛИБ: 4402543820003

Жиро рачуни: _____
5620068028410356

5520240001954989

БИЛАНС УСПЈЕХА
 од 01.01 до 31.12 2014. године



-у конвертибилним маркама-

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+206+210+211+212+213+214+215)	201	203525	223748
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	194978	209775
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	207		
611	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	208	148845	159021
612	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	209	46133	50754
62	3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	210		
630	4. Повећање вриједности залиха учинака	211		
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	212		
640 и 641	6. Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	213		
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	214		
650 до 659	8. Остали пословни приходи	215	8547	13973
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	327273	241211
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217		
510 до 513	2. Трошкови материјала	218	123910	134607
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220+221)	219	78013	65982
520 и 521	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	220	65146	52922
522 и 529	б) Остали лични расходи	221	12867	13060
530 до 539	4. Трошкови производних услуга	222	16232	23548
54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	93347	1763

540	а) Трошкови амортизације	224	93342	170
541 до 549	б) Трошкови резервисања	225		
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	13347	11.197
555	7. Трошкови пореза	227	2430	4.184
556	8. Трошкови доприноса	228		
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229		
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	123748	17463
66	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	231	5	
	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 до 237)	232		
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	233	5	
661	2. Приходи од камата	234		
662	3. Позитивне курсне разлике	235		
663	4. Приходи од ефеката валутне клаузуле	236		
664	5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања	237		
669	6. Остали финансијски приходи	238	7653	18919
56	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 до 243)	239		
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	240	7653	18919
561	2. Расходи камата	241		
562	3. Негативне курсне разлике	242		
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	243		
564	5. Остали финансијски расходи	244		
	Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238) или (231-238-230)	245		
	Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (230+238-231) или (238-229-231)	246	131396	36382
67	Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	247	4750	
	I. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)	247		
670	1. Добити по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	248		
671	2. Добити по основу продаје инвестиционих некретнина	249		
672	3. Добити по основу продаје биолошких средстава	250		
673	4. Добити по основу продаје средстава обустављеног пословања	251		
674	5. Добити по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	252	4750	
675	6. Добити по основу продаје материјала	253		
676	7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	254		
677	8. Наплаћена отписана потраживања	255		
678	9. Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	256		
679	10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	257	200312	
57	II. ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 до 267)	258		
570	1. Губити по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме			

571	2. Губици по основу продаје и расходовања инвестиционих некретнина	259	
572	3. Губици по основу продаје и расходовања 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	193301
579	10. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	267	419
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268	
	З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269	195562
	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		
68	1 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		
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+290+292-291-244-268-289)	294	326958	36382
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		
	2. Нето губитак текуће године (294-293+295+296-297)	299	326958	36382
	УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+291)	300	208280	223748
	УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+257+280+292)	301	535238	260130
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	9	10
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесца	308	9	10

у Тоцт

Дана, 28.02.2015.

Лице са лиценцом

(М. П.)

Директор



Матични број: 11013031
 Шифра дјелатности: 20601
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног
 лица или предузетника:
АД „ОГРЕВ - БОРОВОЛО“
 Сједиште: Босна
 ЛИБ: 440254382 0003

Жиро рачуни: 5620068028410356

5520240001954989

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
 (Извјештај о токовима готовине)
 за период од 1.1. до 31.12.2017. 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	363.143	399.855
1. Приливи од купца и примљени аванси	302	363.143	399.855
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	303		
3. Остали приливи из пословних активности	304		
II. Одливи готовине из пословних активности (306 до 310)	305	363.400	399.739
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	306	209.720	239.926
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	307	62.686	65.982
3. Одливи по основу плаћених камата	308	7.653	18.919
4. Одливи по основу пореза на добит	309		
5. Остали одливи из пословних активности	310	91.341	82.912
III. Нето прилив готовине из пословних активности (301-305)	311	292	196
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (305-301)	312		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (314 до 319)	313		
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		
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. 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		

4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	324		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (313-320)	325		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (320-313)	326		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	327		
1. 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		
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	331		
II. Одливи готовине из активности финансирања (333 до 338)	332		
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	333		
2. Одливи по основу дугорочних кредита	334		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (332-327)	340		
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+327)	341	363145	399855
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+320+332)	342	363400	399739
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (341-342)	343		116
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (342-341)	344	257	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	345	263	147
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	346		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	347		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (345+343-344+346-347)	348	6	263

x Ђој

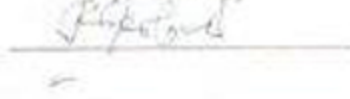
Дана 28.02.2015.

