



JP "Šume TK" d.d. Kladanj

Finansijski izvještaji na dan 31. decembar 2013. godine
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora

Sarajevo, mart 2014. godine

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Opći podaci JP „Šume TK“ d.d. Kladanj	2-6
Izjava o odgovornosti Uprave	7
Izveštaj ovlaštenog 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	23-39

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 31.12.2012 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:

02.011 Uzgoj šuma i ostale djelatnosti u šumarstvu

Prema odluci Nadzornog odbora koja je verifikovana na Skupštini Društva dana 26.05.2011. godine, nova usklađena djelatnost Društva je razvrstana pod šifrom 02.10- Uzgoj šuma i ostale djelatnosti u šumarstvu. Ista Odluka će se notarski obraditi na narednoj Skupštini Društva.

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 31.12.2013 godine broj zaposlenih bio je kako slijedi:

	31.12.2013. godine Broj
Direkcija	36
Privatne šume	21
Š.G. "Sprečko"	143
Š.G. "Konjuh"	302
Š.G. Vlaseničko	34
Š.G. Majevičko	31
	<hr/> <hr/> 567

Na dan 31.12.2012. godine broj uposlenih u Društvu bio je 542.

Organi upravljanja

1. Nadzorni odbor

Tokom januara 2013. godine po Odlukama Skupštine Društva izlasane su slijedeće promjene za imenovanja članova u Nadzorni odbor Društva:

Selimbašić Senad	Predsjednik do 13.12.2012.-razrješen 17.01.2013
Čorbić Seid	Predsjednik od 13.12.2012- razrješen 17.01.2013
Jusupović Bahrija	Član - razrješen 17.01.2013
Šarić Damir	Član - razrješen 17.01.2013
Hasanović Ibro	Član
Čavkunović Jusuf	Član do 17.01.2013
Halilović Mirsad	Član od 17.01.2013
Mezetović Fehim	Član
Adnan Buševac	Član privremenog NO od 17.01. 2013.g
Zaim Numanović	Član privremenog NO od 17.01. 2013.g.
Amer Šehić	Član privremenog NO od 17.01. 2013.g.
Dževad Gogić	Član privremenog NO od 17.01. 2013.g.

Tokom avgusta 2013. godine po Odlukama Skupštine Društva izglasane su slijedeće promjene za imenovanja članova u Nadzorni odbor Društva:

Hasanović Ibro	Član do 28.08.2013.g.
Mezetović Fehim	Član do 28.08.2013.g.
Halilović Mirsad	Član od 17.01. do 28.08.2013.g
Adnan Buševac	Član privremenog NO od 17.01. do 28.08.2013.g
Zaim Numanović	Član privremenog NO od 17.01. do 28.08.2013.g
Amer Šehić	Član privremenog NO od 17.01. do 28.08.2013.g
Dževad Gogić	Predsjednik privremenog NO od 17.01. do 28.08.2013.g.
Fuad Imamović	Predsjednik privremenog NO (period od 28.08. do 20.12.2013.godine) , do 22.1.2014.godine
Elvir Peštalić	Član privremenog NO od 28.08. 2013.g do 22.1.2014.godine
Senad Muhamedbegović	Član privremenog NO od 28.08. 2013.g do 22.1.2014.godine
Damir Šarić	Član privremenog NO od 28.08. 2013.g, Predsjednik privremenog NO od 20.12.2013 do 22.1.2014.g.
Halilović Akif	Član privremenog NO od 28.08. 2013.g
Čorbić Mirsada	Član privremenog NO od 28.08. 2013.g
Muharemagić Adnan	Član privremenog NO od 28.08. 2013.g

Dana 22.01.2014. godine Skupština Društva je donijela odluku o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora- predstavnika državnog kapitala na mandat od četiri (4) godine i to:

- **Šarić Damir Predsjednik NO**

- **Šarac. Kemal**

- **Peštalić Elvir**

- **Muhamedbegović Mirsad**

Ostali članovi Nadzornog odbora imaju i dalje status privremenog člana NO i to: **Halilović Akif, Čorbić Mirsada i Muharemagić Adnan.**

2. 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. Tokom 2013. godine po Rješenju Općinskog suda u Tuzli broj:032-0-Reg-13-001864 od 04.12.2013.godine upisan je podatak o promjeni lica ovlaštenog za zastupanje (v.d. direktor).

- ✓ Čorbić Nijaz, v.d. direktor bez ograničenja od 04.12.2013.godine
- ✓ Hodžić Refik direktor do 12.09.2013.g. po Odluci NO broj 8881/13-razrješen

Tokom 2013. godine (12.9.2013.g.), Privremeni Nadzorni odbor je razrješio i imenovao izvršne direktore i direktore gazdinstava Društva i to :

