

JP "Šume TK" d.d. Kladanj

Finansijski izvještaji na dan 31. decembar 2015. godine
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Opći podaci JP „Šume TK“ d.d. Kladanj	2-6
Izjava o odgovornosti Uprave	7
Izveštaj nezavisnog revizora	8-9
Bilans uspjeha JP „Šume TK“ d.d. Kladanj	10
Bilans stanja JP „Šume TK“ d.d. Kladanj	11
Izveštaj o novčanim tokovima JP „Šume TK“ d.d. Kladanj	12
Izveštaj o promjenama na kapitalu JP „Šume TK“ d.d. Kladanj	13
Skraćene računovodstvene politike	14-22
Bilješke uz finansijske izvještaje	23-36

Opći podaci JP „Šume TK“ d.d. Kladanj

Javno preduzeće “Šume Tuzlanskog kantona” osnovano je i registrovano 1999. godine, kao pravni sljedbenik ranijih šumskih preduzeća na području Tuzlanskog kantona. Osnivač pravnog subjekta je Skupština Tuzlanskog kantona. Rješenjem kantonalne agencije za privatizaciju u Tuzlanskom kantonu broj 19/01-021-6013/2001 od 21.12.2001 godine odobren je upis izvršene privatizacije u Sudski registar preduzeću JP “Šume TK”. Ukupan kapital sa stanjem na dan 30.06.2001 godine iznosio je KM 2.467.711 ili 100%. Nominalna vrijednost državnog kapitala iznosila je KM 2.098.977 ili 85,05767%. Nominalna vrijednost dioničkog kapitala iznosila je KM 368.734 ili 14,94233%. Uvidom u Rješenje o odobravanju korigovanog početnog bilansa stanja, broj 19/01-021-3929/2001 od 23.08.2001 godine i Listu dioničara nastalih u procesu javne ponude dionica za drugi krug, utvrđeno je da je kapital preduzeća, u nominalnom iznosu od KM 840.444 ili 34,06% ukupnog kapitala privatiziran u skladu sa Zakonom o privatizaciji preduzeća. Preostali dio kapitala u ukupnom nominalnom iznosu od KM 1.258.533 (51% ukupnog kapitala) ostaje državni kapital.

Na osnovu Zakona o šumama (Sl. Novine Federacije BiH br 20/02, 29/03. 37/04), Rješenjem Kantonalnog suda u Tuzli broj U/I-1525/02 od 31.12.2002 godine i Rješenjem Komisije za vrijednosne papire FBiH broj 03-19-505/02 od 23.10.2002 godine izvršen je upis izvršene privatizacije i osnivanje dioničkog društva “Šume Tuzlanskog kantona” Kladanj, kao pravnog sljedbenika JP “Šume Tuzlanskog kantona” Tuzla.

Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj U/I-1105/05 od 10.08.2005 godine usklađen je naziv pravnog lica prema Zakonu o javnim preduzećima, od kada isti posluje pod nazivom Javno preduzeće “Šume Tuzlanskog kantona” d.d. Kladanj.

Skraćeni naziv subjekta je JP “Šume TK-a” d.d. Kladanj (u daljem tekstu Društvo).

Vrijednost upisanog kapitala Društva iznosi KM 2.467.711 podijeljen na 49.354 redovnih dionica, nominalne vrijednosti KM 50 po dionici. U ukupnoj vrijednosti kapitala nisu sadržane vrijednosti šuma, šumskog zemljišta i šumskih komunikacija koji su u cijelosti u državnom vlasništvu.

Vlasnička struktura na dan 31.12.2015 godine sa preko 4% učešća u kapitalu su:

1. Vlada Tuzlanskog kantona 51% ili 25.170 dionica
2. Petan Zvonko 9,76% ili 4.816 dionica
3. ZIF Bonus d.d. Sarajevo 4,23% ili 2.088 dionica

Djelatnost Društva

U skladu sa Statutom osnovna djelatnost Društva je uzgoj i zaštita šuma.

Prema Obavještenju Federalnog zavoda za statistiku – Služba za statistiku za područje Tuzlanskog kantona broj 07-32.5-34755/12/12 od 02.08.2012 godine osnovna djelatnost Društva razvrstana je pod šifrom:

02.10 Uzgoj šuma i ostale djelatnosti u šumarstvu

Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-12-001082 od 24.07.2012. godine upisani su podaci o usklađivanju djelatnosti sa KD BIH 2010. Nova usklađena djelatnost Društva je razvrstana pod šifrom 02.10- Uzgoj šuma i ostale djelatnosti u šumarstvu.

Porezna uprava Federacije BiH, Kantonalni ured Tuzla izdala je Društvu Uvjerenje o poreznoj registraciji od 05.09.2005 godine sa identifikacionim brojem: 4209129520001

Ustanova je registrovani PDV obveznik pod brojem: 209129520001 od 07.09.2007. godine.

Sjedište Društva je: Kladanj, Fadila Kurtagića 1

Unutrašnja organizacija

Društvo posluje kao jedinstveni pravni subjekat sa slijedećim poslovnim jedinicama:

- ✓ Direkcija Kladanj,
- ✓ Š.G. "Sprečko" Živinice,
- ✓ Š.G. "Konjuh" Kladanj,
- ✓ Š.G. "Vlaseničko" Kladanj,
- ✓ Š.G. "Majevičko" Srebrenik

Uposlenici

Na dan 31.12.2015 godine broj zaposlenih bio je kako slijedi:

	31.12.2015. godine Broj
Direkcija	38
Privatne šume	23
Š.G. "Sprečko"	132
Š.G. "Konjuh"	271
Š.G. Vlaseničko	32
Š.G. Majevičko	34
	<hr/> <hr/> 530

Na dan 31.12.2014. godine broj uposlenih u Društvu bio je 547.

Organi upravljanja

1. Nadzorni odbor

Tokom 2015 godine privremeni članovi Nadzornog odbora su:

- ✓ Gogić Senid od 03.12.2014. godine do 03.03.2015. godine
- ✓ Kovačević Džihad od 03.12.2014. godine do 18.12.2014. godine (podnešena ostavka)
- ✓ Taletović Alen od 03.12.2014. godine do 03.03.2015. godine
- ✓ Buševac Mirela od 03.12.2014. godine do 03.03.2015. godine
- ✓ Halilović Mirsad od 03.12.2014. godine do 03.03.2015. godine
- ✓ Vrabac Ramiz od 03.12.2014. godine do 03.03.2015. godine
- ✓ Kuduzović Mušan od 03.12.2014. godine do 03.03.2015. godine

Na Skupštini Duštva od 03.08.2015. godine, imenovani su privremeni članovi Nadzornog odbora na period od 90 dana i to:

- ✓ Gogić Edina od 03.08.2015. godine do 03.11.2015. godine
- ✓ Peštalić Elvir od 03.08.2015. godine do 03.11.2015. godine
- ✓ Bećirović Admir od 03.08.2015. godine do 04.09.2015. godine (podnešena ostavka)
- ✓ Džuzdanović Mirsad od 03.08.2015. godine do 03.11.2015. godine
- ✓ Halilović Mirsad od 03.08.2015. godine do 03.11.2015. godine
- ✓ Kavazović Senadin od 03.08.2015. godine do 03.11.2015. godine
- ✓ Kuduzović Mušan od 03.08.2015. godine do 03.11.2015. godine

Na Skupštini Duštva od 15.01.2016. godine, imenovani su privremeni članovi Nadzornog odbora na period od 90 dana i to:

- ✓ Gogić Edina od 15.01.2016. godine (privremeni mandat 90 dana)
- ✓ Peštalić Elvir od 15.01.2016. godine (privremeni mandat 90 dana)
- ✓ Hadžikić Ziad od 15.01.2016. godine (privremeni mandat 90 dana)
- ✓ Mezetović Mirza od 15.01.2016. godine (privremeni mandat 90 dana)
- ✓ Halilović Mirsad od 15.01.2016. godine (privremeni mandat 90 dana)
- ✓ Kavazović Senadin od 15.01.2016. godine (privremeni mandat 90 dana)
- ✓ Kuduzović Mušan od 15.01.2016. godine (privremeni mandat 90 dana)

- Uprava Društva

U skladu s članom 135. Statuta Društva, Upravu čine direktor, tri izvršna direktora (za tehničke, ekonomsko-finansijske i pravne poslove) i direktori gazdinstava.