Лице са лиценцом



(М.П.)

Директор





Матични број: 11013031
 Шифра дјелатности: 20101
 Назив привредног друштва:
АД „БРСН-Варош“
 Сједиште: Босн
 ЛИБ: 4402543920003



Жиро рачуни:

5620068028410356

5520240001954989

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период који се завршава на дан 31.12.2014. год.

- у конвертибилним маркама -

ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА							УКУПНО	МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ
	Одлага за АОП	Акцијски капитал и удео у друштву са ограниченом одговорношћу	Резерви националне резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добитак/губитак по основу финансијских средстава расположивих за продају	Деталне резерве (омислена провиза, извозне и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акмулисани нерасподиљени добитак/ непокривени губитак				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Стање на дан 01.01.20... год.	901									
2. Ефекти промјена у рачунов. политикама	902						1-			
3. Ефекти исправке грешака	903									
Ново издато стање на дан 01.01.20... год. (901 + 902 + 903)	904									
4. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905									
5. Нереализовани добитак/губитак по основу финансијских средстава расположивих за продају	906									

6. Курсне razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						
7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908						
8. Neto dobitak/gubitak perioda priznati direktno u kapitalu	909						
9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokrivenje gubitka	910						
10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						
11. Stanje na dan 31.12.2013. god. / 01.01.2014. god. (904 + 905 + 906 + 907 + 908 + 909 + 910 + 911)	912	110235A			110235A	110235A	110235A
12. Efekti promjena u računov. politizama	913						
13. Efekti isprave grešaka	914						
14. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2014. god. (912 + 913 + 914)	915	110235A			110235A	110235A	110235A
15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						
16. Nerealizovani dobitak/gubitak po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917						
17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918	326958			326958	326958	326958
18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919						
19. Neto dobitak/gubitak perioda priznati direktno u kapitalu	920						
20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokrivenje gubitka	921						
21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						
22. Stanje na dan 31.12.2014. god. (915 + 916 + 917 + 918 + 919 + 920 + 921 + 922)	923	775393			775393	775393	775393

у 700
Датум: 28.02.2015. године

Директор
[Signature]



Директор
[Signature]

AD "OZREN BOROVNO" FOČA

**Note-zabilješke uz Finansijske izvještaje
za period od 01.01. - 31.12.2014. godine**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko Društvo „OZREN BOROVNO,, FOČA (u daljem tekstu: “Društvo”) sa sjedištem u Foči, nalazi se na adresi Baljevo Polje. Društvo je osnovano 1971. godine kao radna organizacija za proizvodnju, promet, transport i servisiranje motornih vozila i registrovano kod Okružnog Privrednog suda u Sarajevu pod brojem: I 1093-00-1-21. Statusnom promjenom 05.11.1991. godine prešlo je u Dioničarsko društvo u mješovitoj svojini upisano pod brojem: U/I.4059/9 kod Osnovnog Suda Udruženog rada u Sarajevu. Po izbijanju ratnih sukoba na prostoru Bosne i Hercegovine 06.07.1994. godine u Osnovnom sudu Trebinje osniva se dioničarsko društvo u mješovitoj svojini „OZREN“ Srbijne i upisuje pod brojem: I-720-00. Po izvršenoj privatizaciji 10.06.2002. godine pod istim brojem upisuje se pravo svojine po izvršenoj privatizaciji. Dana 28.09.2010. godine poslije statusne promjene podjele Predeuzeća u Osnovnom sudu u Trebinju pod brojem: RU-1-1849-00 registruje se akcionarsko društvo „OZREN BOROVNO“ FOČA pod kojim nazivom i sada posluje.

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo je imalo 9 zaposlenih (31. decembar 2013. godine: 10 zaposlenih).

Identifikacioni broj pod kojim se Društvo vodi kod Poreske uprave je 4402543820003. Društvo je PDV obveznik i kod Uprave za indirektno oporezivanje BiH vodi se pod identifikacionim brojem 402543820003.

