



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

**Finansijski izvještaji za 2015. 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	

IZVJEŠTAJ 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 2015. 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 2015. 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, 31. maj 2016. godine



Velemir Janjić
Velemir Janjić
Ovlašćeni revizor

Матични број: 11013031
 Шифра дјелатности: 20101
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника: АД „ОЗЕРЦА-БОКОВЦА“
 Сједиште: Босна
 ЈИБ: 4402543820003

Пословни рачуни:

5620068028410356

5520240001954389

БИЛАНС СТАЊА

(Извјештај о финансијском положају)
 на дан 31.12 2015 године

29.02.16

-у конвертибилним маркама-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ на дан биланса текуће године			Износ на дан биланса претходне године (почетно стање)
			Бруто	Исправка вриједности	Нето (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)	001	2070515	1235609	834906	1037793
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)	002				
010, дио 019	1. Улагања у развој	003				
011, дио 019	2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004				
012, дио 019	3. Goodwill	005				
014, дио 019	4. Остала нематеријална средства	006				
015, 016 и дио 019	5. Аванси и нематеријална средства у припреми	007				
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	2070515	1235609	834906	1037793
020, дио 029	1. Земљиште	009	273482		273482	273482
021, дио 029	2. Грађевински објекти	010	1212229	686233	525996	673136
022, дио 029	3. Постројења и опрема	011	584804	549376	35428	91175
023, дио 029	4. Инвестиционе некретнине	012				
024, дио 029	5. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	013				
027, 028, дио 029	6. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	014				
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА II СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)	015				
030, дио 039	1. Шуме	016				
031, дио 039	2. Вишегодишњи засади	017				
032, дио 039	3. Основно стадо	018				
033, дио 039	4. Средства културе	019				
037, 038 и дио 039	5. Аванси и биолошка средства и средства културе у припреми	020				

04	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)	021			
040, дио 049	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022			
041, дио 049	2. Учешће у капиталу других правних лица	023			
042, дио 049	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024			
043, дио 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025			
044, дио 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026			
045, дио 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027			
046, дио 049	7. Финансијска средства која се држе до рока доспијећа	028			
048, дио 049	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029			
050	V ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030			
	Б. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (032+039+061)	031	65 142	65 142	81 367
10 до 15	I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032			
100 до 109	1. Залихе материјала	033	17 505	17 505	29 336
110 до 119	2. Залихе недокончане производње, полупроизвода и недокончаних услуга	034	3 752	3 752	
120 до 129	3. Залихе готових производа	035	19 831	19 831	23 207
130 до 139	4. Залихе робе	036	3 922	3 922	6 159
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања намијењена продаји	037			
150 до 159	6. Дати аванси	038			
	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+047+056+059+060)	039	37 637	37 637	52 001
20, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 046)	040	8 704	8 704	51 995
200, дио 209	а) Купци-повезана правна лица	041			
201, 202, 203, дио 209	б) Купци у земљи	042	8 704	8 704	24 692
204, дио 209	в) Купци из иностранства	043			17 303
208, дио 209	г) Сумњива и спорна потраживања	044			
210 до 219	д) Потраживања из специфичних послова	045			
220 до 229	е) Друга краткорочна потраживања	046			
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (048 до 055)	047			
230, дио 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	048			
231, дио 239	б) Краткорочни кредити у земљи	049			
232, дио 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	050			
233, 234, дио 239	г) Дио дугорочних финансијских пласмана који доспијева за наплату у периоду до годину дана	051			
235, дио 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха намијењена трговању	052			
236, дио 239	е) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз биланс успјеха	053			
237	е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или понижтавању	054			
238, дио 239	ж) Остали краткорочни пласмани	055			

24	3. Готовински еквиваленти и готовина (057+058)	056	20 050	20 050	6
240	а) Готовински еквиваленти - картије од вриједности	057			
241 до 249	б) Готовина	058	20 050	20 050	6
270 од 279	4. Порез на додату вриједност	059	8 883	8 883	
280 до 289, осим 288	5. Активна временска разгранчења	060			
288	III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	061			
	В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001+031)	062	2 135 657	1235 609	900 048 1119 160
29	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	063			
	Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062+063)	064	2 135 657	1235 609	900 048 1119 160
880 до 888	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	065			
	Е. УКУПНА АКТИВА (064+065)	066	2 135 657	1235 609	900 048 1119 160

