

**Swisslion Industrija alata a.d. Trebinje**

**NOTE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ  
ZA 2016. GODINU**

**TREBINJE, februar 2017. godine**

## **SADRŽAJ:**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>BILANS STANJA – redovna šema.....</b>        | <b>1</b>  |
| <b>BILANS USPJEHA – redovna šema .....</b>      | <b>8</b>  |
| <b>BILANS STANJA – skraćena šema .....</b>      | <b>13</b> |
| <b>BILANS USPJEHA – skraćena šema .....</b>     | <b>15</b> |
| <b>BILANS TOKOVA GOTOVINE .....</b>             | <b>16</b> |
| <b>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU .....</b> | <b>18</b> |
| <b>1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....</b>        | <b>20</b> |
| <b>2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE .....</b>        | <b>22</b> |
| <b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....</b>  | <b>26</b> |

# BILANS STANJA – redovna šema

na dan 31.12.2016. godine

U KM

| Grupa ili dio grupe računa | POZICIJA   | Oznaka AO P-a | Iznos tekuće godine |                      |                   | Iznos preth. godine (počet. stanje) |
|----------------------------|--|---------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------------|
|                            |  |               | Bruto               | Ispravka vrijednosti | Neto (4-5)        |                                     |
| 1                          | 2  | 3             | 4                   | 5                    | 6                 | 7                                   |
|                            | <b>AKTIVA</b>  | 001           |                     |                      |                   |                                     |
|                            | <b>A. STALNA IMOVINA (I+II+III+IV+V)</b>   |               | <b>36.448.113</b>   | <b>11.320.570</b>    | <b>25.127.543</b> | <b>25.911.162</b>                   |
| 01                         | <b>I NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 5)</b>   | 002           | <b>112.569</b>      | <b>71.145</b>        | <b>41.424</b>     | <b>52.424</b>                       |
| 010                        | 1. Ulaganja u razvoj   | 003           |                     |                      |                   |                                     |
| 011                        | 2. Koncesije, patenti, licence i slična prava                                    | 004           | 20.341              |                      | 20.341            | 20.341                              |
| 012                        | 3. Goodwill  | 005           |                     |                      |                   |                                     |
| 014                        | 4. Ostala nematerijalna ulaganja   | 006           | 92.228              | 71.145               | 21.083            | 32.083                              |
| 015, 016                   | 5. Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi                                    | 007           |                     |                      |                   |                                     |
| 02                         | <b>II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (1 do 6)</b>     | 008           | <b>36.335.544</b>   | <b>11.249.425</b>    | <b>25.086.119</b> | <b>25.858.738</b>                   |
| 020                        | 1. Zemljište   | 009           | 4.177.347           |                      | 4.177.347         | 4.177.347                           |
| 021                        | 2. Građevinski objekti   | 010           | 15.361.179          | 2.568.271            | 12.792.908        | 13.188.635                          |
| 022                        | 3. Postrojenja i oprema  | 011           | 15.785.268          | 8.523.205            | 7.262.063         | 7.618.878                           |
| 023                        | 4. Investicione nekretnine   | 012           | 1.011.750           | 157.949              | 853.801           | 873.878                             |
| 027, 028                   | 5. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi | 013           | 0                   | 0                    | 0                 | 0                                   |
| 029                        | 6. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                        | 014           | 0                   | 0                    | 0                 | 0                                   |

|                 |  |     |                   |   |                   |                   |
|-----------------|--|-----|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| 03              | <b>III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (1 do 5)</b>     | 015 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 030             | 1. Šume  | 016 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 031             | 2. Višegodišnji zasadi                                       | 017 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 032             | 3. Osnovno stado   | 018 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 033             | 4. Sredstva kulture  | 019 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 038,<br>039     | Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi     | 020 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 04              | <b>IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 do 8)</b>            | 021 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 040, dio<br>049 | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica                   | 022 |                   |   |                   | 0                 |
| 041, dio<br>049 | 2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica                     | 023 |                   |   |                   |                   |
| 042, dio<br>049 | 3. Dugoročni krediti povezanih pravnim licima                | 024 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 043, dio<br>049 | 4. Dugoročni krediti u zemlji                                | 025 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 044, dio<br>049 | 5. Dugoročni krediti u inostranstvu                          | 026 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 045, dio<br>049 | 6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju               | 027 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 046, dio<br>049 | 7. Finansijska sredstva koja se drže do kraja roka dospijeca | 028 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
| 048, dio<br>049 | 8. Ostali dugoročni finansijski plasmani                     | 029 |                   | 0 |                   |                   |
| 050             | <b>V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>                           | 030 | 0                 | 0 | 0                 | 0                 |
|                 | <b>B. TEKUĆA IMOVINA (I+II+III)</b>                          | 031 | <b>12.016.387</b> |   | <b>12.016.387</b> | <b>11.944.672</b> |

|                 |   |     |                  |          |                  |                  |
|-----------------|---|-----|------------------|----------|------------------|------------------|
| 10 do<br>15     | <b>I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA<br/>OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA<br/>NAMIJENJENA PRODAJI (1 do 6)</b> | 032 | <b>8.711.308</b> |          | <b>8.711.308</b> | <b>8.360.930</b> |
| 10              | 1. Zalihe materijala  | 033 | 2.450.961        |          | 2.450.961        | <b>2.119.709</b> |
| 11              | 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvida i nedovršenih usluga                                      | 034 | 1.567.692        | 0        | 1.567.692        | 1.391.694        |
| 12              | 3. Zalihe gotovih proizvoda   | 035 | 4.666.130        | 0        | 4.166.130        | 4.826.479        |
| 13              | 4. Zalihe robe  | 036 | 26.525           | 0        | 26.525           | 23.048           |
| 14              | 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji                                | 037 |                  |          |                  |                  |
| 15              | 6. Dati avansi  | 038 |                  | 0        |                  |                  |
|                 | <b>II KRATK. POTRAŽIVANJA, PLASMANI I<br/>GOTOVINA (1 do 5)</b>   | 039 | <b>3.305.079</b> |          | <b>3.305.079</b> | <b>3.583.742</b> |
| 20, 21,<br>22   | <b>1. Kratkoročna potraživanja (a do d)</b>   | 040 | 3.195.914        | 0        | 3.195.314        | 3.488.842        |
| 200, dio<br>209 | a) Kupci – povezana pravna lica   | 041 |                  | 0        |                  |                  |
| 201, dio<br>209 | b) Kupci u zemlji   | 042 | 296.595          | 0        | 296.595          | 462.326          |
| 202, dio<br>209 | v) Kupci u inostranstvu   | 043 | 2.110.968        | 0        | 2.110.968        | 2.294.059        |
| 21              | g) Potraživanja iz specifičnih poslova  | 044 |                  | 0        |                  |                  |
| 22              | d) Druga kratkoročna potraživanja   | 045 | 788.351          | 0        | 788.351          | 732.457          |
| 23              | <b>2. Kratkoročni finansijski plasmani (a do ž)</b>   | 046 | <b>0</b>         | <b>0</b> |                  |                  |
| 230, dio<br>239 | a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima   | 047 | 0                | 0        |                  |                  |
| 231, dio<br>239 | b) Kratkoročni krediti u zemlji   | 048 | 0                | 0        |                  |                  |
| 232, dio<br>239 | v) Kratkoročni krediti u inostranstvu   | 049 | 0                | 0        |                  |                  |

|                             |   |     |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 233,<br>234                 | g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana        | 050 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 235, dio<br>239             | d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju              | 051 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 236, dio<br>239             | đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                           | 052 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 237                         | e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju | 053 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 238, dio<br>239             | ž) Ostali kratkoročni plasmani  | 054 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 24                          | <b>3. Gotovina i ekvivalenti (a+b)</b>  | 055 | <b>77.815</b>     | <b>0</b>          | <b>77.815</b>     | <b>41.427</b>     |
| 240                         | a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti  | 056 |                   |                   |                   |                   |
| 241 -<br>249                | b) Gotovina   | 057 | 77.815            | 0                 | 77.815            | 41.427            |
| 27                          | <b>4. Porez na dodatu vrijednost</b>  | 058 | <b>31.350</b>     | <b>0</b>          | <b>31.350</b>     | <b>53.473</b>     |
| 280 -<br>289<br>osim<br>288 | <b>5. Aktivna vremenska razgraničenja</b>   | 059 |                   |                   |                   |                   |
| 288                         | <b>III. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>   | 060 |                   |                   |                   |                   |
| 29                          | <b>V. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>   | 061 |                   |                   |                   |                   |
|                             | <b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>  | 062 | <b>48.464.500</b> | <b>11.320.570</b> | <b>37.143.930</b> | <b>37.855.834</b> |
| 88                          | <b>D. VANBILANSNA AKTIVA</b>  | 063 | <b>400.000</b>    |                   | <b>400.000</b>    | <b>400.000</b>    |
|                             | <b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>   | 064 | <b>48.864.500</b> | <b>11.320.570</b> | <b>37.543.930</b> | <b>38.255.834</b> |