- ✓ Mahmutović Nermina Izvršni direktor ekonomsko-finansijskih poslova do 12.09.2013-razrješena
- ✓ Imamović Senad Izvršni direktor za pravne poslove do 18.07.2013.g
- ✓ Kljajić Munib Izvršni direktor za tehničke poslove 12.09.2013-razrješen
- ✓ Buljubašić Nail, Direktor Š.G. "Majevičko" Srebrenik 12.09.2013-razrješen
- ✓ Sejfić Ramo Direktor Š.G. "Vlaseničko" Kladanj 12.09.2013-razrješen
- ✓ Avdibašić Reuf Direktor Š.G. "Konjuh" Kladanj 12.09.2013-razrješen
- ✓ Mišić Zdravko Direktor Š.G. "Sprečko" Živinice 12.09.2013-razrješen

- ✓ **Djozić Nela v.d. direktor za tehničke poslove od 13.09.2013.**
- ✓ **Mujić Sulejman v.d. direktor Š.G. "Majevičko" Srebrenik od 13.09.2013.**
- ✓ **Mešković Edin v.d. direktor Š.G. "Konjuh" Kladanj od 13.09.2013**
- ✓ **Mišić Zdravko v.d. direktor Š.G. "Sprečko" Živinice od 13.09.2013.**

Nadzor nad poslovanjem

3. Odbor za reviziju

Tokom 2013. godine članovi Odbora za reviziju u slijedećem sastavu:

- ✓ Ilinčić Zlata Predsjednik do 28.08.2013
- ✓ Mandalović Abdulah Član do 28.08.2013
- ✓ Hasanbašić Iša Član do 28.08.2013

Dana 22.01.2014. godine Skupština Društva je donijela odluku o izboru i imenovanju članova Odbora za reviziju- na mandat od četiri (4) godine i to:

- ✓ **Jusupović Bahrija**
- ✓ **Hurić Almira**
- ✓ **Bajić Suada**

4. Odjel Interne revizije

Delić Selma Direktor Odjela interne revizije do 01.11.2013. godine
Rustemović Nijaz

Odgovornost Direktora Društva

Direktor JP „Šume TK“ d.d. Kladanj (Društvo) dužna je osigurati da Finansijski izvještaji za 2013. 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

Nijaz Čorbić

JP „Šume TK“ d.d. Kladanj

Fadila Kurtagića 1

Bosna i Hercegovina

18.03. 2014. 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 2013. godine izloženih na stranicama 10 do 39, 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. *Nije bilo ograničenja obima djelovanja revizije.*

Odstupanja od računovodstvenih standarda

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj **JP „Šume TK“ d.d. Kladanj** na dan 31.12.2013. 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, a kao što je navedeno u Izvještaju revizije za prethodnu godinu skrećemo Vašu pažnju na:

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.


Također skrećemo pažnju bilješku broj 13., uz finansijske izvještaje a u vezi nekonfirmisanosti potraživanja od Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede TK i osnova osporavanja istih potraživanja za 2013. godinu. Uprava Društva smatra da je realna osnova za priznavanje navedenih potraživanja u skladu sa članom 60. Zakona o šumama TK.

Za bolje razumijevanje finansijske pozicije Društva a na dan 31. decembar 2013. 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.

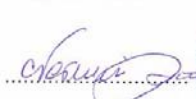
ZUKO d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića 185

Sarajevo, 18.03. 2014. godine

ovlašteni revizor
Biljana Ekinović



ovlašteni revizor
Nermin Zuko



direktor
Ferid Ekinović



BILANSA USPJEHA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2013. GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2013.	31.12.2012.
Poslovni prihodi	1.	18.629.365	17.094.590
Poslovni rashodi	4.	17.805.841	16.894.095
<i>Rezultat iz poslovnih aktivnosti</i>		823.525	200.495
Finansijski prihodi	2.	29.433	14.043
Finansijski rashodi	5.	123.513	99.546
<i>Rezultat iz finansijskih aktivnosti</i>		(94.080)	(85.503)
Ostali prihodi i dobici	3.	50.008	25.506
Ostali rashodi i gubici	6.	154.009	51.418
<i>Rezultat iz ostalih aktivnosti</i>		(104.001)	(25.912)
Rashodi iz osnova ispravki grešaka	7.	0	6.697
<i>Rezultat od ispravki grešaka</i>		0	(6.697)
Rezultat perioda		625.443	82.383
Porez na neto dobit perioda		66.423	10.795
Neto rezultat perioda		559.020	71.588
Dobici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
Gubici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat perioda</i>		0	0
Obračunati odloženi porez		0	0
Neto ostali sveobuhvatni rezultat		0	0
Ukupno sveobuhvatni rezultat		559.020	71.588
Sveobuhvatni rezultat prema vlasništvu			
<i>Vlasnicima matice</i>		559.020	71.588
<i>Vlasnicima manjinskih interesa</i>		0	0