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			
	A. КАПИТАЛ	101		
	(102-109+110+111+115+116-117+118-123)		644 377	775 393
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102	704 903	1 130 994
300	1. Акцијски капитал	103	704 903	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 и 321	III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА И ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	110		
дио 32	IV РЕЗЕРВЕ (112 до 114)	111		
322	1. Законске резерве	112		
323	2. Статутарне резерве	113		
329	3. Остале резерве	114		
330, 331 и 334	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	115		
332	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	116		
333	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	117		
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (119 до 122)	118		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	119		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	120		
342	3. Нераспоређени вишак прихода над расходима	121		
343	4. Нето приход од самосталне дјелатности	122		
35	IX ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124+125)	123	131.016	355 601
350	1. Губитак ранијих година	124		28 643
351	2. Губитак текуће године	125	131.016	326 958

40	Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)	126		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	127		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	128		
402	3. Резервисања за задржане кауције и депозите	129		
403	4. Резервисања за трошкове реструктурисања	130		
404	5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	131		
407	6. Одложене пореске обавезе	132		
408	7. Разграничени приходи и примљене донације	133		
409	8. Остала дугорочна резервисања	134		
	В. ОБАВЕЗЕ (136+144)	135	255.671	343.767
41	Г. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 до 143)	136		25.748
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	137		
411	2. Обавезе према повезаним правним лицима	138		
412	3. Обавезе по емитованим дугорочним хартијама од вриједности	139		
413 и 414	4. Дугорочни кредити	140		25.748
415 и 416	5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	141		
417	6. Дугорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	142		
419	7. Остале дугорочне обавезе	143		
42 до 49	П. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)	144	255.671	348.019
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (146 до 149)	145	133.600	183.000
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	146		
424 и 425	б) Део дугорочних финансијских обавеза који за плаћање достијева у периоду до једне године	147		
426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	148		
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	149	133.600	183.000
43	2. Обавезе из пословања (151 до 155)	150	115.556	135.019
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	151		
431	б) Добављачи-повезана правна лица	152		
432, 433, 434	в) Добављачи у земљи	153	115.556	118.068
435	г) Добављачи из иностранства	154		
439	д) Остале обавезе из пословања	155		
440 до 449	3. Обавезе из специфичних послова	156		
450 до 458	4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	157	6.545	13.113
460 до 469	5. Друге обавезе	158		
470 до 479	6. Порез на додатну вриједност	159		3.838
48 осим 481	7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	160		
481	8. Обавезе за порез на добитак	161		
49, осим 495	9. Пасивна временска разграничења и краткорочна резервисања	162		
495	10. Одложене пореске обавезе	163		
	Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+126+135)	164	900.048	1.119.160
890 до 898	Д. ВАНБИ.ЛАНСНА ПАСИВА	165		
	Б. УКУПНА ПАСИВА (164 + 165)	166	900.048	1.119.160

у FOCI
Дана, 29.02.2016.

Лице са овлашћеном

[Signature]



Лице овлашћено за заступање

Матични број: 11013031
 Шифра дјелатности: 20101
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника: ИД ОРГЕН БОЈОВНО
 Сједиште: Београд
 ЛИБ: 4402543820003

Пословни рачуни:

5620068028410356
5520240001954989

БИЛАНС УСПЈЕХА

од 01/01 до 1/12 2015 године

29. 02. 16.

-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)	201	351 039	203 525
60	1. Приходи од продаје робе (203 до 205)	202	3 310	
600	а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	203		
601, 602, 603	б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	204	3 310	
604	в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	205		
61	2. Приходи од продаје учинака (207 до 209)	206	343 002	
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	207		
611, 612, 613	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	208	148 334	194 978
614	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	209	194 668	194 978
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	4 727	8 547
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	426 248	327 273
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217	634	
510 до 513	2. Трошкови материјала	218	216 444	123 910
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220+221)	219	85 220	18 013
520 до 523	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	220	74 636	65 146
524 до 529	б) Остали лични расходи	221	10 630	12 867
530 до 539	4. Трошкови производних услуга	222	15 612	16 239