**BILANS STANJA – redovna šema (nastavak)**

na dan 31.12.2016. godine

U KM

| Grupa ili dio grupe računa | POZICIJA   | Ozn aka AO P-a | Iznos na dan bilansa tekuće godine | Iznos prethodne godine |
|----------------------------|--|----------------|------------------------------------|------------------------|
| 1                          | 2  | 3              | 4                                  | 5                      |
|                            | <b>PASIVA</b>  | 101            |                                    |                        |
|                            | <b>A. KAPITAL (I-II+III+IV+V+VI-VII+VIII-IX)</b>   |                | <b>1.501.274</b>                   | <b>1.265.247</b>       |
| 30                         | <b>I OSNOVNI KAPITAL (1 do 6)</b>  | 102            | <b>38.162.295</b>                  | <b>38.162.295</b>      |
| 300                        | 1. Akcijski kapital  | 103            | 38.162.295                         | 38.162.295             |
| 302                        | 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću  | 104            |                                    |                        |
| 303                        | 3. Zadružni odjeli   | 105            |                                    |                        |
| 304                        | 4. Ulozi   | 106            |                                    |                        |
| 305                        | 5. Državni kapital   | 107            |                                    |                        |
| 306                        | 6. Ostali osnovni kapital  | 108            |                                    |                        |
| 31                         | <b>II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL</b>   | 109            |                                    |                        |
| 320                        | <b>III EMISIONA PREMIJA</b>  | 110            |                                    |                        |
| dio 32                     | <b>IV REZERVE</b>  | 111            |                                    |                        |
| 321                        | 1. Zakonske rezerve  | 112            |                                    |                        |
| 322                        | 2. Statutarne rezerve  | 113            |                                    |                        |
| 330,<br>331,<br>334        | <b>V REVALORIZACIONE REZERVE</b>   | 114            | <b>13.448.329</b>                  | <b>13.448.329</b>      |
| 332                        | <b>VI NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU</b>  | 115            | <b>0</b>                           | <b>0</b>               |
| 333                        | <b>VII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU</b> | 116            | <b>0</b>                           | <b>0</b>               |
| 34                         | <b>VIII NERASPOREĐENI DOBITAK (1 do 4)</b>   | 117            | <b>0</b>                           | <b>0</b>               |
| 340                        | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina  | 118            | 0                                  | 0                      |
| 341                        | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine   | 119            | 236.027                            | 225.464                |
| 342                        | 3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima   | 120            | 0                                  | 0                      |
| 343                        | 4. Neto prihod od samostalne djelatnosti   | 121            | 0                                  | 0                      |
| 35                         | <b>IX GUBITAK DO VISINE KAPITALA (1+2)</b>   | 122            | <b>50.345.377</b>                  | <b>50.570.841</b>      |
| 350                        | 1. Gubitak ranijih godina  | 123            | 50.345.377                         | 50.570.841             |
| 351                        | 2. Gubitak tekuće godine   | 124            |                                    |                        |
| 40                         | <b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)</b>  | 125            | <b>376.529</b>                     | <b>376.529</b>         |
| 400                        | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku   | 126            | 0                                  | 0                      |

|                   |  |     |                   |                   |
|-------------------|--|-----|-------------------|-------------------|
| 401               | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                             | 127 | 0                 |                   |
| 402               | 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite   | 128 | 0                 |                   |
| 403               | 4. Rezervisanja za troškove restrukturiranja   | 129 | 376.529           | 376.529           |
| 404               | 5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih                                       | 130 | 0                 | 0                 |
| 405               | 6. Ostala dugoročna rezervisanja   | 131 | 0                 | 0                 |
|                   | <b>V. OBAVEZE (I+II)</b>   | 132 | <b>35.266.127</b> | <b>36.214.058</b> |
| 41                | <b>I DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)</b>  | 133 | <b>17.113.513</b> | <b>17.113.513</b> |
| 410               | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u capital   | 134 | 17.113.513        | 17.113.513        |
| 411               | 2. Obaveze prema povezanim pravnim licima  | 135 | 0                 | 0                 |
| 412               | 3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti                             | 136 | 0                 | 0                 |
| 413,<br>414       | 4. Dugoročni krediti   | 137 |                   |                   |
| 415,<br>416       | 5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu   | 138 | 0                 | 0                 |
| 417               | 6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                              | 139 | 0                 | 0                 |
| 418               | 7. Odložene poreske obaveze  | 140 | 0                 | 0                 |
| 419               | 8. Ostale dugoročne obaveze  | 141 | 0                 | 0                 |
| 42-49             | <b>III KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 10)</b>   | 142 | <b>18.152.614</b> | <b>19.100.545</b> |
|                   | <b>1. Kratkoročne finansijske obaveze (a do g)</b>                                       | 143 | <b>6.893.846</b>  | <b>7.711.650</b>  |
| 420-<br>423       | a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti     | 144 | 0                 | 0                 |
| 424,<br>425       | b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u period od godinu dana | 145 | 6.893.846         | 7.711.650         |
| 426               | v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                            | 146 | 0                 | 0                 |
| 429               | g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze  | 147 | 0                 | 0                 |
| <b>43</b>         | <b>2. Obaveze iz poslovanja (a do g)</b>   | 148 | <b>2.031.314</b>  | <b>1.658.772</b>  |
| 430               | a) Primitci avansi, depoziti i kaucije   | 149 | 0                 | 0                 |
| 431               | b) Dobavljači – povezana pravna lica   | 150 | 0                 | 0                 |
| 432,<br>433       | v) Ostali dobavljači (433,435,435)   | 151 | 2.031.314         | 1.658.772         |
| 439               | g) Ostale obaveze iz poslovanja  | 152 | 0                 | 0                 |
| 44                | 3. Obaveze iz specifičnih poslova  | 153 | 0                 | 0                 |
| 45                | 4. Obaveze za zarade i naknade zarada  | 154 | 8.479.583         | 8.881.424         |
| 46                | 5. Druge obaveze   | 155 | 664.295           | 659.829           |
| 47                | 6. Porez na dodatu vrijednost  | 156 | 0                 | 0                 |
| 48<br>osim<br>481 | 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine                                  | 157 | 83.576            | 188.870           |
| 481               | 8. Obaveze za porez na dobitak   | 158 | 0                 | 0                 |
| 49<br>osim<br>495 | 9. Pasivna vremenska razgraničenja   | 159 | 0                 | 0                 |



|     |                                    |     |                   |                   |
|-----|------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 495 | 10. Odložene poreske obaveze       | 160 | 0                 | 0                 |
|     | <b>G. POSLOVNA PASIVA (A do V)</b> | 161 | <b>37.143.930</b> | <b>37.855.834</b> |
| 89  | <b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>       | 162 | <b>400.000</b>    | <b>400.000</b>    |
|     | <b>D. UKUPNA PASIVA (G+D)</b>      | 163 | <b>37.543.930</b> | <b>38.255.834</b> |