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 28.02.2014. godine

Uprava

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2013.GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2013.	31.12.2012.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina		3.826.577	4.133.855
Nematerijalna imovina	8.	405.170	16.477
Materijalna imovina	9.	3.104.225	3.753.473
Ulaganja u nekretnine	9.	179.846	192.392
Biološka sredstva	9.	137.336	171.513
Dugoročna razgraničenja		0	0
Kratkotrajna imovina		6.409.791	4.300.909
Zalihe	10.	1.949.214	1.500.868
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.	49.187	639.635
Potraživanja od kupaca	12.	981.076	716.149
Ostala kratkoročna potraživanja	13.	3.430.160	1.339.965
Kratkoročni finansijski plasmani		0	0
Aktivna kratkoročna razgraničenja	14.	154	104.292
UKUPNA AKTIVA		10.236.368	8.434.764
Vanbilansna aktiva		1.227.409	1.227.409
PASIVA			
Kapital i rezerve	15.	5.225.195	4.666.172
Osnovni kapital		2.467.711	2.467.711
Ostale rezerve		381.334	367.016
Akumulirana dobit		1.817.130	1.759.857
Rezultat tekuće godine		559.020	71.588
Dugoročne obaveze i razgraničenja		1.247.206	1.712.624
Obaveze za dugoročne kredite	16.	813.205	1.258.330
Dugoročna razgraničenja i rezervisanja	17.	434.001	454.294
Kratkoročne obaveze		3.665.820	1.827.002
Kratkoročne finansijske obaveze	18.	994.080	354.446
Obaveze iz poslovanja	19.	1.003.427	592.777
Ostale kratkoročne obaveze	20.	1.668.313	879.779
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	21.	98.147	228.966
UKUPNA PASIVA		10.236.368	8.434.764
Vanbilansna pasiva		1.227.409	1.227.409

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 28.02.2014. godine

Uprava

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2013. GODINE
 (izraženo u KM)

	31.12.2013.	31.12.2012.
Rezultat tekućeg perioda	559.020	71.588
Amortizacija nematerijalnih sredstava	6.806	9.143
Amortizacija materijalnih sredstava	539.340	525.285
Gubici od otuđenja materijalnih i nematerijalnih sredstava	48.385	(1.330)
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	(5.400)	0
Povećanje / smanjenje zaliha	(448.346)	37.582
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	(264.927)	532.298
Povećanje / smanjenje ostalih potraživanja	(2.090.195)	(538.336)
Povećanje / smanjenje aktivnih razgraničenja	104.138	8.814
Povećanje / smanjenje obaveza iz poslovanja	410.650	(101.869)
Povećanje / smanjenje ostalih obaveza	788.534	(306.856)
Povećanje / smanjenje pasivnih vremenskih razgraničenja	(151.109)	(483.145)
Povećanje / smanjenje novca iz poslovnih aktivnosti	(503.103)	(246.826)
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	5.400	9.742
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	(287.254)	(1.795.988)
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	0	0
Odlivi iz osnova ostalih finansijskih plasmana	0	0
Povećanje / smanjenje novca iz ulagačkih aktivnosti	(281.854)	(1.786.246)
Povećanje / smanjenje osnovnog kapitala		
Primljena pozajmljena sredstva / povrat pozajmljenih sredstava	194.509	1.088.276
Odliv iz osnova isplaćenih dividendi	0	0
Ostali tokovi od finansijske aktivnosti	0	0
Povećanje novca iz finansijskih aktivnosti	194.509	1.088.276
Povećanje novca	(590.448)	(944.796)
Novac na početku perioda	639.635	1.584.431
Novac na kraju perioda	49.187	639.635
Neto povećanje (smanjenje) gotovine	(590.448)	(944.796)

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 28.02.2014. godine

Uprava

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2013. GODINE
(izraženo u KM)**

	Upisani kapital	Rezerve	Akumulirana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2012.	2.467.711	367.016	1.759.857	71.588	4.666.172
Raspored dobiti prethodne godine	0	14.318	57.272	(71.588)	2
Usklađenje	0	0	0	0	1
Rezultat tekuće godine	0	0	0	559.020	559.020
Raspored dobiti tekuće godine	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2013.	2.467.711	381.334	1.817.130	559.020	5.225.195

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 28.02.2014. 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 2013. godine bio je 1,95583 KM za 1 Euro.

Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izvještaja Društva za 2012. 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..

Vrednovanje 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.

Biloška 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 2013. 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 4.460.439 KM. 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:

	2013	2012.
	KM	KM
Finansijska sredstva		
Novac i novčani ekvivalenti	49.187	639.635
Potraživanja od kupaca	981.076	716.149
Ostala potraživanja i razgraničenja	3.430.314	1.444.257
Ukupno	4.460.577	2.800.041

(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 2013. godinu iznosi 1,2 (za 2011. god. iznosi 1,5).

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.

Skraćene značajne računovodstvene politike

	Manje od 1 godine (KM)	Preko 1 godine (KM)
<i>Na dan 31. decembra 2013.</i>		
Dugoročne finansijske obaveze	994.080	813.205
Razgraničenja i rezervisanja	98.147	434.001
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze	2.671.740	0
Ukupno	3.763.967	1.247.206
<i>Na dan 31. decembra 2012</i>		
Dugoročne finansijske obaveze	354.446	1.258.330
Razgraničenja i rezervisanja	228.966	454.294
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze	1.472.556	0
Ukupno	2.055.968	1.712.624

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 obveze 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 2013. i 31. decembar 2012. godine koeficijent zaduženosti Društva je bio kao što slijedi:

	2013. (KM)	2012. (KM)
Ukupno krediti	1.807.285	1.612.776
Manje: novac i novčani ekvivalenti	49.187	639.635
Neto zaduženje	1.758.098	973.141
Vlastiti kapital	5.225.195	4.666.172
Ukupno capital	6.983.293	5.639.313
Koeficijent zaduženosti	25,18%	17,26%

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.