Čorbić Seid, v.d. direktor od 01.08.2014. godine do 04.09.2015. godine (Upisani podaci o promjeni direktora Društva Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-14-001315 od 22.08.2014. godine)

Mešković Edin v.d. direktor Društva od 15.09.2015. godine do 29.01.2016. godine (Upisani podaci o promjeni direktora Društva Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-15-001487 od 02.10.2015. godine)

Mešković Edin v.d. direktor za tehničke poslove od 04.09.2015. do 15.09.2015. godine

Mahmutović Nermina v.d. direktor Društva od 30.01.2016. godine (Upisani podaci o promjeni direktora Društva Rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-16-000270 od 15.02.2016. godine)

Mahmutović Nermina v.d. direktor za ekonomsko finansijske poslove od 04.09.2015. godine do 29.01.2016. godine

Đozić Nela v.d. direktor za tehničke poslove do 04.09.2015. godine

Buševac Adnan v.d. direktor za tehničke poslove od 30.01.2016. godine

Mujić Jasmin v.d. direktor za tehničke poslove od 15.09.2015. do do 29.01.2016. godine

Buševac Mirela v.d. direktor za pravne poslove od 04.09.2015.

Avdibašić Reuf v.d. direktor ŠG "Konjuh" od 02.08.2014. godine

Mišić Zdravko v.d. direktor ŠG "Sprečko" od 02.08.2014. godine

Selimbašić Senad v.d. direktor ŠG "Vlaseničko" od 04.09.2015.

Mahmutović Galib v.d. direktor ŠG "Majevičko" od 04.09.2015. do 29.01.2016. godine

Omazić Kadrija v.d. direktor ŠG "Majevičko" od 30.01.2016. godine

Nadzor nad poslovanjem

2. Odbor za reviziju

Tokom 2014. godine članovi Odbora za reviziju u slijedećem sastavu:

- ✓ Jusupović Bahrija od 22.1. do 16.7.2014.godine (dana 16.7.2014. godine razrješenje mandata od 4 godine)
- ✓ Hurić Almira od 22.1. do do 16.7.2014.godine (dana 16.7.2014. godine razrješenje mandata od 4 godine)
- ✓ Bajić Suada od 22.1. do do 16.7.2014.godine (dana 16.7.2014. godine razrješenje mandata od 4 godine)

Tokom 2015. godine, Društvo nije imalo imenovane članove odbora za reviziju iako je više puta objavljivan javni konkurs.

3. Odjel Interne revizije

Rustemović Nijaz

Mašić Amira

Direktor Odjela interne revizije-nije imenovan.

Odgovornost Direktora Društva

Direktor JP „Šume TK“ d.d. Kladanj (Društvo) dužna je osigurati da Finansijski izvještaji za 2015. godinu budu izrađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje IFAC i IASB donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju BiH prevede i objavi, tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za taj period.

Pri sastavljanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti Direktora obuhvaćaju jamstva:

- da su odabrane i zatim dosljedno primijenjene odgovarajuće računovodstvene politike;
- da su prosudbe i procjene razumne;
- da su primijenjeni važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje iskazano i objašnjeno u Finansijskim izvještajima; te
- da su Finansijski izvještaji pripremljeni po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

Direktor također mora osigurati vođenje prikladnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba, s prihvatljivom tačnošću odražavati Finansijski položaj Društva. Direktor je također odgovoran za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

v.d. direktor Društva

Nermina Mahmutović

JP „Šume TK“ d.d. Kladanj

Fadila Kurtagića 1

Bosna i Hercegovina

08.03. 2016. godine

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi i Vlasnicima JP „Šume TK“ d.d. Kladanj

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja JP „Šume TK“ d.d. Kladanj (Društvo) na dan 31. decembar 2015. godine izloženih na stranicama 10 do 36, koji se sastoje od: Bilansa uspjeha, Bilansa stanja, Izvještaja o gotovinskom toku, Izvještaja o promjeni neto imovine za godinu koja je tada završila. Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, te skraćenog prikaza značajnih računovodstvenih politika izloženih na stranicama 14 do 22.

Odgovornost Uprave

Kako je izloženo na stranici 7, Uprava je odgovorna za pripremu i fer predstavljanje priloženih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja kao i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su neophodne za pripremu finansijskih izvještaja koje ne sadrže materijalno značajne pogreške, bilo zbog prevare ili grešaka.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo nezavisno mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ovi standardi zahtijevaju da se usaglasimo sa etičkim zahtjevima, te planiramo i provedemo reviziju s ciljem dobivanja razumnog uvjerenja o tome da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Temelj za izražavanje mišljenja

Revizija podrazumijeva provođenje procedura s ciljem prikupljanja revizijskog dokaza o iznosima i drugim podacima objavljenim u finansijskim izvještajima. Odabrane procedure zavise od procjene revizora, uključujući procjene rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, bilo kao posljedica prevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje finansijskih izvještaja s ciljem određivanja revizijskih postupaka primjerene datim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o efektivnosti internih kontrola u Društvu. Revizija takođe uključuje procjenu prihvatljivosti primjenjenih računovodstvenih politika, te značajnih procjena od strane Uprave, kao i sveukupnu prezentaciju finansijskih izvještaja u cjelini. Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Značajke koje utiču na revizorsko mišljenje

Ograničenje obima

1. Nismo prisustvovali popisu zaliha na dan 31.12.2015. godine, jer je ovaj datum prethodio našem angažmanu kao revizora Društva. Radi prirode zaliha i evidencija Društva, nismo bili u mogućnosti prikladno ocijeniti količine, vrijednosti i fizičko stanje zaliha drugim računovodstvenim procedurama, te stoga ne izražavamo mišljenje o količinama zaliha.

Odstupanja od računovodstvenih standarda

- 2. Nije bilo značajnih odstupanja od računovodstvenih standarda.*

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim uticaja na finansijske izvještaje navedenog u tački 1., priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj **JP „Šume TK“ d.d. Kladanj** na dan 31.12.2015. godine, rezultate njegova poslovanja, gotovinski tok i promjene na kapitalu za period tada završen u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Poseban naglasak

Bez daljeg kvalifikovanja našeg mišljenja skrećemo Vašu pažnju na:

- ✓ Opće podatke, organi upravljanja, vezano za imenovanje privremenih članova Nadzornog odbora, period kada Društvo nije imalo imenovan Nadzorni odbor i imenovanje vršioca dužnosti direktora i izvršnih direktora Društva tokom 2015 godine. Također, skrećemo Vašu pažnju da finansijski izvještaji za 2014 godinu nisu usvojeni od strane Skupštine Društva do dana izdavanja revizijskog mišljenja.
- ✓ Bilješku broj 9., uz finansijske izvještaje, a u vezi da Društvo nije u cijelosti izvršilo prijenos prava upravljanja ili raspolaganja odnosno vlasništva nad imovinom i
- ✓ Bilješku broj 24., uz finansijske izvještaje, a vezano za pokrenute aktivne i pasivne sudske sporove kao i moguće efekte potencijalnih obaveza po osnovu okončanja sporova.

Za bolje razumijevanje finansijske pozicije Društva a na dan 31. decembar 2015. godine i rezultata njegovog poslovanja za godinu koja je tada završila, te obima naše revizije, priloženi Finansijski izvještaji trebaju se čitati zajedno sa pratećim bilješkama u našem Izvještaju o reviziji.

ZUKO d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića 185

Sarajevo, 08.03.2016. godine

ovlašteni revizor
Biljana Ekinović

.....

direktor
Ferid Ekinović

.....