54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	81 737	93 347
540	а) Трошкови амортизације	224	81 737	93 347
541	б) Трошкови резервисања	225		
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	11 914	10 341
555	7. Трошкови пореза	227	8 975	2 430
556	8. Трошкови доприноса	228		
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229		
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	75 207	123 748
66	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	231		
	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 до 237)			5
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	232		
661	2. Приходи од камата	233		5
662	3. Позитивне курсне разлике	234		
663	4. Приходи од ефеката валутне клаузуле	235		
664	5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања	236		
669	6. Остали финансијски приходи	237		
56	II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 до 243)	238	7 399	7 653
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	239		
561	2. Расходи камата	240	7 399	7 653
562	3. Негативне курсне разлике	241		
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242		
569	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	82 608	131 396
67	Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	246	6 713	4 750
	I ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)			
670	1. Добитци по основу продаје нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	247		
671	2. Добитци по основу продаје инвестиционих некретнина	248		
672	3. Добитци по основу продаје биолошких средстава	249		
673	4. Добитци по основу продаје средстава обустављеног пословања	250		
674	5. Добитци по основу продаје учешћа у капиталу и ХОВ	251		
675	6. Добитци по основу продаје материјала	252	3 406	4 750
676	7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	253		
677	8. Наплаћена отписана потраживања	254	1 412	
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	1 845	

57	II ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 до 267)	257	58 163	200.3/2
570	1. Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	258		
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 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 који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	265		
578	9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	58 163	200.3/2
579	10. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	267		411
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268		
	З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269	51.450	195.562
68	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)	270	3042	
680	1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних средстава	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	3042	
686	7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских пласмана	277		
687	8. Приходи од усклађивања вриједности капитала (негативни Goodwill)	278		
689	9. Приходи од усклађивања вриједности остале имовине	279		

58	II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 289)	280		
580	1. Обезвјерење нематеријалних средстава	281		
581	2. Обезвјерење некретнина, постројења и опреме	282		
582	3. Обезвјерење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	283		
583	4. Обезвјерење биолошких средстава за која се обрачунава амортизација	284		
584	5. Обезвјерење дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају	285		
585	6. Обезвјерење залиха материјала и робе	286		
586	7. Обезвјерење краткорочних финансијских пласмана	287		
588	8. Обезвјерење потраживања примјеном индиректне методе утврђивања отписа потраживања	288		
589	9. Обезвјерење остале имовине	289		
	J. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)	290	3 042	
	K. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)	291		
690 и 691	L. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	292		
590 и 591	Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	293		
	M. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+290 +292-293-245-269-291)	294		
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+291+293-292-244-268-290)	295	131 016	326 958
721	H. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ	296		
	1. Порески расходи периода			
722	2. Одложени порески расходи периода	297		
723	3. Одложени порески приходи периода	298		
	И. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	1. Нето добитак текуће године (294-295-296-297+298)	299		
	2. Нето губитак текуће године (295-294+296+297-298)	300	131 016	326 958
	УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+292)	301	360 704	268 280
	УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+257+280+293)	302	497 816	535 238
724	O. МЕЂУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА	303		
	Део нето добитка/губитка који припада већинским власницима	304		
	Део нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	305		
	Обична зарада по акцији	306		
	Разријешена зарада по акцији	307		
	Просјечан број запослених по основу часова рада	308	7	9
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесца		7	9

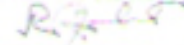
у FOCI
Дана, 28. 02 2016

Личе са овлашћеним





Личе са овлашћеним да поступање



Матични број: 11013031
 Шифра дјелатности: 20101
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника: AD. Green Service
 Сједиште: Foca
 ЛИБ: 4402543820003

Пословни рачуни:

5620065028410316
IT20290001959929

ИЗВЈЕШТАЈ

о осталим добитцима и губитцима у периоду
 од 01.01.2011 до 31.12.2011 године

29.02.16

-у конвертибилним маркама-

Ознака позиције	ПОЗИЦИЈА Текућа година	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
A	НЕТО ДОБИТАК ИЛИ НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА (299 или 300)	400	<u>131 016</u>	<u>326 955</u>
I	ДОБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (402 до 407)	401		
1.	Добити по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, осим ХОВ расположивих за продају	402		
2.	Добити по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	403		
3.	Добити по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	404		
4.	Актуарски добити од планова дефинисаних примања	405		
5.	Ефективни дио добитака по основу заштите од ризика готовинских токова	406		
6.	Остали добити утврђени директно у капиталу	407		
II	ГУБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (409 до 413)	408		
1.	Губити по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	409		
2.	Губити по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	410		
3.	Актуарски губити од планова дефинисаних примања	411		
4.	Ефективни дио губитака по основу заштите од ризика готовинских токова	412		
5.	Остали губити утврђени директно у капиталу	413		
B	ОСТАЛИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ (401-408) или (408-401)	414		
B	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛЕ ДОБИТКЕ И ГУБИТКЕ	415		
Г	НЕТО РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ДОБИТАКА И ГУБИТАКА У ПЕРИОДУ (414±415)	416		