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. 2013. 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 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	384	495
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	15.456.125	14.447.648
Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl	3.106.396	2.571.957
Prihodi od zakupa	19.345	19.183
Prihodi od donacija	9.111	14.799
Ostali prihodi po drugim osnovama	38.004	40.508
Prihodi od prodaje	18.629.365	17.094.590

2. Finansijski prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Prihodi od kamata	29.433	14.043
Ostali finansijski prihodi	0	0
Finansijski prihodi	29.433	14.043

3. Ostali prihodi i dobici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Dobici od prodaje nem.i mat.sredstava	5.400	6.732
Dobici od prodaje materijala	0	3.010
Viškovi	12.015	0
Naplaćena otpisana potraživanja	15.867	9.799
Prihodi po osnov.ug.štete od rizika	1.563	5.965
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	15.163	
Ostali prihodi i dobici	50.008	25.506

4. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi za 2012 godinu iznose KM 17.805 841, dok su isti rashodi u prethodnoj godini iznosili KM 16.894.095. Struktura poslovnih rashoda je prikazana u nastavku:

4.1. Nabavna vrijednost prodate robe

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Nabavna vrijednost prodate robe	200	495
Nabavna vrijednost prodate robe	200	495

4.2. Materijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Utrošene sirovine i materijal	363.844	323.369
Utrošena energija i gorivo	905.208	916.742
Utrošeni rezervni dijelovi	211.136	190.048
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	170.521	160.131
Materijalni troškovi	1.650.709	1.590.290

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

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Plaće zaposlenih	8.384.859	7.964.196
Troškovi naknada plaća	196.681	201.138
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	7.224	3.058
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	2.122.645	2.137.670
Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	41.887	44.080
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	57.437	49.619
Troškovi plaća, ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	10.810.733	10.399.761

4.4. Troškovi amortizacije

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Amortizacija	546.146	534.428
Troškovi amortizacije	546.146	534.428

4.5. Troškovi proizvodnih usluga

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	3.568.243	2.922.163
Troškovi transportnih usluga	164.505	176.757
Troškovi usluga održavanja	360.796	507.694
Troškovi zakupa	5.960	5.270
Troškovi reklame i sponzorstva	3.360	320
Troškovi ostalih usluga	16.335	10.737
Troškovi proizvodnih usluga	4.119.199	3.622.941

4.6. Nematerijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga	137.661	151.329
Troškovi reprezentacije	55.410	36.518
Troškovi premija osiguranja	30.740	30.024
Troškovi platnog prometa	8.261	9.955
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	48.965	45.810
Troškovi poreza, naknada, taksi i sl.	788.702	379.139
Troškovi članskih doprinosa i sl.	10.167	8.076
Ostali nematerijalni troškovi	27.936	23.663
Nematerijalni troškovi	1.107.842	684.514

4.7. Promjena vrijednosti zaliha učinka

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Povećanje, smanjenje vrijednosti zaliha učinka	(428.989)	61.666

5. Finansijski rashodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Kamate	67.007	43.040
Ostali finansijski rashodi	56.506	56.506
Finansijski rashodi	123.513	99.546

6. Ostali rashodi i gubici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Gubici od prodaje i rashodovanje bioloških sredstava	0	2.474
Gubici od prodaje materijala	6.345	5.938
Manjkovi	863	3.380
Rashodi iz osnova ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	994	426
Rashodovanje i gubici na zalihama materijala i robe i ostali rashodi	103.182	39.200
Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	42.040	0
Umanjenje vrijednosti materijalnih sredstava	585	0
Ostali rashodi i gubici	154.009	51.418

7. Rashodi iz osnova ispravke grešaka iz ranijih perioda

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2013. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)
Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	0	6.697
Ispravke grešaka iz ranijih godina	0	6.697

8. Dugotrajna nematerijalna imovina

<i>Tabela nematerijalnih sredstava za 2013 godinu (izraženo u KM)</i>					
Opis	Računarski program - softver	Ostala nematerijalna sredstva	ŠPO ŠG"SPREČKO"	Nematerijalna sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost 01.01.2013.	45.356	17.265	0	0	62.621
Povećanja tokom 2013. godine	0	0	420.400	17.139	437.539
Prenos sa pripreme	17.139	0		(17.139)	0
Smanjenje	0	0			0
Stanje 31.12.2013. godine	62.495	17.265	420.400	0	500.160
Stanje 01.01.2013. godine	(29.039)	(17.105)	0	0	(46.144)
Amortizacija tekućeg perioda	(6.726)	(80)	0	0	(6.806)
Umanjenje ŠPO			(42.040)		(42.040)
Otpis ili otuđenje	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2013. godine	(35.765)	(17.185)	(42.040)	0	(94.990)
Sadašnja vrijednost 01.01.2013.	16.317	160	0	0	16.477
Sadašnja vrijednost 31.12.2013.	26.730	80	378.360	0	405.170

Povećanje vrijednosti nematerijalne imovine (KM 437.539) predstavlja:

- aktiviranje investicije u toku- šumsko privredna osnova šumskog gazdinstva Sprečko u vrijednosti KM 420.400 (donos sa materijalne imovine u pripremi) i
- povećanje vrijednosti računarskih programa (softvera) KM 17.139 koji se odnosi na nabavku Microsoft licenci i antivirusnog programa.