BILANSA USPJEHA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2015. GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2015.	31.12.2014.
Poslovni prihodi	1.	16.050.461	16.209.836
Poslovni rashodi	4.	16.491.046	16.798.371
<i>Rezultat iz poslovnih aktivnosti</i>		<i>(440.585)</i>	<i>(588.535)</i>
Finansijski prihodi	2.	39.003	11.429
Finansijski rashodi	5.	85.603	90.508
<i>Rezultat iz finansijskih aktivnosti</i>		<i>(46.600)</i>	<i>(79.079)</i>
Ostali prihodi i dobici	3.	57.016	42.950
Ostali rashodi i gubici	6.	121.358	1.569.526
<i>Rezultat iz ostalih aktivnosti</i>		<i>(64.342)</i>	<i>(1.526.576)</i>
Prihodi iz osnova ispravki grešaka		0	100
Rashodi iz osnova ispravki grešaka		61	0
<i>Rezultat od ispravki grešaka</i>		<i>(61)</i>	<i>100</i>
Dobici iz osnova umanjenja vrijednosti sredstava		0	0
Gubici iz osnova umanjenja vrijednosti sredstava	7.	79.107	79.549
<i>Neto rezultat iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava</i>		<i>(79.107)</i>	<i>(79.549)</i>
Rezultat perioda		(630.695)	(2.273.639)
Porez na neto dobit perioda		0	0
Neto rezultat perioda		(630.695)	(2.273.639)
Dobici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
Gubici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat perioda</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Obračunati odloženi porez		0	0
Neto ostali sveobuhvatni rezultat		0	0
Ukupno sveobuhvatni rezultat		(630.695)	(2.273.639)
Sveobuhvatni rezultat prema vlasništvu			
<i>Vlasnicima matice</i>		<i>(630.695)</i>	<i>(2.273.639)</i>
<i>Vlasnicima manjinskih interesa</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 29.02.2016. godine

Uprava

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2015.GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2015.	31.12.2014.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina		3.158.066	3.478.591
Nematerijalna imovina	8.	634.591	708.477
Materijalna imovina	9.	2.267.245	2.501.037
Ulaganja u nekretnine	9.	154.754	167.300
Biološka sredstva	9.	101.476	101.777
Dugoročna razgraničenja		0	0
Kratkotrajna imovina		3.914.883	5.625.808
Zalihe	10.	1.782.996	1.984.878
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.	19.563	5.703
Potraživanja od kupaca	12.	482.510	801.436
Ostala kratkoročna potraživanja	13.	1.626.304	2.830.261
Kratkoročni finansijski plasmani		0	0
Aktivna kratkoročna razgraničenja	14.	3.510	3.530
UKUPNA AKTIVA		7.072.949	9.104.399
Vanbilansna aktiva		3.038.361	1.889.543
PASIVA			
Kapital i rezerve	15.	2.320.860	2.951.555
Osnovni kapital		2.467.711	2.467.711
Ostale rezerve		381.334	381.334
Akumulirana dobit		2.376.149	2.376.149
Akumulirani gubitak		(2.273.639)	0
Rezultat tekuće godine		(630.695)	(2.273.639)
Dugoročne obaveze i razgraničenja		546.551	864.339
Obaveze za dugoročne kredite	16.	168.823	460.832
Dugoročna razgraničenja i rezervisanja	17.	377.728	403.507
Kratkoročne obaveze		3.972.900	5.063.437
Kratkoročne finansijske obaveze	18.	1.094.286	1.454.362
Obaveze iz poslovanja	19.	988.946	1.181.175
Ostale kratkoročne obaveze	20.	1.889.668	2.427.900
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	21.	232.638	225.068
UKUPNA PASIVA		7.072.949	9.104.399
Vanbilansna pasiva		3.038.361	1.889.543

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 29.02.2016. godine

Uprava

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2015. GODINE
 (izraženo u KM)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Rezultat tekućeg perioda	(630.695)	(2.273.639)
Amortizacija nematerijalnih sredstava	9.102	9.102
Amortizacija materijalnih sredstava	453.909	513.130
Gubici od otuđenja materijalnih i nematerijalnih sredstava	0	0
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	0	0
Povećanje / smanjenje zaliha	201.882	(35.664)
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	318.926	179.640
Povećanje / smanjenje ostalih potraživanja	1.203.957	599.899
Povećanje / smanjenje aktivnih razgraničenja	20	(3.376)
Povećanje / smanjenje obaveza iz poslovanja	(192.229)	177.748
Povećanje / smanjenje ostalih obaveza	(538.232)	759.587
Povećanje / smanjenje pasivnih vremenskih razgraničenja	(18.209)	96.427
Povećanje / smanjenje novca iz poslovnih aktivnosti	808.431	22.854
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	0	0
Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	0	0
Prilivi iz osnova kamata	0	0
Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	0	0
Prilivi iz ostalih finansijskih plasmana	0	0
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	(142.486)	(174.246)
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	0	0
Odlivi iz osnova ostalih finansijskih plasmana	0	0
Povećanje / smanjenje novca iz ulagačkih aktivnosti	(142.486)	(174.246)
Povećanje / smanjenje osnovnog kapitala	0	0
Primljena pozajmljena sredstva / povrat pozajmljenih sredstava	(652.085)	107.909
Odliv iz osnova isplaćenih dividendi	0	0
Ostali tokovi od finansijske aktivnosti	0	0
Povećanje novca iz finansijskih aktivnosti	(652.085)	107.909
Povećanje novca	13.860	(43.484)
Novac na početku perioda	5.703	49.187
Novac na kraju perioda	19.563	5.703
Neto povećanje (smanjenje) gotovine	13.860	(43.484)

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 29.02.2016. godine

Uprava

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2015. GODINE
(izraženo u KM)**

	Upisani kapital	Rezerve	Akumulirana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2014.	2.467.711	381.334	2.376.149	(2.273.639)	2.951.555
Raspored dobiti prethodne godine	0	0	0	0	0
Rezultat tekuće godine	0	0	0	(630.695)	(630.695)
Stanje na dan 31.12.2015.	2.467.711	381.334	2.376.149	(2.904.334)	2.320.860

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 29.02.2016. godine

Uprava

Osnove računovodstva

Društvo vodi računovodstvene evidencije u domaćoj valuti (konvertibilna marka KM) i u saglasnosti sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji uključuju i Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) koje je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB).

Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine, poslovne knjige se vode i finansijski izvještaji sastavljaju u skladu sa računovodstvenim standardima koji su u procesu usklađivanja sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski izvještaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH broj 32/05), u Federaciji Bosne i Hercegovine primjenjuju se Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI) koji su prevedeni na BH jezik od strane ovlaštenog računovodstvenog tijela. Novi Zakon o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH broj 83/09) usvojen je 30. decembra 2009. i u primjeni je od 1. januara 2010. godine.

Društvo primjenjuje sve MSFI sa dopunama i tumačenjima standarda koji su objavljeni od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC) i Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), te prevedeni na BH jezik u Federaciji Bosne i Hercegovine na dan 31. decembar 2005. godine i čije se izmjene i usvajanje novih standarda konstantno objavljuju na službenoj stranici Saveza računovođa i revizora Federacije Bosne i Hercegovine.

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtjeva od rukovodstva korištenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procijenjenih iznosa

Društvo je postojeće računovodstvene politike je uskladilo sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji uključuju i Međunarodne računovodstvene standarde (MRS).

Koncept nastavka poslovanja

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumijeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti.

Valuta izvještavanja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljena u KM. Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2015. godine bio je 1,95583 KM za 1 Euro.

Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izvještaja Društva za 2014. godinu.

Dugotrajna imovina

Nematerijalna imovina uključuje ulaganja u softverske aplikacije i ulaganja u tuđa stalna sredstva, te je iskazana po istorijskom trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Društvo primjenjuje linearnu metodu amortizacije kroz procijenjeni vijek trajanja od 5 godina.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je po istorijskom trošku nabave smanjenom za ispravak vrijednosti. Bruto knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne imovine amortizira se kroz procijenjeni vijek upotrebe pojedinog sredstva primjenom linearne metode. Period amortizacije, uz korištenje stopa od 3 do 20 % godišnje, primjenjuju se kako slijedi:

Građevinski objekti	10 do 33,3 godina
Ostali građevinski objekti (metalni kontejneri)	5,6 godina
Oprema za proizvodnju	2,5 do 20 godina
Kancelarijski namještaj	8 godina
Transportna sredstva	5 do 8 godina

Troškovi zamjene većih dijelova dugotrajne materijalne imovine Društva, koji povećavaju njen kapacitet ili značajno produžuju korisni vijek upotrebe, kapitaliziraju se. Troškovi održavanja, popravke ili djelomične zamjene terete izravno račun troška.