**BILANS USPJEHA – redovna šema****u periodu od 01.01. do 31.12.2016. godine****U KM**

| Grupa<br>ili dio<br>grupe<br>računa | POZICIJA  | Ozn<br>aka<br>AO<br>P-a | Iznos             |                     |
|-------------------------------------|---|-------------------------|-------------------|---------------------|
|                                     |   |                         | Tekuća<br>godina  | Prethodna<br>godina |
| 1                                   | 2   | 3                       | 4                 | 5                   |
|                                     | <b>A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI<br/>I POSLOVNI PRIHODI (1 do 4-5+6-7+8)</b>                  | 201                     | <b>13.871.884</b> | <b>14.174.465</b>   |
| 60                                  | <b>1. Prihodi od prodaje robe (a do v)</b>  | 202                     | <b>99.793</b>     | <b>101.273</b>      |
| 600                                 | a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima   | 203                     |                   |                     |
| 601                                 | b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu   | 204                     | 99.793            | 101.273             |
| 602                                 | v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu  | 205                     | 0                 | 0                   |
| 61                                  | <b>2. Prihodi od prodaje učinaka (a do v)</b>   | 206                     | <b>13.693.268</b> | <b>13.977.110</b>   |
| 610                                 | a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima  | 207                     |                   |                     |
| 611                                 | b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu  | 208                     | 846.551           | 825.682             |
| 612                                 | v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu   | 209                     | 12.846.717        | 13.151.428          |
| 62                                  | 3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka  | 210                     | 3.852             | 5.383               |
| 630                                 | 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka   | 211                     | 16.514            | 31.595              |
| 631                                 | 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka   | 212                     |                   |                     |
| 640,<br>641                         | 6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koje se ne amortizuju | 213                     |                   |                     |
| 642,<br>643                         | 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koje se ne amortizuju | 214                     |                   |                     |
| 65                                  | 8. Ostali poslovni prihodi  | 215                     | 58.457            | 59.104              |
|                                     | <b>II POSLOVNI RASHODI (1 do 8)</b>   | 216                     | <b>13.197.511</b> | <b>14.645.417</b>   |
| 50                                  | 1. Nabavna vrijednost prodate robe  | 217                     | 91.365            | 96.490              |
| 51                                  | 2. Troškovi materijala  | 218                     | 5.889.998         | 6.352.287           |
| <b>52</b>                           | <b>3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (a+b)</b>                      | 219                     | <b>4.785.297</b>  | <b>5.864.953</b>    |

|                        |   |     |                |                  |
|------------------------|---|-----|----------------|------------------|
| 520,<br>521            | a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada                                       | 220 | 4.703.950      | 5.616.258        |
| 522,<br>529            | b) Ostali lični rashodi   | 221 | 81.347         | 248.695          |
| 53                     | 4. Troškovi proizvodnih usluga  | 222 | 1.071.313      | 714.322          |
| <b>54</b>              | <b>5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (a+b)</b>                                  | 223 | <b>744.057</b> | <b>792.857</b>   |
| 540                    | a) Troškovi amortizacije  | 224 | 744.057        | 792.857          |
| 541-<br>549            | b) Troškovi rezervisanja  | 225 |                |                  |
| 55 bez<br>555 i<br>556 | 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)                                    |     | 427.630        | 575.216          |
| 555                    | 7. Troškovi poreza  | 227 | 186.359        | 201.966          |
| 556                    | 8. Troškovi doprinosa   | 228 | 1.492          | 47.326           |
|                        | <b>B. POSLOVNI DOBITAK (A-B)</b>  | 229 | <b>674.373</b> | <b>0</b>         |
|                        | <b>V. POSLOVNI GUBITAK (B-A)</b>  | 230 | <b>0</b>       | <b>470.952</b>   |
| 66                     | <b>G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI<br/>I FINANSIJSKI PRIHODI</b>                     | 231 | <b>72.264</b>  | <b>173.775</b>   |
| 660                    | 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica                                      | 232 |                |                  |
| 661                    | 2. Prihodi od kamata  | 233 |                |                  |
| 662                    | 3. Pozitivne kursne razlike   | 234 | 72.264         | 173.775          |
| 663                    | 4. Prihodi od efekata valutne klauzule  | 235 |                |                  |
| 664                    | 5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja                                   | 236 |                |                  |
| 669                    | 6. Ostali finansijski prihodi   | 237 |                |                  |
| 56                     | <b>II FINANSIJSKI RASHODI (1 do 5)</b>  | 238 | <b>543.904</b> | <b>407.663</b>   |
| 560                    | 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica                        | 239 |                |                  |
| 561                    | 2. Rashodi kamata   | 240 | 28.916         | 40.037           |
| 562                    | 3. Negativne kursne razlike   | 241 | 57.774         | 77.550           |
| 563                    | 4. Rashodi po osnovu valutne klauzule   | 242 | 0              | 0                |
| 569                    | 5. Ostali finansijski rashodi   | 243 | 457.214        | 290.076          |
|                        | <b>D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (B-V+G)</b>  | 244 | <b>202.733</b> | <b>0</b>         |
|                        | <b>Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (V-B+G)</b>  | 245 | <b>0</b>       | <b>704.840</b>   |
| 67                     | <b>E. OSTALI PRIHODI I RASHODI<br/>I OSTALI PRIHODI (1 do 10)</b>                     | 246 | <b>97.171</b>  | <b>1.918.628</b> |
| 670                    | 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja , nekretnina postrojenja i opreme | 247 | 44.281         | 1.787.235        |
| 671                    | 2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina                                  | 248 | 0              | 0                |
| 672                    | 3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava                                       | 249 | 0              | 0                |
| 673                    | 4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja                        | 250 | 0              | 0                |
| 674                    | 5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu I dugoročnih HOV                        | 251 | 0              | 0                |

|     |   |     |               |                |
|-----|---|-----|---------------|----------------|
| 675 | 6. Dobici po osnovu prodaje materijala  | 252 |               |                |
| 676 | 7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka  | 253 | 596           | 82             |
| 677 | 8. Naplaćena otpisana potraživanja  | 254 |               |                |
| 678 | 9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 255 |               |                |
| 679 | 10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi               | 256 | 52.294        | 131.311        |
| 57  | <b>II OSTALI RASHODI (1 do 10)</b>  | 257 | <b>63.877</b> | <b>988.324</b> |
| 570 | 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme                        | 258 | 20.211        | 925.751        |
| 571 | 2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina   | 259 | 0             | 0              |
| 572 | 3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava  | 260 | 0             | 0              |
| 573 | 4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja  | 261 | 0             | 0              |
| 574 | 5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV  | 262 | 0             | 0              |
| 575 | 6. Gubici po osnovu prodatog materijala   | 263 |               |                |
| 576 | 7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka  | 264 | 322           | 157            |
| 577 | 8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika  | 265 |               |                |
| 578 | 9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti otpisa i potraživanja   | 266 | 0             | 17.356         |
| 579 | 10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi  | 267 | 43.344        | 45.060         |
|     | <b>Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (I-II)</b>  | 268 | <b>33.294</b> | <b>930.304</b> |
|     | <b>Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (II-I)</b>  | 269 | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| 68  | <b>I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (1 do 9)</b>      | 270 | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| 680 | 1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih ulaganja  | 271 | 0             | 0              |
| 681 | 2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme   | 272 | 0             | 0              |
| 682 | 3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija                          | 273 | 0             | 0              |
| 683 | 4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija                               | 274 | 0             | 0              |
| 684 | 5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju    | 275 | 0             | 0              |