Dana 07.10.2013. godine, Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede donosi Rješenje broj 04/1-12-26-6204-2/13 kojim se daje saglasnost na šumskogospodarsku osnovu ŠGP "Spečko" sa rokom važenja od 01.01.2013. do 31.12.2022 godine u svrhu donošenja šumskogospodarske osnove od strane JP Šume TK d.d. Kladanj.

9. Dugotrajna materijalna imovina

Tabela materijalnih sredstava za 2013 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 1.1.2013. godine	842.425	3.353.808	6.798.921	217.220	661.898	423.373	12.297.645
Nabavke tokom 2013.	0	0			287.254	0	287.254
Prenos sa pripreme	0	0	167.765	0	(605.304)	0	(437.539)*
Smanjenje	0	0	(40.937)	(9.500)	0	0	(50.437)
Stanje 31.12.2013.	842.425	3.353.808	6.925.749	207.720	343.848	423.373	12.096.923
Akumulirana amortizacija 01.01.2013.	0	(2.567.434)	(5.336.145)	(45.707)	0	(230.981)	(8.180.267)
Amortizacija za 2013. godinu	0	(64.400)	(429.812)	(32.583)	0	(12.546)	(539.341)
Otpis ili otuđenje	0		36.186	7.906	0		44.092
Stanje 31.12.2013.	0	(2.631.834)	(5.729.771)	(70.384)	0	(243.527)	(8.675.516)
Sadašnja vrijednost 01.01.2013. godine	842.425	786.374	1.462.776	171.513	661.898	192.392	4.117.378
Sadašnja vrijednost 31.12.2013. godine	842.425	721.974	1.195.978	137.336	343.848	179.846	3.421.407

*Aktiviranje (KM 437.539) na pozicije nematerijalne imovinu (tabela nematerijalne imovine -povećanje)

Povećanje vrijednosti opreme, kancelarijskog namještaja i transportnih sredstava KM 167.765 najvećim dijelom se odnosi na:

- nabavku opreme za proizvodnju u šumarstvu KM 147.334 od koje je najznačajnija nabavka novog rovokopača/utovarivača-kombinirka, Caterpillar Model 434 F u vrijednosti KM 136.500 i

- nabavku opreme za mehanografiju i informatičku obradu podataka u vrijednosti od KM 10.755 (najznačajnija nabavka servera u vrijednosti KM 7.119)

Stalna sredstva u pripremi KM 343.848 najvećim dijelom predstavljaju ulaganja Društva u izradu šumsko privredne osnove u vrijednosti KM 331.571 (desetogodišnji plan).

Smanjenje vrijednosti opreme, kancelarijskog namještaja i transportnih sredstava KM 40.937 nabavne vrijednosti, KM 36.186 amortizovane vrijednosti, KM 4.751 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 1,5 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 2013. godine Uprava intenzivno poduzima aktivnosti u rješavanju navedenog.

10. Zalihe

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Obračun troškova nabavke		0
Sirovine i materijal	70.632	99.862
Rezervni dijelovi	24.535	23.645
Autogume i ambalaža	124.391	112.181
Alat i sitan inventar	350.678	275.666
Ispravka vrijednosti sitnog inventara, i dr.	(224.712)	(185.215)
<i>Ukupno zalihe materijala</i>	<i>345.524</i>	<i>326.139</i>
Proizvodnja u toku	1.236.002	931.846
Proizvodi na skladištu	367.537	242.704
<i>Ukupno proizvodi</i>	<i>1.603.539</i>	<i>1.174.550</i>
Roba u prodavnicama	151	179
<i>Ukupno roba</i>	<i>151</i>	<i>179</i>
Zalihe	1.949.214	1.500.868

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 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Transakcijski računi - domaća valuta	40.978	637.035
Transakcijski računi - strana valuta	30	30
Akreditivi - domaća valuta	7.503	1.946
Blagajna - domaća valuta	676	624
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	49.187	639.635

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 i Hypo Alpe Adria bank d.d. Mostar.