Vrijednosno usklađenje nefinansijske imovine

Knjigovodstveni iznos od nefinansijske imovine, osim odgođenih poreznih sredstava, pregledava se na svaki datum bilansa kako bi se utvrdilo postoje li naznake ispravka vrijednosti. Ako takve indikacije postoje, za imovinu se procjenjuje nadoknativi iznos. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kad god je knjigovodstveni iznos imovine ili njezine jedinice koja generira gotovinu premašuje njen nadoknativi iznosa. Gubici od umanjenja priznaju se u bilans uspjeha. Nadoknativi iznos nekretnina, postrojenja i opreme, te nematerijalne imovine je veći iznos od iznosa fer vrijednosti imovine umanjene za troškove prodaje i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo za koje postoji zasebni novčani tok (jedinice koje stvaraju gotovinu). U procjenjivanju vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost. Diskontna stopa, u pravilu, jest tržišna stopa povrata od ulaganja u ista ili slična sredstva s uključenim valutnim i cjenovnim rizikom, te rizikom novčanog toka. Nefinansijska imovina koja je bila podložna ispravku vrijednosti se pregledava radi mogućeg ukidanja ispravka vrijednosti na svaki datum izvještavanja. Gubitak od umanjenja vrijednosti se smanjuje ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadivog iznosa, ali do te mjere gdje knjigovodstvena vrijednost imovine ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena, umanjena za amortizaciju, da nije bilo gubitka od umanjenja vrijednosti

Investiciona nekretnina

Investiciona nekretnina je imovina zemljište i građevinski objekti ili dio građevinskog objekta koju posjeduje Društvo i iste nekretnine koriste radi izdavanja u zakup drugom preduzeću.

Naknadna ulaganja se priznaju u nabavnu vrijednost investicione nekretnine samo ako se po osnovu njih očekuju prilivi budućih ekonomskih koristi. Troškovi tekućeg održavanja se ne uključuju u nabavnu vrijednost investicione nekretnine, već se evidentiraju kao rashod perioda..

Vrijednovanje investicione nekretnine u momentu pribavljanja vrši se u visini nabavne vrijednosti ili cijena koštanja (za nekretnine upotrijebljene putem izgradnje u sopstvenoj režiji).

Vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši se po metodi nabavne vrijednosti. Obračun amortizacije za investicione nekretnine koje se izdaju u zakup vrši uz primjenu linearnog metoda i stope od 3% na godišnjem nivou.

U toku poslovne godine vrši se povremeno preispitivanje metoda i stope za obračun amortizacije investicionih nekretnina i u skladu sa objektivnim okolnostima i informacijama o promjeni načina i dinamike korištenja investicionih nekretnina, vrše se izmjene.

Biološka imovina

Osnovno stado se odmjerava prilikom početnog priznavanja i na datum svakog bilansa stanja, po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrijednosti i eventualne gubitke od umanjenja vrijednosti.

Amortizacija osnovnog stada

Amortizacija osnovnog stada izračunava se sa amortizacionom stopom od 15%, i korisnim vijekom upotrebe 8,3 godine, uz upotrebu proporcionalnog metoda amortizacije.

Osnovicu za amortizaciju predstavlja trošak nabavke odnosno nabavna vrijednost.

Finansijska imovina

Sva finansijska imovina se priznaje odnosno prestaje se priznavati na datum trgovanja kad je kupoprodaja finansijskog sredstva definisana ugovorenim datumom isporuke finansijskog sredstva u rokovima utvrđenima prema konvencijama na predmetnom tržištu i inicijalno je mjerena po fer vrijednosti, uključujući iznos transakcijskih troškova, osim finansijske imovine klasifikovane po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, koja je inicijalno iskazana po fer vrijednosti.

U svrhu vrednovanja finansijskih sredstva nakon početnog priznavanja, Društvo klasifikuje finansijska sredstva kao *Zajmovi i potraživanja*.

Skraćene značajne računovodstvene politike

Financijska imovina je procijenjena za indikatore umanjena na svaki datum bilansa stanja.

Odložena porezna sredstva

Odložena porezna sredstva predstavljaju posljedicu sučeljavanja poreskih efekata poslovnih transakcija sa njihovim računovodstvenim efektom. Odložena porezna sredstva se priznaju po osnovu odbitne privremene razlike do iznosa u kojem se u budućem period očekuje dobit ili opreziva dobit. Knjigovodstveni iznos odložene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dovoljan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda

Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg razdoblja su iskazani po trošku. Zbog postojanja stalne vjerojatnosti da neka potraživanja neće biti naplaćena u dužem roku Društvo će temeljem razumne procjene i iskustva stečenog kroz duže razdoblje obavljati vrijednosno usklađivanje nenaplaćenih potraživanja. Najmanje na kraju svakog bilansa stanja vrši se procjena vrijednosti potraživanja i utvrđuje realna vrijednost koristeći pri tome slijedeće faktore:

- likvidnost i solventnost partnera,
- ekonomski trendovi u datom trenutku,
- Sniženje kreditnog rejtinga dužnika i sl.

Ispravka vrijednosti potraživanja i svođenje na stvarnu vrijednost vrši se na teret rashoda Društva. Za svaku ispravku mora se donijeti Odluka nadležnog organa Društva.

Zalihe

Zalihe se sastoje pretežno od zaliha proizvoda, proizvodnje u toku, sirovine i materijala i sitnog inventara

Zalihe sirovina i materijala su iskazane po trošku nabavke.

Stvarima sitnog inventara smatraju se predmeti čiji je vijek upotrebe do godinu dana. Otpis sitnog inventara otpisuje se 50% u momentu stavljanja u upotrebu.

Zalihe nedovršene proizvodnje vode se po neto prodajnoj vrijednosti.

Zalihe gotovih proizvoda vrednuju se po cijeni koštanja ili neto prodajnim cijenama, u zavisnosti šta je niže. Cijena koštanja gotovih proizvoda utvrđuje se po sistemu varijabilnih troškova.

Pri procjeni neto prodajne vrijednosti polazi se od najpouzadnijih dokaza kojima se u trenutku procjene raspolaže. Smanjenje prodajne cijene na aktivnom tržištu, neupotrebljivost / opadanje kvaliteta, tehnološka zastarjelost i sl.

Strane valute

Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunavaju se u KM po važećem tečaju na dan poslovnog događaja. Novčana sredstva i obveze denominirane u stranoj valuti preračunavaju se u KM po tečaju važećem na dan bilance. Svi dobiti ili gubici nastali zbog promjene tečaja valute nakon datuma poslovnog događaja terete račun dobitka ili gubitka u okviru finansijskih prihoda odnosno rashoda.

Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2015. godine bio je:

1,95583 KM za 1 Euro

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od gotovine na računima u bankama i blagajnama Društva. Novac u banci (tzv. depozitni novac) i blagajni (tzv. gotovinski novac) predstavlja monetarnu stavku koja je odmah raspoloživa, pa se bilansira u visini njene nominalne vrijednosti proizašle iz poslovne transakcije.

Porez na dobit

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obaveze i odložene porezne obaveze.

Tekuća porezna obaveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu, u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Federacije Bosne i Hercegovine. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti perioda iskazanoj u bilansu uspjeha jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obaveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilansa stanja.

Odložena porezna obaveza priznaje se kao oporeziva privremena razlika. Utvrđuje se tako što se važeća ili očekivana porezna stopa primjeni na oporezive privremene razlike (metoda obaveza).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kada je vjerovatno da će ekonomske koristi pritjecati u Društvo i kada je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti. Prihodi od prodaje priznaju se u neto iznosu. Prihodi se vrjednuju po fer vrijednosti naknade koja je primljena ili se potražuje, pri čemu se uzima u obzir iznos svakog diskonta i rabata, kao i za iznos svih drugih popusta koji su odbreni kupcu.