|             |  |     |                   |                   |
|-------------|--|-----|-------------------|-------------------|
| 685         | 6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe                                      | 276 | 0                 | 0                 |
| 686         | 7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana                            | 277 | 0                 | 0                 |
| 687         | 8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala  | 278 | 0                 | 0                 |
| 689         | 9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine  | 279 | 0                 | 0                 |
| 58          | <b>II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI STALNE IMOVINE (1 do 8)</b>                                | 280 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 580         | 1. Obezvrijeđenje nematerijalnih ulaganja  | 281 | 0                 | 0                 |
| 581         | 2. Obezvrijeđenje nekretnina, postrojenja i opreme   | 282 | 0                 | 0                 |
| 582         | 3. Obezvrijeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija                        | 283 | 0                 | 0                 |
| 583         | 4. Obezvrijeđenje bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija                             | 284 | 0                 | 0                 |
| 584         | 5. Obezvrijeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju  | 285 | 0                 | 0                 |
| 585         | 6. Obezvrijeđenje zaliha materijala i robe   | 286 | 0                 | 0                 |
| 586         | 7. Obezvrijeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana   | 287 | 0                 | 0                 |
| 589         | 8. Obazvrjeđenje ostale imovine  | 288 | 0                 | 0                 |
|             | <b>J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (I-II)</b>                                  | 289 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|             | <b>K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (II-I)</b>                                  | 290 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 690,<br>691 | <b>L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA</b>  | 291 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 590,<br>591 | <b>LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA</b> | 292 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|             | <b>M. DOBITAK ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>   | 293 | <b>236.027</b>    | <b>225.464</b>    |
|             | 1. Dobitak prije oporezivanja  |     |                   |                   |
|             | 2. Gubitak prije oporezivanja  | 294 |                   |                   |
|             | <b>UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+291)</b>  |     | <b>14.041.319</b> | <b>16.266.868</b> |
|             | <b>UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+292)</b>  |     | <b>13.805.292</b> | <b>16.041.404</b> |
| 721         | <b>N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT</b>   | 295 |                   | <b>0</b>          |
|             | 1. Poreski rashodi perioda   |     |                   |                   |
| dio<br>722  | 2. Odloženi poreski rashodi perioda  | 296 | 0                 | 0                 |
| dio<br>722  | 3. Odloženi poreski prihodi perioda  | 297 | 0                 | 0                 |
|             | <b>NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA</b>   | 298 | <b>236.027</b>    | <b>225.464</b>    |
|             | 1. Neto dobitak tekuće godine  |     |                   |                   |

|     |  |     |                |                |
|-----|--|-----|----------------|----------------|
|     | 2. Neto gubitak tekuće godine  | 299 |                |                |
| 723 | <b>O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA</b>                                       | 300 |                |                |
|     | <b>P. OSTALI DOBICI I GUBICI U PERIODU I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (1 do 6)</b>                      | 301 |                |                |
|     | 1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju | 302 | 0              | 0              |
|     | 2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                       | 303 | 0              | 0              |
|     | 3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                   | 304 | 0              | 0              |
|     | 4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja  | 305 | 0              | 0              |
|     | 5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                       | 306 | 0              | 0              |
|     | 6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu  | 307 |                |                |
|     | <b>II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (1 do 5)</b>   | 308 |                |                |
|     | 1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                       | 309 | 0              | 0              |
|     | 2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                   | 310 | 0              | 0              |
|     | 3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja  | 311 | 0              | 0              |
|     | 4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                       | 312 | 0              | 0              |
|     | 5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu  | 313 | 0              | 0              |
|     | <b>R. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU</b>   | 314 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | <b>S. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE</b>  | 315 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | <b>T. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA ILI GUBITAKA U PERIODU</b>                                      | 316 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|     | <b>Ć. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU</b>               | 317 | <b>236.027</b> | <b>225.464</b> |
|     | <b>II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU</b>  | 318 |                |                |
|     | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima   | 319 | 0              | 0              |
|     | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima  | 320 | 0              | 0              |
|     | Obična zarada po akciji  | 321 | 0              | 0              |
|     | Razrijeđena zarada po akciji   | 322 | 0              | 0              |
|     | Prosječan broj zaposlenih u periodu na osnovu časova rada  | 323 | 505            | 536            |
|     | Prosječan broj zaposlenih u periodu na osnovu stanja na kraju mjeseca  | 324 | 501            | 590            |

**BILANS STANJA – skraćena šema**

na dan 31.12.2016. godine

U KM

| POZICIJA   | Broj note | Bruto             | Ispr. vrijedn.    | Neto (3-4)        | Iznos prethodne godine (početno stanje) |
|--|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
|  |           | 1                 | 2                 | 3                 | 4                                       |
| <b>A. AKTIVA</b>   |           |                   |                   |                   |   |
| <b>I STALNA SREDSTVA</b>                                   |           | <b>36.448.113</b> | <b>11.320.570</b> | <b>25.127.543</b> | <b>25.911.162</b>                       |
| Goodwill   |           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                                       |
| Ostala nematerijalna sredstva                              | 1         | 112.569           | 71.145            | 41.424            | 52.424                                  |
| Nekretnine, postrojenja i oprema                           | 2         | 36.335.544        | 11.249.425        | 25.086.119        | 25.858.738                              |
| Biološka imovina i sredstva kulture                        |           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                                       |
| Ostali dugoročni plasmani                                  |           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                                       |
| <b>II TEKUĆA SREDSTVA</b>                                  |           | <b>12.016.387</b> | <b>0</b>          | <b>12.016.387</b> | <b>11.944.672</b>                       |
| Zalihe i dati avansi                                       | 3         | 8.711.308         | 0                 | 8.711.308         | 8.360.930                               |
| Sredstva klasifikovana kao sredstva namijenjena za prodaju |           |                   |                   |                   |   |
| Potraživanja od prodaje i druga potraživanja               | 4         | 3.227.264         | 0                 | 3.227.264         | 3.542.315                               |
| Kratkoročni finansijski plasmani                           |           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                                       |
| Gotovina i ekvivalenti gotovine                            | 5         | 77.815            | 0                 | 77.815            | 41.427                                  |
| Aktivna vremenska razgraničenja                            |           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                                       |
| <b>POSLOVNA AKTIVA</b>                                     |           | <b>48.464.500</b> | <b>11.320.570</b> | <b>37.143.930</b> | <b>37.855.834</b>                       |
| <b>VANBILANSNA AKTIVA</b>                                  | 11        | <b>400.000</b>    |                   | <b>400.000</b>    | <b>400.000</b>                          |
| <b>UKUPNA AKTIVA</b>                                       |           | <b>48.864.500</b> | <b>11.320.570</b> | <b>37.543.930</b> | <b>38.255.834</b>                       |
| <b>III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>                       |           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                                |
| <b>IV GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>                           |           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                                |

|   |    |                   |          |                   |                   |
|---|----|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>B. IZVORI SREDSTAVA</b>                                  |    |                   | <b>0</b> |                   |                   |
| <b>I KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PREDUZEĆA</b> | 6  | <b>1.501.274</b>  | <b>0</b> | <b>1.501.274</b>  | <b>1.265.247</b>  |
| <b>II MANJINSKI INTERES</b>                                 |    | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>III DUGOROČNE OBAVEZE</b>                                |    | <b>17.490.042</b> | <b>0</b> | <b>17.490.042</b> | <b>17.490.042</b> |
| Dugoročna rezervisanja                                      | 7  | 376.529           | 0        | 376.529           | 376.529           |
| Dugoročne finansijske obaveze                               | 8  | 17.113.513        | 0        | 17.113.513        | 17.113.513        |
| <b>IV KRATKOROČNE OBAVEZE</b>                               |    | <b>18.152.614</b> | <b>0</b> | <b>18.152.614</b> | <b>19.100.545</b> |
| Kratkoročne finansijske obaveze                             |    | 0                 | 0        |                   | 0                 |
| Tekući dio dugoročnih finansijskih obaveza                  | 9  | 6.893.846         | 0        | 6.893.846         | 7.711.650         |
| Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze                  | 10 | 11.258.768        | 0        | 11.258.768        | 11.388.895        |
| Pasivna vremenska razgraničenja                             |    |                   | 0        |                   |                   |
| <b>V ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>                           |    | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>POSLOVNA PASIVA</b>                                      |    | <b>37.143.930</b> | <b>0</b> | <b>37.143.930</b> | <b>37.855.834</b> |
| <b>VANBILANSNA PASIVA</b>                                   | 11 | <b>400.000</b>    | <b>0</b> | <b>400.000</b>    | <b>400.000</b>    |
| <b>UKUPNA PASIVA</b>  |    | <b>37.543.930</b> | <b>0</b> | <b>37.543.930</b> | <b>38.255.834</b> |