Generalni direktor Društva je gospodin Rajko Bjelović.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju izvještaj Društva za period od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine, koji je sastavljen u skladu sa principima priznavanja i vrednovanja po Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (IFRS).

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI zahtijeva primjenu izvjesnih ključnih računovodstvenih procjena. Ono, takođe, zahtijeva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primjeni računovodstvenih politika Društva.

2.2. Osnove vrednovanja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljeni po načelu nabavne vrijednosti (istorijskog troška). Istorijski trošak je zasnovan na fer vrijednosti naknade plaćene u zamjenu za robu i usluge.

2.3. Funkcionalna valuta

Iznosi u priloženim finansijskim izvještajima su izraženi u Konvertibilnim markama (BAM) koja predstavlja funkcionalnu i zvaničnu izvještajnu valutu u Bosni i Hercegovini.

2.4. Stalnost poslovanja

Društvo sastavlja svoje finansijske izvještaje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2014. godine kratkoročne obaveze Društva veće su od njegove obrtne imovine za BAM 236 652,00. Rukovodstvo Društva je, nakon preuzimanja većinskog vlasništva nad Društvom napravilo planove poslovanja za naredni period, što podrazumijeva da Društvo ne namjerava da obustavi poslovanje u narednom periodu. Na osnovu naprijed navedenog, finansijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern“ princip), koji podrazumijeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje se iskazuju po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za popuste i porez na dodatu vrijednost. Većinski prihod ostvaruje se od prodaje gotovih proizvoda ostvarenih u primarnoj preradi drveta, dok manji dio prihoda ostvaruje se prodajom robe i izdavanjem objekata pod zakup.

3.2. Rashodi

Rashod se priznaje u periodu kada je nastao i kada postoji vjerovatnoća da će određene poslovne transakcije ili događaji dovesti do smanjenja budućih ekonomskih koristi u obliku umanjenja imovine ili uvećanja obaveza, koje se može pouzdano odmjeriti.

Unaprijed plaćeni rashodi po osnovu kojih se očekuju prihodi u budućim obračunskim periodima priznaju se u tekućem periodu, a na osnovu razumne alokacije na odnosni period.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu obračunatih kamata i priznaju se u periodu kada su nastali.

3.3. Strane valute

Monetarna imovina i obaveze, denominovane u stranim valutama su preračunate u njihovu protivvrijednost u BAM po zvaničnom kursu važećem na dan izvještaja o finansijskom položaju.

3.4. Nekretnine i oprema

Nekretnine i oprema su iskazani po nabavnoj vrijednosti i umanjeni za ispravku vrijednosti i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrijednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate. Nabavna vrijednost izgrađenih nekretnina i opreme je njihova nabavna vrijednost na datum kada su izgrađena ili razvoj završeni. Pod nekretninama i opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine. Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom rashodovanja ili prodaje nekretnina i opreme, iskazuju se u izvještaju o dobitku i gubitku kao dio ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Adaptacije, obnavljanja i popravke koje produžavaju vijek korištenja sredstva, uvećavaju vrijednost osnovnog sredstva. Oporavke i održavanja se evidentiraju na teret tekućeg obračunskog perioda i prikazuju kao troškovi poslovanja.

3.5. Amortizacija

Stopa amortizacije se utvrđuje na osnovu procijenjenog korisnog vijeka upotrebe postrojenja i opreme. Stopa amortizacije koja se primjenjuje na neko sredstvo preispituje se najmanje na kraju svake poslovne godine i, ako postoje značajne promjene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se mijenja kako bi se odrazila promijenjena dinamika. Takva promjena se evidentira kao promjena računovodstvene procjene u skladu sa IFRS/IAS. Menadžment Društva dostavlja svaku promjenu stopa amortizacije za grupu sredstava, Upravnom odboru Društva na usvajanje.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.5. Amortizacija (Nastavak)

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost postrojenja i opreme umanjena za procijenjeni eventualni ostatak vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom proporcionalnog metoda.