Naknade za zaposlene

Kratkoročne naknade

Društvo plaća u ime zaposlenih penziono i zdravstveno osiguranje koje se obračunava na bruto plaće, kao i poreze na plaće koji se obračunavaju na iznos neto plaće. Društvo ove doprinose plaća penzionom i zdravstvenom fondu Federacije Bosne i Hercegovine prema propisanim stopama tijekom godine.

Također, naknade za topli obrok, putne troškove te naknade za odmor se isplaćuju sukladno lokalnim propisima. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plaće.

Obveze za penzije i ostale naknade

Društvo, u normalnom toku poslovanja, plaća u ime zaposlenih penziono osiguranje sukladno lokalnim propisima. Svi doprinosi plaćeni penzionom osiguranju terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plaće. Društvo nema nikakvih drugih penzionih šema ili naknada nakon prestanka zaposlenja i shodno tome, nema drugih obaveza po osnovu penzija zaposlenih.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima obavezu koja je nastala na osnovu prošlih događaja, te je vjerojatno da će se tražiti od Društva podmirenje obaveze. Uprava procjenjuje rezerviranja na temelju najbolje procjene troškova za podmirenje obaveze Društva. Rezervisanja se diskontiraju na sadašnju vrijednost, gdje je efekat materijalan. Pri ukidanju rezervisanja Društvo će primijeniti bruto princip tj. Iskazivanjem prihoda od ukidanja rezervisanja u punom iznosu i rashoda u punom iznosu.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrijednosti koja predstavlja fer vrijednost cijene robe koju treba platiti u budućem periodu i primljenih usluga nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

Donacije

Odobrene donacije priznaju se kao prihod po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Uslovljene donacije sve do momenta ispunjavanja uslova vode se kao odloženi prihodi a tada kada se ispune uslovi priznaju kao prihod.

Priznavanje državnih davanja vrši se metodom prihodovnog pristupa. Prema paragrafu 20. MRS-a 20, Državna davanja u vidu prihoda prezentuju se u bilansu uspjeha u okviru ostalih prihoda. Prihodi od državnih davanja i povezani rashodi prezentuju se odvojeno u bilansu uspjeha.

Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

(a) Tržišni rizik

Rizik od promjene deviznih kurseva

Poslovne aktivnosti Društva obuhvataju transakcije koje se obavljaju u prvom redu sa BAM i EUR. Lokalna valuta je vezana za EUR, po fiksnom kursu gdje je 1,95583 BAM = 1 EUR, pa Društvo nije izloženo značajnijem riziku od promjene deviznih kurseva.

(b) Kreditni rizik

Društvo je maksimalno izloženo kreditnom riziku u vrijednosti **KM 2.131.887**. Poduzimaju se aktivnosti na umanjeњу rizika svodjenjem na fer vrijednost finansijskih sredstava. Takođe, Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbjedilo da se prodaja usluga obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju, uz praćenje starosti potraživanja i obezbjeđenja istih (primljene garancije i sl..).

Maksimalna izloženost kreditnom riziku Društva je kako slijedi:

	2015.	2014.
Finansijska sredstva	KM	KM
Novac i novčani ekvivalenti	19.563	5.703
Potraživanja od kupaca	482.510	801.436
Ostala potraživanja i razgraničenja	1.629.814	2.833.791
Ukupno	2.131.887	3.640.930

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dovoljnog iznosa novčanih sredstava, obezbjeđenje adekvatnih izvora finansiranja i sposobnost podmirenja svih obaveza. Odjel finansija redovito prati nivo dostupnih izvora novčanih sredstava, te se fokusira na dnevno ažuriranje novčanih tokova. Koeficijent ubrzane likvidnosti Društva za 2015. godinu iznosi 0,54 (za 2014. god. iznosi 0,72).

Sljedeća tabela analizira finansijske obaveze Društva u okviru relevantnih grupa dospjeća po osnovu preostalog perioda na datum bilansa stanja do ugovorenog datuma dospjeća. Iznosi prikazani u tabeli predstavljaju ugovorene nediskontirane novčane tokove. Vrijednost obaveza koje dospjevaju u periodu do 12 mjeseci približno je jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti, s obzirom na to da uticaj diskontiranja nije značajan.

	manje od 1 godine	duže od 1 godine
<i>Na dan 31. decembra 2015.</i>	(KM)	(KM)
Obaveze za kredite	1.094.286	168.823
Razgraničenja i rezervisanja	232.638	377.728
Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze	2.878.614	0
Ukupno	4.205.538	546.551
<i>Na dan 31. decembra 2014.</i>		
Obaveze za kredite	1.454.362	460.832
Razgraničenja i rezervisanja	225.068	403.507
Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze	3.609.075	0
Ukupno	5.288.505	864.339

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj Društva pri upravljanju kapitalom je osigurati sposobnost Društva da nastavi poslovanje, kako bi vlasnicima obezbjedilo povrat i očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji cijenu koštanja kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste djelatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti („gearing ratio“). Ovaj koeficijent se izračunava kao odnos neto zaduženje Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto zaduženje predstavlja ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne) umanjene za novac i novčane ekvivalente. Ukupni kapital predstavlja kapital iskazan u bilanci stanja uvećan za neto dugovanje.

Na dan 31. decembar 2015. i 31. decembar 2014. godine koeficijent zaduženosti Društva je bio kao što slijedi:

	2015. (KM)	2014. (KM)
Ukupno krediti	1.263.109	1.915.194
Manje: novac i novčani ekvivalenti	19.563	5.703
<i>Neto zaduženje</i>	<i>1.243.546</i>	<i>1.909.491</i>
Vlastiti kapital	2.320.860	2.951.555
Ukupno kapital	3.564.406	4.861.046
Koeficijent zaduženosti	34,89%	39,28%

Ključne računovodstvene procjene i pretpostavke

Procjene i pretpostavke kontinuirano se preispituju i zasnivaju na povijesnom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se vjeruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Skraćene značajne računovodstvene politike

Društvo vrši procjene i donosi pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procjene će, po definiciji, rijetko biti jednake ostvarenim rezultatima. Procjene i pretpostavke koje bi mogle imati utjecaj na knjigovodstvene vrijednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine su navedene u nastavku.

(a) Korisni vijek opreme

Uprava Društva procjenjuje korisni vijek i pripadajuću amortizaciju opreme. Rizik značajnog utjecaja na sadašnju vrijednost imovine i obaveza ove vrste procjene nije značajan.

(b) Obračunata rezerviranja za sudske sporove

Uprava Društva nije procjenila minimalan iznos obračunatih rezervacija za pasivne sudske sporove. Za tekuću godinu broj i vrijednost pasivnih i aktivnih sudskih sporova je značajan po Izvještaju o sudskim sporovima na dan 31.12. 2015. godine koje je dostavio Sektor pravnih poslova.

Događaji nakon datuma bilansa

Događaji nakon datuma bilanse, koji daju dodatne informacije o položaju Društva na dan bilanse, odražavaju se u finansijskim izvještajima (usklađivanje događaja na datum bilansa). Događaji nakon datuma bilansa koji ne utiču na stavke u finansijskim izvještajima objavljuju se u bilješkama ako su materijalno značajni.