**BILANS USPJEHA – skraćena šema**

U periodu od 01.01. do 31.12.2016. godine

U KM

| POZICIJA   | Broj note | IZNOS             |                   |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
|  |           | Tekuća godina     | Prethodna godina  |
| 1  | 2         | 3                 | 4                 |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                      | 12        | <b>13.871.884</b> | <b>14.174.465</b> |
| Prihodi od prodaje   | 12        | 13.796.913        | 14.083.766        |
| Povećanje/smanjenje zaliha                                   |           | 16.514            | 31.595            |
| Ostali poslovni prihodi                                      | 12        | 58.457            | 59.104            |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                      | 13        | <b>13.197.511</b> | <b>14.645.417</b> |
| Nabavna vrijednost prodate robe                              | 13        | 91.365            | 96.490            |
| Troškovi materijala  | 13        | 5.889.998         | 6.352.287         |
| Troškovi bruto zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 13        | 4.785.297         | 5.864.953         |
| Troškovi amortizacije  | 13        | 744.057           | 792.857           |
| Ostali poslovni rashodi                                      | 13        | 1.686.794         | 1.538.830         |
| <b>POSLOVNI DOBITAK (GUBITAK)</b>                            |           | <b>674.373</b>    | <b>-470.952</b>   |
| Finansijski prihodi  | 14        | 72.264            | 173.775           |
| Finansijski rashodi  | 15        | 543.904           | 407.663           |
| Ostali prihodi   | 16        | 97.171            | 1.918.628         |
| Ostali rashodi   | 17        | 63.877            | 988.324           |
| <b>NETO DOBITAK (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>             | 18        | <b>236.027</b>    | <b>225.464</b>    |
| Porez na dobit   |           |                   |                   |
| <b>NETO DOBIT (GUBITAK) PERIODA</b>                          | 18        | <b>236.027</b>    | <b>225.464</b>    |
| Dobici utvrđeni direktno u kapitalu                          |           | 0                 | 0                 |
| Gubici utvrđeni direktno u kapitalu                          |           | 0                 | 0                 |
| Porez na dobitak koji se odnosi na ostale dobitke i gubitke  |           | 0                 | 0                 |
| <b>UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU</b>            | 18        | <b>236.027</b>    | <b>225.464</b>    |
| Dio koji pripada vlasnicima matičnog preduzeća               |           | 0                 | 0                 |
| Dio koji pripada manjinskim vlasnicima                       |           | 0                 | 0                 |

-

**BILANS TOKOVA GOTOVINE****u periodu od 01.01 do 31.12.2016. godine****U KM**

| POZICIJA  | Oznaka za AOP | Iznos            |                  |
|---|---------------|------------------|------------------|
|   |               | Tekuća godina    | Prethodna godina |
| 1   | 2             | 3                | 4                |
| <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>   | <b>501</b>    | <b>8.091.941</b> | <b>8.692.130</b> |
| I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)   |               |                  |                  |
| 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi   | 502           | 7.658.561        | 8.187.695        |
| 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.   | 503           |                  |                  |
| 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti   | 504           | 433.380          | 504.435          |
| II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)   | 505           | <b>8.144.686</b> | <b>8.814.812</b> |
| 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi  | 506           | 2.452.449        | 1.893.108        |
| 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda   | 507           | 5.208.146        | 6.332.103        |
| 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata   | 508           | 131.558          | 88.775           |
| 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit   | 509           |                  |                  |
| 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti  | 510           | 352.533          | 500.826          |
| III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)   | 511           |                  |                  |
| IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)   | 512           | <b>52.745</b>    | <b>122.682</b>   |
| <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>  | <b>513</b>    | <b>145.803</b>   | <b>1.306.662</b> |
| I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 6)  |               |                  |                  |
| 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana   | 514           | 0                | 0                |
| 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela  | 515           | 0                | 0                |
| 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 516           | 145.803          | 1.306.662        |
| 4. Priliv po osnovu kamata  | 517           | 0                | 0                |
| 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku  | 518           | 0                | 0                |
| 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana   | 519           | 0                | 0                |
| II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 4)  | 520           | <b>56.670</b>    | <b>614.268</b>   |
| 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana  | 521           | 0                | 0                |

|   |     |                  |                   |
|---|-----|------------------|-------------------|
| 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela  | 522 | 0                | 0                 |
| 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 523 | 56.670           | 614.268           |
| 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana  | 524 | 0                | 0                 |
| <b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>   | 525 | <b>89.133</b>    | <b>692.394</b>    |
| <b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>   | 526 |                  |                   |
| <b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>  | 527 |                  | <b>370.500</b>    |
| <b>I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>   |     |                  |                   |
| 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala  | 528 | 0                | 0                 |
| 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita   | 529 | 0                | 0                 |
| 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita   | 530 |                  |                   |
| 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza  | 531 |                  | 370.500           |
| <b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)</b>   | 532 |                  | <b>1.000.000</b>  |
| 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela   | 533 | 0                | 0                 |
| 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita  | 534 |                  |                   |
| 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita  | 535 | 0                | 1.000.000         |
| 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga  | 536 |                  |                   |
| 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi  | 537 | 0                | 0                 |
| 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza   | 538 |                  |                   |
| <b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)</b>   | 539 | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)</b>   | 540 |                  | <b>629.500</b>    |
| <b>G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (AI+BI+VI)</b>  | 541 | <b>8.237.744</b> | <b>10.369.292</b> |
| <b>D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (AII+BII+VII)</b>  | 542 | <b>8.201.356</b> | <b>10.429.080</b> |
| <b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G-D)</b>  | 543 | <b>36.388</b>    | <b>0</b>          |
| <b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D-G)</b>   | 544 |                  | <b>59.788</b>     |
| <b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>   | 545 | <b>41.427</b>    | <b>101.215</b>    |
| <b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>   | 546 | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>   | 547 | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (G-D+Ž+Z-I)</b>   | 548 | <b>77.815</b>    | <b>41.427</b>     |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU****u periodu od 01.01. do 31.12.2016. godine****U KM**

| VRSTA PROMJENE NA KAPITALU  | Oznaka<br>za AOP | Akcijski<br>kapital | Revalorizaci<br>one rezerve | Akumulisani<br>neraspoređeni<br>dobitak/nepokr<br>iveni gubitak | <b>UKUPNO</b>    |
|---|------------------|---------------------|-----------------------------|---|------------------|
| 1   | 2                | 3                   | 4                           | 5   | 6                |
| 1. Stanje na dan 01.01.2015. godine   | 901              | 38.162.295          | 20.138.908                  | (56.526.931)  | 1.774.272        |
| 2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama  | 902              | 0                   | 0                           | 0   | 0                |
| 3. Efekti ispravke grešaka  | 903              | 0                   | 0                           | 0   | 0                |
| <b>Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2015. godine (1 do 3)</b>                                  | <b>904</b>       | <b>38.162.295</b>   | <b>20.138.908</b>           | <b>(56.526.931)</b>   | <b>1.774.272</b> |
| 4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava                                  | 905              |                     | (6.690.579)                 | 0   | (6.690.579)      |
| 5. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju          | 906              | 0                   | 0                           |   |                  |
| 6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 907              | 0                   |                             |   |                  |
| 7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha   | 908              | 0                   | 0                           | 225.464   | 225.464          |
| 8. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu                                       | 909              | 0                   | 0                           | 0   | 0                |
| 9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                       | 910              | 0                   | 0                           | 5.956.090   | 5.956.090        |
| 10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala           | 911              | 0                   | 0                           | 0   | 0                |
| <b>11. Stanje na dan 31.12.2015/01.01.2016. godine (4 do 10)</b>                                  | <b>912</b>       | <b>38.162.295</b>   | <b>13.448.329</b>           | <b>(50.345.377)</b>   | <b>1.265.247</b> |

|  |     |                   |                   |                     |                  |
|--|-----|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 12. Efekti promjena u računovodstvenim politikama  | 913 | 0                 | 0                 | 0                   | 0                |
| 13. Efekti ispravke grešaka  | 914 | 0                 | 0                 | 0                   | 0                |
| <b>14. Ponovno iskazno stanje na dan 01.01.2016. godine (11 do 13)</b>                             | 915 | <b>38.162.295</b> | <b>13.448.329</b> | <b>(50.345.377)</b> | <b>1.265.247</b> |
| 15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava                                  | 916 | 0                 |                   | 0                   |                  |
| 16. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju          | 917 | 0                 |                   |                     |                  |
| 17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 918 | 0                 | 0                 | 0                   | 0                |
| 18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha   |     | 0                 | 0                 | 236.027             | 236.027          |
| 19. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu                                       | 920 | 0                 | 0                 | 0                   | 0                |
| 20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                       | 920 | 0                 | 0                 | 0                   | 0                |
| 21. Emisija akcionarskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala         | 922 | 0                 | 0                 | 0                   | 0                |
| <b>22. Stanje na dan 31.12.20156 godine (14 do 21)</b>   | 923 | <b>38.162.295</b> | <b>13.448.329</b> | <b>(50.109.350)</b> | <b>1.501.274</b> |