Procijenjeni korisni vijek upotrebe pojedinih grupa , postrojenja i opreme, koji je služio kao osnova za obračun amortizacije i primijenjene stope za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2014. godine su sljedeće:

	Vijek trajanja (godina)	Stopa %
Građevinski objekti	50	2
Alat i inventar	8	12,50
Oprema	5	20,00
Vozila i mehanizacija	5	20,00
Kancelarijski i skladišni namještaj	8	12,50
Računari	3	33,30

3.6. Finansijska imovina

Potraživanja

Potraživanja su prikazana po njihovoj nominalnoj vrijednosti, umanjenoj za ispravke vrijednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrijednosti potraživanja vrši se indirektno za iznos dospjelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospijeca za plaćanje, što su, prema procjeni menadžmenta baziranoj na istorijskim dokazima o iznosu s tim u vezi nastalih gubitaka, potraživanja koja nisu naplaćena preko godinu dana. Direktna otpis potraživanja se vrši u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvjesna i dokumentovana. Potraživanja koja su predmet kompenzacije se ispravljaju po neto principu.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju gotovinu u blagajni, depozite kod komercijalnih banaka, kao i visoko likvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promjene vrijednosti.

3.7. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale obaveze.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove koji se direktno mogu pripisati transakciji. Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze se mjere u iznosu po kome je obaveza početno priznata, umanjena za otplate glavnice, umanjena za bilo koji otpis odobren od strane povjerioca. Finansijske obaveze su iskazane po amortizovanoj vrijednosti korišćenjem efektivne kamatne stope.

Obaveze po osnovu kamata na finansijske obaveze se evidentiraju na teret finansijskih rashoda u periodu na koji se odnose i prikazuju u okviru ostalih kratkoročnih obaveza.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja, predviđena ugovorom, ukinuta ili istekla.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.8. Zalihe

Zalihe se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti ili neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti koja je niža. Neto prodajna vrijednost je cijena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cijene za troškove prodaje.

Vrijednost zaliha uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove. Vrijednost zaliha se utvrđuje na osnovu metoda prosječne nabavne cijene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrijednosti zaliha u slučajevima kada se ocijeni da je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost. Za oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima vrši se odgovarajuća ispravka vrijednosti, ili se u cjelosti otpisuju.

3.9. Beneficije za zaposlene

a) Porezi i doprinosi za obezbjeđenje socijalne sigurnosti zaposlenih

U skladu sa domaćim propisima i usvojenom računovodstvenom politikom, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primjenom specifičnih, zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina

Otpremnine prilikom odlaska u penziju su regulisane Opštim kolektivnim ugovorom, gdje je navedeno da zaposleni ima pravo na otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini najmanje tri prosječne plate. Obaveze po osnovu otpremnina za odlazak u penziju se ne procenjuju na godišnjem nivou od strane nezavisnih kvalifikovanih aktuara, jer starosna struktura ne zahteva ovu vrstu rezervisanja i ne radi se o materijalno značajnom iznosu.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od menadžmenta korišćenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjanje 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 istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procijenjenih iznosa.

Korisni vijek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog vijeka upotrebe. Korisni vijek upotrebe se zasniva na procjeni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procjenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmjene, ukoliko se za tim javi potreba. Promjene u procjenama mogu da dovedu do značajnih promjena u sadašnjoj vrijednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspjeha u određenim periodima.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (Nastavak)

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izvještavanja, rukovodstvo Društva analizira vrijednosti po kojima su prikazana nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvrijeđeno, nadoknadiv iznos te imovine se procjenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvredjenja.

Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen kao niži od vrijednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrijednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrijednosti. Razmatranje obezvredjenja zahtijeva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Pravična (fer) vrijednost

Poslovna politika Društva je da objelodani informacije o pravičnoj vrijednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrijednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti. U Bosni i Hercegovini ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrijednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Menadžment Društva vrši procjenu rizika i, u slučajevima kada se ocijeni da vrijednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrijednosti. Po mišljenju menadžmenta Društva, iznosi u ovim finansijskim izvještajima odražavaju vrijednost koja je, u datim okolnostima, najvjerodostojnija i najkorisnija za potrebe izvještavanja.

Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procijenjenih gubitaka koji nastaju jer korisnici usluga i ostali dužnici nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U procjeni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promjene u uslovima plaćanja. Ovo zahtijeva procjene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini.

Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procijenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

5. POSLOVNI PRIHODI

	2013.	2014.
Prihodi od prodaje učinaka		
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	151.021	148.845
Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	58.754	46.133
	209.775	194.978
 Ostali poslovni prihodi	 13.973	 8.547
Ukupno	223.748	203.525

Poslovni prihodi su priznati i procijenjeni po MRS 18 „Prihodi“ u iznosu fer vrijednosti primljenih ili potraživanih naknada za prodane učinke (po osnovu prerade drveta) kao i po osnovu ostalih poslovnih prihoda.

5. POSLOVNI PRIHODI (Nastavak)

Prihod od prodaje učinaka (odnosno prerade drveta) je ostvaren po osnovu registrovane djelatnosti Društva i priznat je po osnovu fakturisane realizacije.

Ostali poslovni prihodi su priznati po osnovu izdavanja u zakup nekretnina.

6. TROŠKOVI ROBE I MATERIJALA

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi materijala	134.607	123.910
Ukupno	<u>134.607</u>	<u>123.910</u>

7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	52.922	65.146
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	13.060	12.867
Ukupno	<u>65.982</u>	<u>78.013</u>

Primanja zaposlenih su priznata kao rashod u periodu u kojem su zaposleni pružili uslugu. Obračun zarada je izvršen po bruto principu.

8. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi održavanja	23.548	16.232
Ukupno	<u>23.548</u>	<u>16.232</u>

9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi reprezentacije	3.641	1.230
Premije osiguranja	532	790
Troškovi platnog prometa	1.911	741
Troškovi poštarina i telekomunikacionih usluga	2.945	2.660
Ostali nematerijalni troškovi	2.168	7.920
Ukupno	<u>11.197</u>	<u>13.341</u>

10. FINANSIJSKI PRIHODI/(RASHODI)

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od kamata	-	5
Ukupno finansijski prihodi	-	5
Rashodi kamata	(18.919)	(7.653)
Ukupno finansijski rashodi	(18.919)	(7.653)
Ukupno	(18.919)	(7.648)

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 1.037.793 KM na dan 31. decembra 2014. godine, od čega se na zemljište odnosi 273.482 KM, građevinske objekte 673.136 KM, a na postrojenja i opremu 91.175 KM.

Površina zemljišta iznosi 37.864 m², a građevinskih objekata 4.873 m².

Bilansirana stalna materijalna imovina početno je priznata po nabavnoj vrijednosti, a naknadno po početnoj vrijednosti umanjenoj za akumulisanu amortizaciju.

Izvršen je redovan godišnji popis stalne materijalne imovine i sprovedena odgovarajuća predzaključna knjiženja.

Stalna materijalna imovina je evidentirana u poslovnim knjigama (glavnoj i pomoćnoj) po vrsti i vrijednosti:

Opis	<u>31.12.2014.</u>		<u>31.12.2013.</u>	
	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Neto
Zemljište	273.482		273.482	273.482
Građevinski objekti	1.184.322	511.186	673.136	696.822
Postrojenja i oprema	580.501	489.326	91.175	169.886
SVEGA:	<u>2.038.305</u>	<u>1.000.512</u>	<u>1.037.793</u>	<u>1.140.190</u>

Na osnovu Rješenja Republičke Uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove Banjaluka, Republika Srpska (broj Rješenja 21.15/952.3-5/14 od 5. avgusta 2014. godine), dozvoljava se:

- upis hipoteke prvog reda u iznosu od 45.000 KM na nekretnini založnog dužnika, odnosno Društva, upisanoj u Knjigu uloženi ugovora o prodaji poslovnih zgrada, poslovnih prostorija i garaži, list broj 63 KO Višegrad 1 (novi broj lista 64) i to na poslovnom prostoru koji se nalazi u Višegradu, Ul.Kozačka broj 13, ukupne korisne površine 165 m², a u korist povjerioca NLB Razvojne banke a.d. Banja Luka, filijala Foča;
- određuje se otpis poslovnog prostora iz prethodne tačke, iz lista broj 63 KO Višegrad 1 i upis hipoteke na predmetnom poslovnom prostoru u list uloženi ugovora broj 64 KO Višegrad 1;
- Upis zabilježbe zabrane otuđenja i novog opterećenja nekretnine bez saglasnosti povjerioca.