1. Poslovni prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Prihodi od prodane robe na domaćem tržištu	272	226
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	14.157.176	14.392.553
Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl	1.844.906	1.754.280
Prihodi od zakupa	19.370	19.442
Prihodi od donacija	2.211	6.047
Ostali prihodi po drugim osnovama	26.526	37.288

2. Finansijski prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Prihodi od kamata	39.003	11.429
Finansijski prihodi	39.003	11.429

3. Ostali prihodi i dobici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Naplaćena otpisana potraživanja	25.568	14.161
Prihodi po osnov.ug.štete od rizika	0	440
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	31.448	28.349
Ostali prihodi i dobici	57.016	42.950

4. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi za 2015. godinu iznose KM 16.491.046, dok su isti rashodi u prethodnoj godini iznosili KM 16.798.371. Struktura poslovnih rashoda je prikazana u nastavku:

4.1. Nabavna vrijednost prodane robe

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Nabavna vrijednost prodane robe	272	1.905
Nabavna vrijednost prodane robe	272	1.905

4.2. Materijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Utrošene sirovine i materijal	292.635	317.290
Utrošena energija i gorivo	761.001	850.457
Utrošeni rezervni dijelovi	289.309	266.393
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	193.924	149.480
Materijalni troškovi	1.536.869	1.583.620

4.3. Troškovi plaća, ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Plaće zaposlenih	7.596.758	7.794.159
Troškovi naknada plaća	285.667	261.929
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	3.206	265
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	1.659.676	1.721.689
Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	10.328	18.107
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	36.796	36.065
Troškovi plaća, ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	9.592.431	9.832.214

4.4. Troškovi amortizacije

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Amortizacija	463.011	522.232
Troškovi amortizacije	463.011	522.232

4.5. Troškovi proizvodnih usluga

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	3.483.695	3.568.434
Troškovi transportnih usluga	13.554	112.339
Troškovi usluga održavanja	207.787	201.950
Troškovi zakupa	5.730	5.070
Troškovi reklame i sponzorstva	80	80
Troškovi ostalih usluga	13.656	1.586
Troškovi proizvodnih usluga	3.724.502	3.889.459

4.6. Nematerijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga	131.728	152.869
Troškovi reprezentacije	36.688	25.116
Troškovi premija osiguranja	30.466	30.068
Troškovi platnog prometa	15.564	13.758
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	46.791	47.179
Troškovi poreza, naknada, taksi i sl.	629.745	729.986
Troškovi članskih doprinosa i sl.	4.342	8.225
Ostali nematerijalni troškovi	27.823	23.840
Nematerijalni troškovi	923.147	1.031.041

4.7. Promjena vrijednosti zaliha učinka

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	(25.599.654)	(26.296.608)
Smanjenje vrijednost zaliha učinaka	25.850.468	26.234.508
Povećanje, smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	250.814	(62.100)

5. Finansijski rashodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Kamate	85.603	90.508
Finansijski rashodi	85.603	90.508

6. Ostali rashodi i gubici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Gubici od prodaje materijala	11.525	6.253
Manjkovi	431	586
Rashodi iz osnova ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	302	1.260.891
Rashodovanje i gubici na zalihama materijala i robe i ostali rashodi	109.100	301.796
Ostali rashodi i gubici	121.358	1.569.526

7. Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti sredstava

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2014. (KM)
Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	79.107	79.405
Umanjenje vrijednosti materijalnih sredstava	0	144
Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti sredstava	79.107	79.549

8. Dugotrajna nematerijalna imovina

<i>Tabela nematerijalnih sredstava za 2015. godinu (izraženo u KM)</i>					
Opis	Računarski program - softver	Ostala nematerijalna sredstva	ŠPO ŠG"Sprečko"	ŠPO ŠG"Konjuh"	Ukupno
Nabavna vrijednost 01.01.2015.	79.633	17.265	420.400	374.674	891.972
Povećanja tokom 2015. godine	16.914	0	0	0	16.914
Smanjenje	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015. godine	96.547	17.265	420.400	374.674	908.886
Stanje 01.01.2015. godine	(44.786)	(17.265)	(84.080)	(37.364)	(183.495)
Amortizacija tekućeg perioda	(11.692)	0	0	0	(11.692)
Umanjenje ŠPO	0	0	(42.040)	(37.068)	(79.108)
Otpis ili otuđenje	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015. godine	(56.478)	(17.265)	(126.120)	(74.432)	(274.295)
Sadašnja vrijednost 01.01.2015.	34.847	0	336.320	337.310	708.477
Sadašnja vrijednost 31.12.2015.	40.069	0	294.280	300.242	634.591

Povećanje vrijednosti računarskih programa KM 16.194 odnosi se na nabavku Microsoft licenci i antivirusnih programa od dobavljača Imel d.o.o. Lukavac.

9. Dugotrajna materijalna imovina

Tabela materijalnih sredstava za 2015. godinu (izraženo u KM)							
Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema, kancelarijski namještaj i transportna sredstva	Osnovno stado	Stalna sredstva u pripremi	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2015. godine	842.425	3.353.808	7.092.405	190.320	12.277	423.373	11.914.608
Nabavke tokom 2015.	0	0	0	0	233.117	0	233.117
Prenos sa pripreme	0	0	24.592	40.000	(81.506)	0	*(16.914)
Smanjenje	0	0	(16.874)	(39.000)	0	0	(55.874)
Stanje 31.12.2015.	842.425	3.353.808	7.100.123	191.320	163.888	423.373	12.074.937
Akumulirana amortizacija 01.01.2015.	0	(2.692.633)	(6.107.245)	(88.543)	0	(256.073)	(9.144.494)
Amortizacija za 2015. godinu	0	(57.169)	(352.398)	(29.206)	0	(12.546)	(451.319)
Otpis ili otuđenje	0	0	16.446	27.905	0	0	44.351
Stanje 31.12.2015.	0	(2.749.802)	(6.443.197)	(89.844)	0	(268.619)	(9.551.462)
Sadašnja vrijednost 01.01.2015. godine	842.425	661.175	985.160	101.777	12.277	167.300	2.770.114
Sadašnja vrijednost 31.12.2015. godine	842.425	604.006	656.926	101.476	163.888	154.754	2.523.475

* KM 16.194 odnosi se na aktiviranje računarskog programa prikazano u tabeli nematerijalnih sredstava

Povećanje vrijednosti opreme, kancelarijskog namještaja i transportnih sredstava KM 24.592 odnosi se na nabavku opreme za proizvodnju u šumarstvu KM 11.693, nabavke informatičke opreme KM 10.984 i nabavke mobitel aparata KM 1.915.

Smanjenje vrijednosti opreme, kancelarijskog namještaja i transportnih sredstava KM 16.874 nabavne vrijednosti, KM 16.446 amortizovane vrijednosti, KM 428 sadašnje vrijednosti najvećim dijelom se odnosi na otpis i rashodovanje zastarjele i opreme koja nije u funkciji.

Društvo u svojim poslovnim knjigama evidentira nekretnine, sadašnje vrijednosti preko 1,4 miliona KM. Društvo nije u potpunosti riješilo imovinsko pravne odnose u smislu da nije u cijelosti izvršilo prijenos prava upravljanja ili raspolaganja odnosno vlasništva nad imovinom. Po prezentiranoj dokumentaciji i Informaciji datoj od Pravne službe o stanju upisa nekretnina u vlasništvu Društva, tokom 2015. godine Uprava intenzivno poduzima aktivnosti u rješavanju navedenog.

10. Zalihe

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Sirovine i materijal	74.062	48.446
Rezervni dijelovi	21.329	21.087
autogume i ambalaža	135.952	130.541
Alat i sitan inventar	379.143	349.015
Ispravka vrijednosti sitnog inventara, i dr.	(242.446)	(229.926)
<i>Ukupno zalihe materijala</i>	<i>368.040</i>	<i>319.163</i>
Proizvodnja u toku	1.186.979	1.446.819
Proizvodi na skladištu	227.845	218.820
<i>Ukupno proizvodi</i>	<i>1.414.824</i>	<i>1.665.639</i>
Roba u prodavnicama	132	76
<i>Ukupno roba</i>	<i>132</i>	<i>76</i>
Zalihe	1.782.996	1.984.878

Zalihe sirovina i materijala se vrijednuju po nabavnim cijenama, a njihov utrošak po prosječnim cijenama.

Sitan inventar, autogume i ambalaža se otpisuju metodom 50% otpisa prilikom stavljanja u upotrebu.

Proizvodnja u toku i zalihe gotovih proizvoda se vrijednuju po neto prodajnoj vrijednosti.

11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Transakcijski računi - domaća valuta	17.743	4.074
Transakcijski računi - strana valuta	8	30
Akreditivi - domaća valuta	1.185	953
Blagajna - domaća valuta	627	646
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19.563	5.703

Društvo ima otvorene transakcijske račune u domaćoj valuti kod sljedećih banaka: Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, NLB Banka d.d. Tuzla, Unicredit bank d.d. Mostar, Hypo Alpe Adria bank d.d. Mostar, Sparkasse banka d.d. Sarajevo i Sberbank BH d.d. Sarajevo.