## 1. OSNIVANJE I DJELATNOST

Preduzeće za proizvodnju alata i mašinskih pribora "Swisslion industrija alata" a.d, Trebinje, (u daljem tekstu "Preduzeće") sa sjedištem u ulici Nikšićki put broj 20 u Trebinju, osnovano je 1951. godine. Tokom svoje istorije, Preduzeće je prošlo kroz nekoliko promjena u vlasničkoj i organizacionoj strukturi. Bilo je društveno, a zatim državno preduzeće, dok su njegova sredstva bila podijeljena na sedam zasebnih preduzeća od kojih je svako bilo specijalizovano za proizvodnju određene vrste alata. Svih sedam državnih preduzeća je poslovalo u jedinstvenom poslovnom sistemu "Industrija alata Trebinje - IAT".

Na dan 27. januar 2007. godine, a na onovu Ugovora o kupoprodaji potpisanog između Koncerna Swisslion-Takovo d.o.o, Beograd, i Direkcije za privatizaciju (zvanični zastupnik državnog kapitala u preduzećima), državni kapital svih sedam preduzeća je otkupljen od strane Koncerna Swisslion-Takovo d.o.o, Beograd. Odnosno, predmet kupoprodaje je bio državni paket akcija svakog preduzeća, ukupne vrijednosti od 3.090.680 KM, nominalne vrijednosti 1 KM za jednu akciju. Prethodno učešće državnog kapitala u svakom preduzeću je variralo od 63,128% do 64,696%. Nakon izvršene kupoprodaje, Preduzeće je promijenilo naziv u "Swisslion industrija alata" a.d. Trebinje.

Istovremeno, tokom 2007. godine angažovan je nezavisni procjenitelj da izvrši nezavisnu procjenu realne vrijednosti neto imovine svih preduzeća na dan 31. decembar 2006. godine. Procjena kapitala izvršena je za potrebe statusne promjene spajanje sa pripajanjem. Nakon izvršene procjene, Preduzeće "Swisslion industrija alata" a.d, Trebinje, je preuzelo imovinu i obaveze ostalih šest preduzeća. Statusna promjena pripajanja ostalih šest preduzeća izvršena je sa stanjem na dan 30. april 2007. godine. Nakon ovog datuma, pripojena preduzeća su prestala da postoje kao zasebna pravna lica.

Osnovna djelatnost Preduzeća je proizvodnja različitih vrsta alata i pribora za mašine, kao što su alati za bušenje, alati za rezanje navoja, kontrolni alat za navoj i rupu, strugarski alat, kružne testere za rezanje metala, glodala, čeona vretenasta glodala, upuštači, razvrtači, alati za rudarstvo, obojeni metali itd. (šifra djelatnosti 2573). Matični broj Preduzeća je 1109049, a poreski identifikacioni broj (JIB) je 4401345140009. Prosječan broj zaposlenih, sa stanjem na dan 31. decembar 2016. godine je 501, odnosno 590, radnika u 2015. godini.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja**

Finansijski izvještaji Preduzeća sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, koji je stupio na snagu 24.11.2015. godine ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 94/15) kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procjenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i objelodanjivanje finansijskih izvještaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja obuhvata Okvir za pripremanje i prezentaciju finansijskih izvještaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni dio standarda. Zakonom je precizirano da se MSFI primjenjuju na finansijske izvještaje za periode koji počinju od 1. januara 2006. godine ili kasnije.

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primjenjivi na poslovanje, rukovodstvo Preduzeća procjenjuje njihov utjecaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izvještaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Priloženi finansijski izvještaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeće, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 79/09 i 84/09 i 95/14) i drugim računovodstvenim propisima i regulativama finansijskog izvještavanja, koji su na snazi u Republici Srpskoj.

Preduzeće je u sastavljanju priloženih finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srpske. Finansijski izvještaji Preduzeća su iskazani u konvertabilnim markama (KM) koja predstavlja zvaničnu izvještajnu valutu u Republici Srpskoj.

### **2.2. Korišćenje procjenjivanja**

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrijednosti sredstava i obaveza, objelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procjena.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe**

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije. Prihodi od prodaje priznaju se ako:

- su svi značajni rizici i koristi od vlasništva proizvoda ili robe prešli na kupca,
- preduzeće ne zadržava pravo upravljanja kao ni kontrolu nad proizvodom,
- je iznos prihoda moguće utvrditi,
- je vjerovatno da će se prodati proizvodi naplatiti,
- je troškove koji su nastali ili koji će nastati u vezi sa prodajom moguće pouzdano izmjeriti.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za date popuste, povrate robe i porez na dodatu vrijednost.

#### **3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju nabavnu vrijednost prodane robe, troškove materijala, bruto zarade zaposlenih, amortizaciju i ostalo.

#### **3.3. Prihodi i rashodi kamata**

Prihodi i rashodi kamata priznaju se u bilansu uspeha perioda u kome su nastali.

#### **3.4. Pozitivne i negativne kursne razlike**

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu protuvrijednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u KM po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspjeha kao finansijski prihodi ili rashodi po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose.

Nerealizovane pozitivne i negativne kursne razlike, nastale prilikom preračuna deviznih potraživanja odnosno obaveza se iskazuju na isti način kao realizovane kursne razlike. Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u BAM po srednjem kursu Centralne banke BiH koji je važio na taj dan.

#### **3.5. Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih te ostala potraživanja priznaju se po nominalnoj vrijednosti uvećane za eventualne obračunate kamate, u skladu sa ugovorom, odnosno odlukom o isplati, sudskim rješenjem i slično. Na dan bilansiranja vrši se pojedinačna procjena naplativosti potraživanja.



Procjena, to jest usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se na osnovu saznanja da potraživanje nije naplaćeno u roku, odnosno da su nastale okolnosti za djelimično umanjeње potraživanja, posebno ako su te okolnosti vezane za sudski spor sa kupcem ili nekim drugim dužnikom.

Iznos kojim se vrši usklađivanje vrijednosti kratkoročnih potraživanja u toku perioda evidentira se na teret rashoda tekućeg perioda u korist ispravke vrijednosti potraživanja. Utužena potraživanja iskazuju se kao sporna potraživanja.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva izražena u stranim sredstvima plaćanja, iskazuju se u domaćoj valuti preračunatoj po srednjem kursu Centralne banke BiH na dan bilansiranja.

Povećanje potraživanja za iznos pripisanih kamata priznaje se ako je zasnovano na ugovoru, vansudskom poravnanju ili sudskoj presudi.

### **3.6. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja**

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine. Prilikom nabavke vrednuju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača, zajedno sa svim troškovima nastalim do stavljanja osnovnih sredstava u upotrebu.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrijednost sredstva ukoliko povećavaju ekonomske koristi u odnosu na prvobitno utvrđene ili povećavaju korisni vijek upotrebe. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspjeha finansijskog perioda u kome su nastali.

Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

Nematerijalna ulaganja odnose se na softver i licence.