Д	УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ			
І	УКУПАН НЕТО ДОБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	417		
ІІ	УКУПАН НЕТО ГУБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)	418	131 016	326 912

У Трст
Дана, 28. 9. 2016

Лице са лиценцом

[Signature]



Лице овлашћено за заступање

[Signature]

Матични број: 11013031
 Шифра дјелатности: 20101
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника: И.О.О.О. БИЛАНС
 Сједиште: Ф.О.О.
 ЈИБ: 440284382.0003

Пословни рачуни:

56206822410316
1520290001939989

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

(Извјештај о токовима готовине)
 за период од 01.01 до 31.12 2011 године.

23.02.16

-у конвертибилним маркама-

Позиција	Ознака АОП-а	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (502 до 504)	501	588 689	363 113
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	588 689	363 113
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503		
3. Остали приливи из пословних активности	504		
II. Одливи готовине из пословних активности (506 до 510)	505	568 645	365 400
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	343 937	201 720
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	81 200	62 686
3. Одливи по основу плаћених камата	508	1 399	763
4. Одливи по основу пореза на добит	509		
5. Остали одливи из пословних активности	510	136 034	91 241
III. Нето прилив готовине из пословних активности (501-505)	511		212
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (505-501)	512		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (514 до 519)	513		
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514		
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515		
3. Приливи по основу продаје нематеријалних средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	516		
4. Приливи по основу камата	517		
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518		
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (521 до 524)	520		
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521		
2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522		

3. Одливи по основу куповине нематеријалних средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523		
4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (513-520)	525-		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (520-513)	526		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	527		
I. Прилив готовине из активности финансирања (528 до 531)			
1. Приливи по основу повећања основног капитала	528		
2. Приливи по основу дугорочних кредита	529		
3. Приливи по основу краткорочних кредита	530		
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	531		
II. Одливи готовине из активности финансирања (533 до 538)	532		
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	533		
2. Одливи по основу дугорочних кредита	534		
3. Одливи по основу краткорочних кредита	535		
4. Одливи по основу финансијског лизинга	536		
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537		
6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	538		
III. Нето прилив готовине из активност финансирања (527-532)	539		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (532-527)	540		
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	588 689	363 143
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)	542	568 645	363 400
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)	543	20 044	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)	544		257
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	6	263
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)	548	20 050	6

у FOCI
Дана, 28.02.2016

Лице са лиценцом

[Signature]



Лице овлашћено за заступање

[Signature]

Матични број: МВБ08А

29.02.16.

Жиро рачун:

Бр. 63020010356

Шифра дјелатности: 20101

Назив привредног друштва: Д.О.О. *Трговина*

ИП124000704989

Сједиште: *Трст*

ЈИБ: *4408430000000000000*

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период који се завршава на дан *31.12.2015.* год.

у конвертибилним маркама

ВРСТА ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА									
	Основа за АОП	Активски капитал и удео у друштву са отрпаченом одрожношћу	Резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Перезитовани добити/губици по основу финансијских средстава	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, капитал готовинских токана)	Акумулирани перезитовани добитак непривредних ујоната	УКУПНО	МАРИНСКИ ИНТЕРЕС	УКУПНИ КАПИТАЛ	
1. Стање на дан 01.01.20. год.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
901										
2. Ефекти промјена у рачуну, политикама	902									
3. Ефекти исправке грешака	903									
Полово исказано стање на дан 01.01.20. год. (901 ± 902 ± 903)	904									
4. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905									
5. Нерезитовани добити/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906									

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

AD “OZREN BOROVNO” FOČA

**Note-zabilješke uz Finansijske izvještaje
za period od 01.01. - 31.12.2015. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko Društvo „OZREN BOROVRNO,, 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“ Srbinje 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 BOROVRNO“ FOČA pod kojim nazivom i sada posluje.