12. Potraživanja od kupaca

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Kupci u zemlji	535.583	880.077
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	(53.073)	(78.641)
Potraživanja od kupaca	482.510	801.436

Plasman drvnih sortimenata u tekućem periodu je ostvaren na domaćem tržištu, a u nastavku su prikazani kupci sa značajnim prometom:

KUPAC	Promet 2015. (KM)	%
„Ramex“ doo Gojakovići Kladanj	3.018.354	18,5%
„Galbex“ doo Pribava Gračanica	915.878	5,6%
Džambo d.o.o. Gračanica	651.741	4,0%
Has Comerc Brčko	593.457	3,6%
USL.REZ.GR.Selimbašić Sabit Kladanj	431.678	2,6%
Ivex Vlasenica	431.446	2,6%
Trgovir-Energy d.o.o. Gračanica	392.548	2,4%
„Hanić“ doo Gradačac	363.990	2,2%
Natron-Hayat d.o.o. Maglaj	312.679	1,9%
Obrt-Comerc d.o.o Gračanica	311.056	1,9%
FAD	301.017	1,8%
Trenica Prom d.o.o. Doboj Istok	277.306	1,7%
DRUŠT. FOND ZA PIO - Udruženje penzionera Kladanj	269.329	1,7%
Budo-export d.o.o. Žepče	216.055	1,3%
Izazov d.o.o. Kalesija	206.035	1,3%
Promet Tabić	190.766	1,2%
Građa-promet Delić d.o.o. Sapna	189.760	1,2%
MANICO I d.o.o. Brijesnica Mala	188.865	1,2%
Fahras d.o.o. Gojsalići	186.215	1,1%
Halidović doo Gračanica	181.886	1,1%
Bitra Invest d.o.o. Tuzla	169.027	1,0%
Mapex d.o.o. Živinice	155.312	1,0%
Rodan d.o.o. Kladanj	151.185	0,9%
Drvo stil d.o.o. Gračanica	147.811	0,9%
Hrastik d.o.o. Živinice	143.015	0,9%
Sendi d.o.o. Kladanj	141.039	0,9%
Makro -drvo d.o.o. Žepče	132.530	0,8%
UKUPNO	10.669.980	65,5%
Ukupan promet u 2015. godini	16.300.988	

Saldo kupaca KM 482.510 najvećim dijelom se odnosi na:

KUPAC	Stanje na dan 31.12.2015. godine (KM)
Ramex doo Gojakovići Kladanj	148.481
Hanić d.o.o. Gradačac	46.827
Peštalić d.o.o.	26.703
Drvo stil d.o.o. Gračanica	24.144
Džambo d.o.o. Gračanica	20.181
Izazov d.o.o. Kalesija	18.938
Kantonalna uprava za šumarstvo Tuzla	17.808
Sensi-Tours	16.694
Bitva Invest d.o.o. Tuzla	16.654
Zemljoradnička zadruha Olovo	14.280
Ora d.o.o. Orašje	13.478
Drvoland d.o.o. Kladanj	12.220
MANICO I d.o.o. Brijesnica Mala	10.872
Mapex d.o.o. Živinice	10.259
UKUPNO	397.539
Na navedene kupce se odnosi	82%

Društvo je confirmisalo saldo potraživanja od kupaca na dan 31.12.2015. godine cca 86%.

13. Ostala kratkoročna potraživanja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Potraživanja od zaposlenika	16.020	17.611
Potraživanja od državnih organa	1.536.894	2.749.956
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	2.877	1.587
Ostala kratkoročna potraživanja	21.375	16.245
Ulazni PDV	49.138	44.862
Ostala kratkoročna potraživanja	1.626.304	2.830.261

Potraživanja od države KM 1.536.894 najvećim dijelom se odnose na:

- potraživanja od Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede TK KM 1.305.893, (finansiranje rada čuvarske službe) za period 01.01.2015. do 30.09.2015. godine. **Navedena potraživanja su confirmisana na dan 31.12.2015. godine.**
- potraživanja po osnovu refundacije bolovanja preko 42 dana i trudničkog bolovanja KM 172.125.

14. Kratkoročna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Obračunati ne fakturirani prihodi	20	40
Ostala kratkoročna razgraničenja	3.490	3.490
Kratkoročna aktivna razgraničenja	3.510	3.530

15. Kapital

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Upisani kapital	2.467.711	2.467.711
Zakonske rezerve	381.334	381.334
Akumulirana dobit	2.376.149	2.376.149
Akumulirani gubitak	(2.273.639)	0
Rezultat tekuće godine	(630.695)	(2.273.639)
Kapital	2.320.860	2.951.555

Društvo je u tekućem periodu ostvarilo gubitak u iznosu od KM 630.695.

16. Dugoročne finansijske obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Obaveze za kredite	98.369	390.378
Dugoročni krediti uzeti u inostranstvu	70.454	70.454
Dugoročne finansijske obaveze	168.823	460.832

Obaveze za kredite **KM 98.369** predstavlja saldo obaveze Društva prema NLB Banka d.d. Tuzla po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za stalna sredstva broj 103508673/12 od 16.04.2012. godine. Ukupno zaduženje Društva po ovom osnovu iznosi KM 1.350.000 (EUR 690.244). Kreditna sredstva su odobrena na period od 60 mjeseci. Kamata se obračunava i naplaćuje u iznosu 6-mjesečni EURIBOR+3,90% godišnje (EKS 4,97%), dekurzivno, konformni metod obračuna. Kredit se otplaćuje po anuitetnom otplatnom planu, mjesečni anuitet KM 25.378,02. Instrumenti obezbjeđenje naplate kredita su: 30 (trideset) bjanko ovjerenih i potpisanih mjenica Društva, sa mjeničnom izjavom i založno pravo na opremu koja se nabavlja iz kreditnih sredstava po Ugovoru o zalogu pokretnih stvari broj 010210-25456/12. Kratkoročna obaveza po ovom kreditu na dan 31.12.2015. godine iznosi KM 294.086 (veza dole bilješka broj 18). Ukupna obaveza prema NLB Banka d.d. Tuzla je confirmisana na dan 31.12.2015. godine.

KM 70.454 - Dugoročni krediti uzeti u inostranstvu evidentirani u prethodnim periodima KM 324.500 se odnose na kredit USAID–BRF naslijeđen od bivše “Miljevice” Kladanj, (iskazani iznos je po diobenom bilansu bivše “Sokoline” pripao “Miljevici” kao pravnom sljedniku Društva). U toku 2013. godine, donešena je presuda na ime plaćanja regresnog dijela obaveze po predmetnom kreditu koji je izmiren iz stečajne mase od strane TMN Starić u iznosu 254.046. Po ovom osnovu, sklopljen je Ugovor o obročnom plaćanju sa firmom TMN Starić d.d. u stečaju Kladanj dana 25.07.2013. godine. Društvo će plaćati iznos od KM 254.046,15 u dvadesetčetiri (24) rate od po KM 10.585,25, počev od 01.08.2013. godine. Navedeni saldo **KM 70.454** predstavlja obavezu koja dospjeva u 2016. godini.

17. Dugoročna razgraničenja i rezervisanja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Unaprijed naplaćeni i odloženi prihod	118.027	118.988
Rezervacije za izradu ŠPO	259.701	284.519
Dugoročna razgraničenja i rezervisanja	377.728	403.507

Rezervacije za izradu ŠPO KM 259.701 se odnosi na rezervacija u visini od 10% od vrijednosti šumsko privrednih osnova. Smanjenje u odnosu na početno stanje KM 24.818 se evidentiralo na ostale prihode.

18. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Kratkoročne finansijske obaveze	1.094.286	1.454.362
Kratkoročne finansijske obaveze	1.094.286	1.454.362

Kratkoročne finansijske obaveze KM 1.094.286 odnose se na:

KM 294.086 - Kratkoročni dio dugoročne obaveze za kredit prema NLB Banci d.d. Tuzla po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu za stalna sredstva broj 103508673/12 od 16.04.2012. godine (*veza gore bilješka broj 16*).