12. Potraživanja od kupaca

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Kupci u zemlji	3.959.221	3.710.422
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	(2.978.144)	(2.994.273)
Potraživanja od kupaca	981.077	716.149

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

KUPAC	Promet 2013 (KM)	%
„Ramex“ doo Gojakovići Kladanj	2.553.311	14,42
Natron-Hayat d.o.o. Maglaj	977.808	5,52
„Galbex“ doo Pribava Gračanica	844.536	4,77
FEN doo Lukavac	808.769	4,57
Džambo d.o.o. Gračanica	806.995	4,56
Makro -drvo d.o.o. Žepče	776.515	4,38
Obrt-Comerc d.o.o. Gračanica	457.540	2,58
Halidović d.o.o. Gračanica	414.044	2,34
Kostić Dragan	403.043	2,28
Drvo stil d.o.o. Gračanica	401.737	2,27
Mapex d.o.o. Živinice	377.987	2,13
Trenica Prom d.o.o. Doboj Istok	369.135	2,08
Ivex d.o.o. Vlasenica	342.670	1,93
USL.REZ.GR.Selimbašić Sabit Kladanj	334.383	1,89
Manico I d.o.o. Brijesnica Mala	305.112	1,72
Društvo Fond za PIO- Udruženje penzionera Kladanj	296.309	1,67
Silvestra d.o.o. Kakanj	295.949	1,67
Trgovir-Energy d.o.o. Gračanica	284.102	1,60
Konjuh d.d. Živinice	279.532	1,58
Bitva Invest d.o.o. Tuzla	276.389	1,56
Fahras d.o.o. Gojaslići	271.632	1,53
Karahmetović d.o.o. Brčko	228.744	1,29
Močnik d.o.o. Kladanj	223.838	1,26
Budo-export d.o.o. Žepče	211.297	1,19
UKUPNO	12.541.379	70,80
Ukupan promet u 2013.godini	17.712.605	

Saldo kupaca KM 981.077 (sa uporednim podacima prethodne godine) najvećim dijelom se odnosi na:

KUPAC	Stanje na dan 31.12.2013 godine (KM)	Stanje na dan 31.12.2012 godine (KM)
Ramex doo Gojakovići Kladanj	240.940	109.899
Halidović d.o.o. Gračanica	121.231	52.987
„Drvo stil“ doo Gračanica	85.393	92.731
Trenica-prom d.o.o Doboj Istok	81.804	79.672
Džambo d.o.o. Gračanica	64.441	60.282
Hanić d.o.o. Gradačac	53.820	57.412
Peštalić d.o.o. Gradačac	52.182	0
Bitva Invest d.o.o. Tuzla	40.024	21.032
Močnik d.o.o. Kladanj	37.405	43.667
Natron Hayat d.o.o. Maglaj	30.299	38.421
„Galbex“ doo Pribava Gračanica	26.336	19.335
Manico I d.o.o. Brijesnica Mala	22.757	10.145
UKUPNO	856.632	585.583
Na navedene kupce se odnosi	87,32%	81,77%

Društvo je konfirmisalo potraživanja od kupaca od cca 87%.

13. Ostala kratkoročna potraživanja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Potraživanja od zaposlenika	12.344	3.649
Potraživanja od državnih organa	3.341.960	1.280.560
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	1.345	1.149
Ostala kratkoročna potraživanja	21.375	21.567
Ulazni PDV	53.136	33.040
Ostala kratkoročna potraživanja	3.430.160	1.339.965

Potraživanja od države KM 3.341.960 se odnose na:

- potraživanja od Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede TK KM 3.232.328, (finansiranje rada čuvarske službe) za period 01.10 do 31.12.2012. godine u iznosu od 222.649 KM i za period 01.01. do 31.12.2013 godinu u iznosu od KM 3.009.679),
- potraživanja po osnovu refundacije bolovanja preko 42 dana i trudničkog bolovanja KM 109.631.

Potraživanja od Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede TK nisu konfirmisana od strane Kantonalne uprave za šumarstvo Tuzla za nastala potraživanja iz 2013. godine. Osnov osporavanja IOS-a od strane Kantonalne uprave je nepotpisani Sporazum za 2013. godinu i utvrđivanje Elaborata za čuvarsku službu. Uprava Društva smatra da je realna osnova za priznavanje navedenih potraživanja u skladu sa članom 60. Zakona o šumama TK. Do dana izdavanja revizijskog izvještaja za 2013. godinu nije potpisan navedeni Sporazum.

14. Kratkoročna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Unaprijed plaćeni troškovi	0	0
Obračunati ne fakturisani prihodi	15	13
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	56.506
Ostala kratkoročna razgraničenja	139	47.773
Kratkoročna aktivna razgraničenja	154	104.292

Razgraničeni troškovi (KM 56.506) iz 2012. godine, se odnose na na razgraničene finansijske troškove, koji dospijevaju u 2013 godini evidentirani po osnovu vansudske nagodbe sa Vladom TK-a u vezi naslijeđenog kredita odobrenog bivšoj „Sokolini“ Kladanj u iznosu od KM 300.000. Tokom 2013. godine ista razgraničenja su prikazana na troškovima a obaveze izmirene.

15. Kapital

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Upisani kapital	2.467.711	2.467.711
Zakonske rezerve	381.334	367.016
Neraspoređena dobit ranijih godina	1.817.130	1.759.857
Neraspoređena dobit izvještajne godine	559.020	71.588
Kapital	5.225.192	4.666.172

Društvo je u tekućem periodu ostvarilo bruto dobit u iznosu od KM 625.443. Obračun poreza na dobit i raspored dobiti je prikazan u nastavku.