### **3.7. Amortizacija**

U 2014. godini došlo je do promjene obračuna amortizacije. Zbog realnijeg prikazivanja troška amortizacije prema iskorištenosti kapaciteta kod opreme u primjeni je obračun funkcionalne amortizacije, dok je kod građevinskih objekata ostao dosadašnji sistem obračuna – linearna amortizacija, s ciljem da se sredstva u potpunosti amortizuju u toku njihovog korisnog vijeka trajanja:

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Građevinski objekti          | 6 - 77 godina |
| Transportna sredstva         | 4 – 7 godina  |
| Proizvodna oprema            | 2 - 40 godina |
| Kancelarijska i druga oprema | 2 - 14 godina |

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

### **3.8. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na ulaganja u hartije od vrijednosti i učešće u kapitalu drugih pravnih lica.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica se procjenjuju po nabavnoj vrijednosti, umanjenom za gubitke po osnovu obezvrjeđenja, dok se učešća u kapitalu pravnih lica koja su namijenjena prodaji procjenjuju po tržišnoj vrijednosti. Razlike koje se tom prilikom javljaju evidentiraju se preko revalorizacionih rezervi.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrijednosti, procjenjuju po fer vrijednosti.

### **3.9. Zalihe**

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma priznaju se po nabavnoj vrijednosti koja uključuje fakturu dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i sirovina vrši se metodom ponderisanog prosječnog troška. Sitan inventar, ambalaže i autoguma čiji je vijek upotrebe do godinu dana otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

Vrijednosno usklađivanje zaliha materijala obavlja se kod zastarjelih materijala na zalihama.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrijednosti zaliha u slučajevima kada se ocijeni da je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu stvarnu vrijednost.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po cijeni koštanja, ili neto prodajnoj cijeni zavisno od toga koja je cijena niža.

Cijenu koštanja čine:

-troškovi direktnog rada

-troškovi direktnog materijala

-fiksni i opšti ( indirektni ) troškovi proizvodnje, raspoređeni prema utvrđenom ključu.

Zalihe trgovačke robe vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

### **3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovinu i ekvivalente gotovine čine: novčana sredstva na poslovnim računima kod banaka i gotovina u blagajni. Gotovina se procjenjuje po nominalnoj vrijednosti. Depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti se procjenjuju prema srednjem kursu Centralne banke BiH, koji je važio na dan transakcije, odnosno po srednjem kursu na dan bilansiranja.

### **3.11. Dugoročne obaveze**

Dugoročne obaveze se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti, uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti ( devizama ) preračunavaju se po srednjem kursu Centralne banke BiH na dan bilansiranja, odnosno srednjem kursu na dan kad se vrši otplata duga.

Dugoročne obaveze koje dospijevaju u roku do godinu dana klasifikuju se u kratkoročne obaveze.

### **3.12. Kratkoročne finansijske obaveze**

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospijevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nominalnoj vrijednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

### **3.13. Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze**

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrijednosti koja predstavlja fer vrijednost cijene robe i primljenih usluga, koja će biti plaćena u budućnosti .

### **3.14. Porez na dobitak**

#### **3.14.1. Tekući porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primjenom propisane poreske stope od 10,00% na iznos dobitka prije oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primjenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu Poreskim bilansom.

Zakon ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE****1. NEMATERIJALNA ULAGANJA****KM**

| OPIS                                   | Licence i slična prava | Ostala nematerijalna ulaganja | Ukupno         |
|--|------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Nabavna vrijednost:</b>             |                        |                               |                |
| Stanje na početku godine               | <b>20.341</b>          | <b>92.228</b>                 | <b>112.569</b> |
| Stanje na kraju godine                 | <b>20.341</b>          | <b>92.228</b>                 | <b>112.569</b> |
| <b>Kumulirana ispravka vrijednosti</b> |                        |                               |                |
| Stanje na početku godine               | <b>0</b>               | <b>60.145</b>                 | <b>60.145</b>  |
| Povećanja:                             | 0                      | 11.000                        | 11.000         |
| Amortizacija                           |                        | 11.000                        | 11.000         |
| Stanje na kraju godine                 |                        | <b>71.145</b>                 | <b>71.145</b>  |
| <b>Neto sadašnja vrijednost:</b>       |                        |                               |                |
| 31.12.2016. godine                     | <b>20.341</b>          | <b>21.083</b>                 | <b>41.424</b>  |
| <b>Neto sadašnja vrijednost :</b>      |                        |                               |                |
| 31.12.2015. godine                     | <b>20.341</b>          | <b>32.083</b>                 | <b>52.424</b>  |

Nematerijalna ulaganja se odnose na licence i softver kojim je obuhvaćeno kompletno poslovanje firme po svim segmentima i organizacijskoj strukturi. U 2016. godini imamo samo smanjenje sadašnje vrijednosti po osnovu obračunate amortizacije softvera.

**2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA****KM**

|   | Zemljište        | Građevinsk i objekti | Postr. i oprema   | Invest. nekretn. | UKUPNO            |
|---|------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Nabavna vrijednost:                     |                  |                      |                   |                  |                   |
| Stanje na početku godine                | <b>4.177.347</b> | <b>15.361.179</b>    | <b>16.071.362</b> | <b>1.011.750</b> | <b>36.621.638</b> |
| Povećanja:                              |                  |                      |                   |                  |                   |
| Nove nabavke                            |                  |                      | 75.082            |                  | 75.082            |
| Donos                                   |                  |                      |                   |                  |                   |
| Smanjenje:                              |                  |                      |                   |                  |                   |
| Prodaja                                 |                  |                      | 268.706           |                  | 268.706           |
| Prenos                                  |                  |                      |                   |                  |                   |
| Rashod                                  |                  |                      | 92.470            |                  | 92.470            |
| Stanje na kraju godine                  | <b>4.177.347</b> | <b>15.361.179</b>    | <b>15.785.268</b> | <b>1.011.750</b> | <b>36.335.544</b> |
| <b>Kumulirana ispravka vrijednosti:</b> |                  |                      |                   |                  |                   |
| Stanje na početku godine                | 0                | 2.172.544            | 8.452.484         | 137.872          | 10.762.900        |
| Povećanja:                              | 0                | 395.727              | 312.525           | 20.077           | 728.329           |

|   |                  |                   |                  |                |                   |
|---|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Amortizacija                            | 0                | 395.727           | 312.525          | 20.077         | 728.329           |
| Donos                                   | 0                |                   |                  |                |                   |
| Kumulirana ispravka u otuđenju i prenos | 0                |                   | 149.739          |                | 149.739           |
| Prenos                                  |                  |                   |                  |                |                   |
| Rashod                                  |                  |                   | 92.065           |                | 92.065            |
| Smanjenje:                              |                  | 0                 | 241.804          | 0              | 241.804           |
| Stanje na kraju godine                  | <b>0</b>         | <b>2.568.271</b>  | <b>8.523.205</b> | <b>157.949</b> | <b>11.249.425</b> |
| <b>Neto sadašnja vrijednost:</b>        |                  |                   |                  |                |                   |
| 31.12.2016. godine                      | <b>4.177.347</b> | <b>12.792.908</b> | <b>7.262.063</b> | <b>853.801</b> | <b>25.086.119</b> |
| <b>Neto sadašnja vrijednost:</b>        |                  |                   |                  |                |                   |
| 31.12.2015. godine                      | <b>4.177.347</b> | <b>13.188.635</b> | <b>7.618.878</b> | <b>873.878</b> | <b>25.858.738</b> |

U protekloj godini evidentirana je nabavka samo na stavci opreme od 75.082 KM. Dvije značajnije nabavke su odrađene sa firmom Fortin – Tešanj ( uređaj za analizu čelika 46.300,00 KM i transportno vozilo-kombi u iznosu 11.400,00 KM ). Čitač kartica je nabavljen od Informatičke agencije-Pale od 5.110,00 KM, a ostatak od 12.272,00 KM se odnosi na sitnije nabavke.

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata je 31.12.2016.god.manja u odnosu na kraj 2015. godine samo za iznos amortizacije 395.727,00 KM. Vrijednost opreme je manja za 356.815,00 KM (smanjenje po osnovu amort. 312.525,00+prebijeno.st.118.967,00 po osnovu prodaje+405,00 po osnovu rashoda – nabavka 75.082,00).

### 3. ZALIHE I DATI AVANSI

KM

|  | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Materijal   | 2.450.961             | 2.119.709             |
| 2. Nedovršena proizvodnja  | 1.567.692             | 1.391.694             |
| 3. Gotovi proizvodi  | 4.666.130             | 4.826.479             |
| 4. Roba  | 26.525                | 23.048                |
| 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji |                       | 0                     |
| <b>I Zalihe</b>  | <b>8.711.308</b>      | <b>8.360.930</b>      |
| <b>UKUPNO: ZALIHE</b>  | <b>8.711.308</b>      | <b>8.360.930</b>      |

Stanje zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe je usklađeno sa popisom na dan bilansiranja.