KM 500.000 – Ugovor o revolving kreditu broj 1401014522803610 od 25.12.2015. godine sa Sberbank BH d.d. Sarajevo. Način korištenja kredita je na revolving osnovi kao i način otplate. Revolving kredit se daje sa rokom povrata od 12 mjeseci. Kamatna stopa iznosi 4,1% godišnje i ista je fiksna.

KM 300.200 – Ugovor o revolving kreditu broj 00686/2015 od 5.2.2015. godine sa Raiffeisen Bank d.d. Sarajevo. (Ukupno odobrena sredstva iznosila su KM 800.000). Način korištenja kredita je na revolving osnovi kao i način otplate. Revolving kredit se daje sa rokom povrata od 12 mjeseci. Kamatna stopa iznosi 4,5% godišnje i ista je fiksna. Društvo je u toku godine po ovom osnovu ukupno servisiralo KM 499.800. Ukupna obaveza prema Raiffeisen Bank d.d. Sarajevo je konfirmisana na dan 31.12.2015. godine.

19. Obaveze iz poslovanja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Primljeni avansi	154.345	153.144
Dobavljači u zemlji	497.454	604.803
Dobavljači iz inostranstva	14.746	25.973
Ostale obaveze iz poslovanja	322.401	397.255
Obaveze iz poslovanja	988.946	1.181.175

<i>Dobavljači u zemlji</i>	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)
Vezir d.o.o. Čelić	53.323
Jela d.o.o. Kladanj	49.464
Hifa Petrol d.o.o. Tešanj	41.088
Koteks d.o.o. Tešanj	32.215
Halsan d.o.o. Kladanj	30.487
Brankom d.o.o. Bijeljina	28.347
Šume R.S.a.d. Sokolac	23.333
FORST-MONT d.o.o. Kladanj	21.244
Teknox Group BH d.o.o. Sarajevo	17.712
Zina Bau SP Imamović R. Tarevo	17.162
Mefos-IB-6 d.o.o. Kladanj	16.762
Šeha Company d.o.o. Banovići	16.697
Wald Projekat d.o.o. Bosanska Krupa	16.317
Drvorad Idrizović	13.393
Fahras d.o.o. Gojsalići Kladanj	12.010
Ukupno	389.554
Ukupan saldo dobavljača u zemlji	497.454
Na navedene dobavljače se odnosi	78,31%

Saldo dobavljača u zemlji na dan 31.12.2015. godine konfirmisan je cca 34%.

Obaveze po osnovu kaucija za dobro izvršenje posla (ostale obaveze iz poslovanja) KM 322.401 odnose se najvećim dijelom na:

<i>Obaveze po osnovu kaucija za dobro izvršenje posla</i>	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)
Vezir d.o.o. Čelić	68.221
Jela d.o.o. Kladanj	58.821
Šemsagići d.o.o. Kladanj	38.911
Halsan d.o.o. Kladanj	27.484
Studenac S.P.B. Raif Kladanj	14.374
Zina Bau SP Imamović R. Tarevo	14.315
Fahras d.o.o. Gojsalići Kladanj	14.097
Mobil Zone Gračanica	12.028
Ukupno	248.251
Ukupno ostale obaveze iz poslovanja	322.401
Na navedene dobavljače se odnosi	77,00%

20. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	423.539	414.310
Obaveze za porez na plaće i naknade plaća	31.195	29.673
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća	500.078	493.064
Obaveze za doprinose u vezi naknada plaća	16.674	16.786
Obaveze za naknade članovima odbora, komisija i sl.	0	520
Obaveze za porez na naknade članovima odbora, komisija i sl.	0	11
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	12.839	26.866
Obaveze za porez na naknade fizičkim licima	783	2.158
Obaveze za doprinose u vezi naknada fizičkim licima	424	1.664
PDV za isporuke drugim obveznicima PDV-a	135.874	122.632
Obaveze za ostale doprinose, članarie i sl.	768.262	1.320.216
Ostale kratkoročne obaveze	1.889.668	2.427.900

Obaveze za neto plaće i naknade plaća KM 423.539 se odnose na iskazane obaveze za neto plaće za mjesec decembar 2015. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2016. godine.

Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća KM 500.078 se odnose na neizmirene obaveze za doprinose za PIO, doprinose za zdravstveno osiguranje i osiguranje od nezaposlenosti za novembar i decembar 2015. godine.

Obaveze za ostale doprinose, članarine i sl. KM 768.262 se odnose na obračunate doprinose za šume (5%) KM 514.036 i doprinose za šume (1%) KM 254.226.

21. Kratkoročna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2015. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2014. godine (KM)
Obračunati a neplaćeni rashodi	231.529	223.959
Odloženi prihodi za primljene donacije	1.109	1.109
Kratkoročna pasivna razgraničenja	232.638	225.068

Obračunati a neplaćeni rashodi KM 231.529 najvećim dijelom se odnose na ukalkulisane troškove decembra 2015. godine (topli obrok i naknada za prevoz).

22. Javne nabavke

U toku 2015 godine, Društvo je zaključilo 115 ugovora o javnim nabavkama ukupne vrijednosti KM 5.850.448. Od navedenog broja zaključenih ugovora na ugovore po osnovu:

- ✓ otvorenog postupka se odnosi 59 ugovora vrijednosti KM 3.805.029;
- ✓ pregovaračkog postupka 23 ugovora vrijednosti KM 749.633;
- ✓ konkurentskog zahtjeva 18 ugovora vrijednosti KM 1.075.695;
- ✓ okvirnog sporazuma 5 ugovora KM 188.181; i
- ✓ direktnog sporazuma 10 ugovora u vrijednosti KM 31.910.

23. Transakcije sa povezanim licima

(KM)

Naziv pravno lice/osobe	Uloga osoba odnosno pravnog lica u transakcijama	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
		na 31.12.2015. prema navedenom pravnom licu/osobi		01.01.15.-31.12.2015.sa navedenim pravnim licem /osobom	
Uprava Društva	Upravljanje	16.695	0	0	172.098
Nadzorni odbor	Nadzor	0	0	0	8.350

24. Potencijalne obaveze i potraživanja

a) Sudski sporovi

Aktivni (koje je pokrenulo Društvo)

Prema Izvještaju Sektora Pravnih poslova o sudskim sporovima-stanje na dan 31.12.2015. godine, Društvo vodi 35 aktivnih sudskih sporova protiv dužnika radi naplate svojih potraživanja u iznosu od cca KM 1.061.000.

Pasivni (koji se vode protiv Društva)

Na dan 31.decembra 2015. godine protiv Društva je pokrenuto 72 sudskih postupaka od strane povjerilaca radi naplate njihovih potraživanja ili radnih sporova. Struktura je slijedeća:

- predmeti kod kojih je parnični postupak u toku (68 predmeta) su radi naplate potraživanja ili radni sporovi u ukupnom iznosu od cca KM 3.098.000;
- 3 predmeta u parničnom postupku su radni sporovi i sporovi za naknadu štete (nisu procijenjene vrijednosti);
- 1 predmet u izvršnom postupku (USAID-BRF u iznosu od KM 324.500-datira od 2000. godine).

Za gore spomenute aktivne i pasivne sudske sporove nije moguće odrediti konačan ishod istih, niti je moguće izračunati moguće efekte presuda kao i uticaja po osnovu zateznih kamata. Društvo je izloženo potencijalnim potraživanjima i obavezama po ovom osnovu.

a) Oporezivanje

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U BiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina.

Društvo je kontrolisano od strane Uprave za indirektno oporezivanje - Odsjek za kontrolu velikih poreznih obveznika za period 01.05.2010. do 30.04.2015. godine. Predmet kontrole je djelimična kontrola iz okvira indirektnih poreza. Nakon obavljene kontrole izdat je Zapisnik o inspekcijskom nadzoru broj 04/4-1/IV-17-1-UP-1-43-000027-1/15 od 25.05.2015. godine u kojem nisu navedene dodatne obaveze.

b) Polise osiguranja

Društvo drži polise osiguranja u pogledu osiguranja opreme (vozila) i uposlenika.

25. Događaji nakon datuma bilansa

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.