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo je imalo 7 zaposlenih (31. decembar 2014. godine: 9 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 01.01.2015. do 31.12.2015. 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 2015. godine kratkoročne obaveze Društva veće su od njegove obrtne imovine za BAM 190.529. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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 izgradnja 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. Opravke 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

*Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***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 2015. 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. Direktni 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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 procjenjuju 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

*Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno***4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (Nastavak)****Obezvredjenje 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, nadoknativ iznos te imovine se procjenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvredjenja.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procijenjen kao niži od vrijednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrijednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne 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.

Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Društvo obračunava obezvredjenje 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 obezvredjenja 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

	2014.	2015.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	3.310
Prihodi od prodaje učinaka		
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	148.845	148.334
Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	46.133	194.668
	194.978	343.002
Ostali poslovni prihodi	8.547	4.727
Ukupno	203.525	351.039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. POSLOVNI PRIHODI (Nastavak)

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.

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>2014.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrijednost prodane robe	-	6.340
Troškovi materijala	123.910	216.444
Ukupno	<u>123.910</u>	<u>222.784</u>

7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	65.146	74.636
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	12.867	10.630
Ukupno	<u>78.013</u>	<u>85.226</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>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi održavanja	16.232	15.612
Ukupno	<u>16.232</u>	<u>15.612</u>

9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi reprezentacije	1.230	680
Premije osiguranja	790	990
Troškovi platnog prometa	741	980
Troškovi poštarina i telekomunikacionih usluga	2.660	2.770
Ostali nematerijalni troškovi	7.920	6.494
Ukupno	<u>13.341</u>	<u>11.914</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

10. FINANSIJSKI PRIHODI/(RASHODI)

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od kamata	5	-
Ukupno finansijski prihodi	5	-
Rashodi kamata	(7.653)	(7.399)
Ukupno finansijski rashodi	(7.653)	(7.399)
Ukupno	(7.648)	(7.399)

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 834.906 KM na dan 31. decembra 2015. godine, od čega se na zemljište odnosi 273.482 KM, građevinske objekte 525.996 KM, a na postrojenja i opremu 35.428,00 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>31.12.2015.</u>		<u>31.12.2014.</u>	
	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Neto
Zemljište	273.482	-	273.482	273.482
Građevinski objekti	1.212.229	686.233	525.996	673.136
Postrojenja i oprema	584.804	549.376	35.428	91.175
SVEGA:	2.070.515	1.235.609	834.906	1.037.793

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

12. ZALIHE

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Zalihe materijala	-	3.752
Roba	6.159	3.922
Gotovi proizvodi	23.207	19.831
Stanje na dan:	<u>29.366</u>	<u>27.505</u>

13. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
<i>Kupci:</i>		
- u zemlji	24.692	8.704
- u inostranstvu	27.303	-
Stanje na dan:	<u>51.995</u>	<u>8.704</u>

Starosna struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine je sljedeća:

	<u>31.12.2015.</u>
0-30 dana	-
31-60 dana	8.704
61-120 dana	-
121-180 dana	-
Ukupno	<u>8.704</u>

Ukupna bruto potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine iznose 8.704 KM. Društvo je izvršilo umanjene vrijednosti nenaplaćenih potraživanja, a koja prema procjeni rukovodstva Društva nisu naplativa.

14. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Žiro račun	6	20.050
Stanje na dan:	<u>6</u>	<u>20.050</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

15. KAPITAL

Struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31. decembra 2015. godine je bila sljedeća:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>% vlasništva</u>
Akcijski kapital građana	588.524	83,49%
Akcijski kapital VB fonda	46.876	6,65%
Akcijski kapital PIO fonda	69.503	9,86%
Stanje na dan:	<u>704.903</u>	<u>100</u>

Društvo je ostvarilo gubitak tekuće godine u iznosu od 131.016 KM.

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	183.000	133.600
Stanje na dan:	<u>183.000</u>	<u>133.600</u>

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Obaveze prema dobavljačima	118.068	115.556
Obaveze za zarade	13.113	6.515
Porez na dodatu vrijednost	3.838	-
Stanje na dan:	<u>135.019</u>	<u>122.071</u>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji, koje na dan 31.12.2015. godine iznose 115.556 KM, odnose se u najznačajnijem iznosu na obaveze prema dobavljaču šumsko gazdinstvo „Maglič“ Foča.

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine je sljedeća:

	<u>31.12.2015.</u>
0-30 dana	70.650
31-60 dana	22.380
61-120 dana	22.526
Stanje na dan:	<u>115.556</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
EUR	1,95583	1,95583
USD	1.60842	1,79007





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