<i>Porezni bilans</i>	<i>2013 godina (KM)</i>	<i>2012 godina (KM)</i>
Bruto dobit	625.443	82.383
Troškovi koji uvećavaju poresku osnovicu	38.787	25.563
Oporeziva dobit	664.230	107.945
Preneseni neiskorišteni gubici	0	0
Osnovica za obračun poreza na dobit	664.230	107.945
Obračunat porez	66.423	10.795
Neto dobit nakon oporezivanja	559.020	71.588

Neto dobit u iznosu od KM 559.020 je raspoređena na osnovu Odluke Uprave broj 03-01/14 od 28.02.2014. godine na rezerve 20% odnosno KM 111.804 i neraspoređenu dobit KM 447.216. Navedeni raspored dobiti je privremen do donošenja konačne Odluke Skupštine dioničara.

16. Dugoročne finansijske obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Obaveze za kredite	668.654	933.830
Dugoročni krediti uzeti u inostranstvu	144.551	324.500
Dugoročne obaveze	813.205	1.258.330

Obaveze za kredite KM 668.654 predstavlja saldo obaveze Društva prema NLB Banci 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 zalozi pokretne stvari broj 010210-25456/12. Kratkoročna obaveza po ovom kreditu na dan 31.12.2013. godine iznosi KM 267.057 (veza dole bilješka broj 18).

Dugoročni krediti uzeti u inostranstvu evidentirani po početnom stanju 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. Ostatak duga po navedenom osnovu na dan 31.12.2013. godine iznosi KM 144.551. Dio obaveze koja dospjeva u 2014. godini je evidentirana na poziciji kratkoročne finansijske obaveze KM 127.023 (veza dole bilješka broj 18).

17. Dugoročna razgraničenja i rezervisanja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Unaprijed naplaćeni i odloženi prihod	124.664	132.895
Rezervacije za izradu ŠPO	309.337	321.399
Dugoročna rezervisanja	434.001	454.294

Unaprijed naplaćeni i odloženi prihod **KM 124.664** najvećim dijelom se odnosi na unaprijed naplaćena sredstva za subvencioniranje i dobijene donacije u stvarima:

- ✓ Ministarstvo PVŠ Tuzlanskog Kantona – subvencioniranje KM 79.093;
- ✓ Ministarstvo PVŠ Tuzlanskog Kantona – donacije u stvarima KM 39.757;
- ✓ CISP Tuzla – donacija u stvarima KM 1.144;
- ✓ Federalno Ministarstvo PVŠ – donacije u novcu KM 3.790.

Rezervacije za izradu ŠPO **KM 309.337** se odnosi na rezervacija u visini od 10% od vrijednosti šumsko privrednih osnova. Smanjenje u odnosu na početno stanje KM 12.062 se evidentiralo na ostale prihode.

18. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Tekući dio dugoročnih obaveza	994.080	354.446
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	994.080	354.446

Tekući dio dugoročnih obaveza **KM 994.080** predstavlja slijedeće obaveze:

KM 267.057 - 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 127.023 – Kratkoročni dio po Ugovoru o obročnom plaćanju sa firmom TMN Starić d.d. u stečaju Kladanj zaključen 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 (*veza gore bilješka broj 16*).

KM 300.000 - Kratkoročni revolving kredit broj 90604.0000100.02 sa Hypo Alpe Adria Bank d.d. Mostar od 22.05.2013. godine na iznos od KM 300.000. Period korištenja kredita je 12 mjeseci odnosno do 01.07.2014. godine. Redovna kamata je 5,48% godišnje, fiksna (EKS 5,72%). Sredstva osiguranja naplate su 6 (šest) bjanko, ovjerenih i potpisanih mjenica bez protesta. Stanje obaveze je confirmisano na dan 31.12.2013. godine.

KM 300.000 – Kratkoročni revolving kredit broj 15000681-RK-1/13 sa UniCredit banka d.d. Mostar od 22.02.2013. godine. Period korištenja kredita je 12 mjeseci. Ugovorena je redovna kamata 5,90% godišnje (fiksna). Sredstva osiguranja naplate su 5 (pet) bjanko vlastitih mjenica i 5 (pet) bjanko naloga za prenos sredstava. Stanje obaveze je confirmisano na dan 31.12.2013. godine.

19. Obaveze iz poslovanja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Primljeni avansi	124.513	105.459
Dobavljači u zemlji	536.415	257.396
Ostale obaveze iz poslovanja	342.500	229.922
Obaveze iz poslovanja	1.003.428	592.777

<i>Dobavljači u zemlji</i>	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)
Teknoxgroup BH d.o.o. Sarajevo	146.396
Vezir d.o.o. Čelić	52.326
FORST-MONT d.o.o. Kladanj	40.652
Hifa Petrol d.o.o. Tešanj	27.055
Fahras d.o.o. Gojsalići Kladanj	23.616
Jela d.o.o. Kladanj	21.906
Halsan d.o.o. Kladanj	21.694
Inpopluss d.o.o. Kakanj	18.699
Forest Truck d.o.o.	17.895
Šemsagići d.o.o. Kladanj	17.104
Vihor S.P. Kladanj	16.596
Šeha Company d.o.o.	11.323
Tavnica S.P. Zenunović H. Kladanj	10.485
Ukupno	425.747
Ukupan saldo dobavljača u zemlji	536.415
Na navedene dobavljače se odnosi	79,37%

Saldo dobavljača u zemlji je confirmisan cca 48%.