12. ZALIHE

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Roba	4.584	6.159
Gotovi proizvodi	38.600	23.207
Stanje na dan:	<u>43.184</u>	<u>29.366</u>

13. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
<i>Kupci:</i>		
- u zemlji	175.963	24.692
- u inostranstvu	75.699	27.303
Stanje na dan:	<u>251.662</u>	<u>51.995</u>

Starosna struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine je sljedeća:

	<u>31.12.2014.</u>
0-30 dana	17.280
31-60 dana	14.923
61-120 dana	12.635
121-180 dana	7.157
Ukupno	<u>51.995</u>

Ukupna bruto potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine iznose 51.995 KM. Društvo je izvršilo umanjeње vrijednosti nenaplaćenih potraživanja, a koja prema procjeni rukovodstva Društva nisu naplativa.

14. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Žiro račun	263	6
Stanje na dan:	<u>263</u>	<u>6</u>

15. KAPITAL

Struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31. decembra 2014. godine je bila sljedeća:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>% vlasništva</u>
Akcijski kapital građana	944.277	83,49%
Akcijski kapital VB fonda	75.168	6,65%
Akcijski kapital PIO fonda	111.549	9,86%
Stanje na dan:	<u>1.130.994</u>	<u>100</u>

Društvo je ostvarilo gubitak tekuće godine u iznosu od 326.958 KM.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze Društva iznose 25.748 KM na dan 31. decembra 2014. godine (31. decembar 2013. godine: 83.108 KM) i odnose se na dugoročne kredite.

Bilansirane obaveze po osnovu dugoročnih kredita su usaglašene sa planom otplate kredita, a po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj: 21.15/952.3-5/14 od 05.08.2014. godine.

Rješenjem Republičke uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove, Banja Luka, Područna jedinica Všeград, dozvoljen je upis hipoteke prvog reda u iznosu od 45.000 KM, koji se otplaćuje u 36 jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu od po 1.389,47 KM sa rokom otplate od 42 mjeseca uz grejs period od 6 mjeseci (Napomena 11).

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Obaveze prema dobavljačima	160.355	118.068
Obaveze za zarade	6.024	13.113
Porez na dodatu vrijednost	161	3.838
Stanje na dan:	<u>166.540</u>	<u>135.019</u>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji, koje na dan 31.12.2014. godine iznose 118.068 KM, odnose se u najznačajnijem iznosu na obaveze prema dobavljaču šumsko gazdinstvo „Maglič“ Foča.

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine je sljedeća:

	<u>31.12.2014.</u>
0-30 dana	19.780
31-60 dana	28.496
61-120 dana	69.792
Stanje na dan:	<u>118.068</u>

18. TEKUĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Kao što se i očekivalo, i u toku izvještajnog perioda Društvo je, kao i većina drugih privrednih subjekata u Bosni i Hercegovini, bilo pod određenim uticajem finansijske krize i pogoršanih ekonomskih uslova na tržištu Bosne i Hercegovine. Vjerovatno je da će Društvo i u narednom periodu poslovati u otežanim i neizvjesnim privrednim okolnostima, i to kao posljedica slabljenja opštih ekonomskih aktivnosti u Bosni i Hercegovini.

Uticaj ove krize na poslovne operacije Društva nije moguće u cjelosti predvidjeti, i zbog toga postoji element opšte neizvjesnosti.

Do sada, tekuća finansijska kriza je imala veoma limitiran i indirektan uticaj na finansijsko stanje i performanse Društva, prije svega zbog pada poslovnih prihoda i slabije naplate potraživanja od kupaca.

19. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nije bilo događaja nakon izvještajnog perioda koji bi zahtijevali korekcije ili dodatna objelodanjivanja, u skladu sa IAS 10 „Događaji nakon izvještajnog perioda“.

20. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primijenjeni za preračun deviznih pozicija izvještaja o finansijskom položaju u KM, za pojedine glavne valute su bili sljedeći:

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
EUR	1,95583	1,95583
USD	1.419016	1,60842





BDO d.o.o. Banja Luka

Jevrejska 24
78000 Banja Luka
Republika Srpska, BiH
Tel: +387 51 225 011
Fax: +387 51 225 012

www.bdo.ba