Obaveze po osnovu kaucija za dobro izvršenje posla (ostale obaveze iz poslovanja) **KM 342.500** odnose se najvećim dijelom na:

<i>Obaveze po osnovu kaucija za dobro izvršenje posla</i>	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)
Jela d.o.o. Kladanj	49.682
Mefos-IB Kladanj	32.475
Šemsagići d.o.o. Kladanj	29.769
Inopluss d.o.o. Kakanj	29.122
Vezir d.o.o. Čelić	28.646
Forst Mont d.o.o. Kladanj	24.470
Studenac S.P.B. Raif Kladanj	22.710
Halsan d.o.o. Kladanj	20.921
Tavnica S.P. Zenunović H. Kladanj	15.195
Ukupno	252.990
Ukupno ostale obaveze iz poslovanja	342.500
Na navedene dobavljače se odnosi	73,87%

20. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	436.734	389.386
Obaveze za porez na plaće i naknade plaća	16.133	12.669
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća	270.227	239.273
Obaveze za doprinose u vezi naknada plaća	3.492	3.269
Obaveze za naknade članovima odbora, komisija i sl.	1.550	3.008
Obaveze za porez na naknade članovima odbora, komisija i sl.	78	220
Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora, komisija i sl.	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	10.871	9.175
Obaveze za porez na naknade fizičkim licima	1.114	873
Obaveze za doprinose u vezi naknada fizičkim licima	794	541
Ostale obaveze	0	0
PDV za isporuke drugim obveznicima PDV-a	128.119	56.025
Obaveze za porez na dobit	18.789	0
Obaveze za ostale doprinose, članarie i sl.	780.412	165.340
Ostale kratkoročne obaveze	1.668.313	879.779

Obaveze za neto plaće i naknade plaća KM 436.734 se odnose na iskazane obaveze za neto plaće za mjesec decembar 2013. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2014 godine.

Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća KM 270.227 se odnose na neizmirene obaveze za doprinose za PIO, doprinose za zdravstveno osiguranje i osiguranje od nezaposlenosti za decembar 2013. godine.

Obaveze za ostale doprinose, članarine i sl. KM 780.412 se odnose na obračunate doprinose za šume (5%) KM 528.493 i doprinose za šume (1%) KM 251.919.

21. Kratkoročna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.12.2013. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2012. godine (KM)
Obračunati a neplaćeni rashodi	97.039	131.140
Odloženi prihodi za primljene donacije	1.108	97.826
Kratkoročna pasivna razgraničenja	98.147	228.966

Obračunati a neplaćeni rashodi KM 97.039 odnose se na ukalkulisane troškove decembra 2013. godine (troškove prevoza i regresa).

22. Javne nabavke

U toku 2013 godine, Društvo je zaključilo 139 ugovora o javnim nabavkama ukupne vrijednosti KM 6.350.130. Od navedenog broja zaključenih ugovora na ugovore po osnovu:

- ✓ otvorenog postupka se odnosi 52 ugovora vrijednosti KM 3.237.867;
- ✓ pregovaračkog postupka 53 ugovora vrijednosti KM 1.494.596;
- ✓ konkurentskog zahtjeva 29 ugovora vrijednosti KM 431.001;
- ✓ okvirnog sporazuma 5 ugovora KM 1.186.666; i
- ✓ direktnog sporazuma putem narudzbena vrijednosti KM 63.916.

23. Transakcije sa povezanim licima

(KM)

Naziv pravno lice/osobe	Uloga osoba odnosno pravnog lica u transakcijama	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
		na 31.12.2013. prema navedenom pravnom licu/osobi		01.01.13.-31.12.2013.sa navedenim pravnim licem /osobom	
Uprava Društva	Upravljanje	14.004	0	0	165.375
Nadzorni odbor	Nadzor	1.550	0	0	27.953
Odbor za reviziju	Revidiranje	0	0	0	4.824

24. Potencijalne obaveze i potraživanja

(a) Sudski sporovi

Aktivni (koje je pokrenulo Društvo)

Prema Izvještaju Sektora Pravnih poslova o sudskim sporovima-stanje na dan 31.12.2013. godine, Društvo vodi 38 aktivnih sudskih sporova protiv dužnika radi naplate svojih potraživanja u ukupnom iznosu približno KM 3 miliona.

Pasivni (koji se vode protiv Društva)

Na dan 31.decembra 2013. godine protiv Društva je pokrenuto 40 sudskih postupaka od strane povjerilaca radi naplate njihovih potraživanja ili radnih sporova. Struktura je slijedeća:

- predmeti kod kojih je parnični postupak u toku (28 predmeta) su radi naplate potraživanja ili radni sporovi u ukupnom iznosu približno KM 3 miliona;
- 11 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 sporova, niti je moguće izračunati moguće efekte presuda kao i uticaja po osnovu zatezних kamata. Društvo je izloženo potencijalnim potraživanjima i obavezama po ovom osnovu.

(b) *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.

(c) *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.