#### 4. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

**KM**

|  | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Druga kratkoročna potraživanja | Porez na dodatu vrijednost | Ukupno           |
|--|----------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| Bruto stanje na početku godine         | <b>462.326</b> | <b>2.294.059</b>     | <b>732.457</b>                 | <b>53.473</b>              | <b>3.542.315</b> |
| Bruto stanje na kraju godine           | <b>296.595</b> | <b>2.110.968</b>     | <b>788.351</b>                 | <b>31.350</b>              | <b>3.227.264</b> |
| Ispravka vrijednosti na početku godine | 0              | 0                    | 0                              | 0                          | 0                |
| Ispravka vrijednosti na kraju godine   | 0              | 0                    | 0                              | 0                          | 0                |
| <b>NETO STANJE</b>                     |                |                      |                                |                            |                  |
| 31.12.2016. godine                     | <b>296.595</b> | <b>2.110.968</b>     | <b>788.351</b>                 | <b>31.350</b>              | <b>3.227.264</b> |
| 31.12.2015. godine                     | <b>462.326</b> | <b>2.294.059</b>     | <b>732.457</b>                 | <b>53.473</b>              | <b>3.542.315</b> |

Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu se formiraju po regijama u kojima se vrši prodaja. Salda potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu su potvrđena popisom potraživanja na dan 31.12.2016. godine. Kupcima su poslani IOS-i sa stanjem na dan 31.12.2016. godine, u cilju usklađivanja stanja. Potvrđen je značajan iznos potraživanja.

Druga kratkoročna potraživanja u iznosu 788.351 KM se odnose na potraživanja od Fonda zdravstvenog osiguranja Republike Srpske u iznosu od 566.163 KM a formirana su u uglavnom iz ranijeg perioda vezano za refundaciju bolovanja. Potraživanja od Fonda dječije zaštite iznose 101.811 KM. Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 117.200 KM odnose se na prenos naših troškova otpremnina na potraživanje od Swisslion Marketa d.o.o. po nalogu većinskog vlasnika. Potraživanja od radnika u iznosu od 3.177 KM odnose se na date pozajmice za registraciju vozila istih, koje se vraćaju kroz obustave na lične dohotke.

## 5. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

KM

|   | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Poslovni računi – domaća valuta              | 31.426                | 1.660                 |
| 2. Poslovni računi – strana valuta              | 45.756                | 39.587                |
| 3. Blagajna                                     | 633                   | 180                   |
| <b>Gotovina i ekvivalenti gotovine (1 do 4)</b> | <b>77.815</b>         | <b>41.427</b>         |

Saldo gotovine odgovara stanju žiro računa poslovnih banaka i stanju koje je utvrđeno popisom na dan 31.12.2016. godine. Stanje blagajne odgovara stanju zadnjeg blagajničkog izvještaja i stanju koje je utvrđeno popisom. Preduzeće ima otvorene žiro račune u slijedećim bankama: Sberbank a.d. Banja Luka, Raiffeisen bank a.d. Banja Luka, Hypo Alpe Adria bank a.d. Banja Luka.

## 6. KAPITAL

KM

|  | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Akcijski kapital  | 38.162.295            | 38.162.295            |
| <b>I. Osnovni kapital</b>  | <b>38.162.295</b>     | <b>38.162.295</b>     |
| 1. Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije stalnih sredstava | 13.448.329            | 13.448.329            |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine                                  | 236.027               | 225.464               |
| <b>II. Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobitci i gubici</b>   |                       |                       |
| 1. Gubitak ranijih godina  | <b>(50.345.377)</b>   | <b>(50.570.841)</b>   |
| <b>2. Gubitak tekuće godine</b>                                      |                       |                       |
| <b>III. Gubitak (1 do 2)</b>   | <b>(50.345.377)</b>   | <b>(50.570.841)</b>   |
| <b>KAPITAL (I do II-III)</b>   | <b>1.501.274</b>      | <b>1.265.247</b>      |

Osnovni kapital Preduzeća čini akcijski kapital. Akcijski kapital je podijeljen na 38.162.295 običnih akcija klase A, nominalne vrijednosti 1 KM za jednu akciju. Na osnovu Izvještaja Centralnog registra hartija od vrijednosti koji vodi knjigu akcionara, ukupan broj akcionara je 4.194.

U narednom pregledu dajemo pregled akcionara:

**KM**

|  |                |
|--|----------------|
| Swisslion group d.o. za unutr. i spoljnu trgovinu Novi Sad | 64,31%         |
| PREF a.d. , Banja Luka                                     | 9,89%          |
| ZIF VIB Fond a.d. , Banja Luka                             | 7,06%          |
| Fond za restituciju RS a.d. , Banja Luka                   | 4,95%          |
| ZIF Jahorina Koin a.d. , Pale                              | 2,31%          |
| ZIF Bors Invest fond a.d. , Banja Luka                     | 1,11%          |
| Ostali akcionari   | 10,37%         |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>100,00%</b> |

Revalorizacione rezerve su formirane po osnovu efekata procjene građevinskih objekata i opreme od strane ovlaštenih lica u 2009. godini.

## 7. DUGOROČNA REZERVISANJA

**KM**

|  | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja | 376.529               | 376.529               |
| <b>Dugoročna rezervisanja - ukupno</b>       | <b>376.529</b>        | <b>376.529</b>        |

Po osnovu neplaćenih obaveza za poreze i doprinose Društvo je izvršilo uknjižavanje kamate u iznosu od 376.529 KM, kao dugoročna rezervisanja. Koliki će biti stvarni iznos obaveza po osnovu kamate i da li će ga uopšte biti, zavisi od toga da li će Vlada RS dozvoliti naknadnu konverziju obaveza u kapital, kako je prvobitno predviđeno kao moguće rješenje u Protokolu.

Bitno je napomenuti da Društvo od januara 2012. godine vrši redovnu uplatu poreza i doprinosa na zarade tekućeg perioda. Osim toga, vrši se plaćanje reprogramiranih obaveza, kao i plaćanje neplaćenih obaveza za period 2008-2011 godina Fondu PIO, sa pripadajućom kamatom za sve radnike koji odlaze u penziju i po tom osnovu društvo je u 2016. godini uplatilo iznos od 448.263 KM. Društvo nije vršilo obračun naknada po osnovu otpremnina za odlazak u penziju, jer svake godine veći broj zaposlenih odlazi u penziju i pri tom se uz naknadu obračunavaju i plaćaju svi pripadajući porezi i doprinosi.



## 8. DUGOROČNE OBAVEZE

KM

|   | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital  | 17.113.513            | 17.113.513            |
| 2. Dugoročni krediti u zemlji                   | 0                     | 0                     |
| <b>I Dugoročne finansijske obaveze – ukupno</b> | <b>17.113.513</b>     | <b>17.113.513</b>     |

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital sa stanjem na dan 31.12.2016. godine iskazane u iznosu od 17.113.513 KM u cjelosti se odnose na investirana sredstva Koncerna Swisslion- Takovo d.o.o. Beograd u Preduzeće, po Ugovoru zaključenom između Koncern Swisslion- Takovo d.o.o. Beograd i Direkcije za privatizaciju Republike Srpske. Ugovorom nije predviđena dokapitalizacija Preduzeća niti je Preduzeće dobilo od Direkcije za privatizaciju i Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske zvanično mišljenje o mogućnosti konvertovanja ovih sredstava u kapital Preduzeća..

## 9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

KM

|   | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Kratkoročni krediti u zemlji   | 0                     | 0                     |
| 2. Kratkoročni krediti u inostranstvu   | 0                     | 0                     |
| 3. Dio dugoročnih kredita koji dospjeva za plaćanje do jedne godine   | 6.893.846             | 7.711.650             |
| 4. Ostale kratkoročne finansijske obaveze (osim kratk. obaveza klasifikovanih u grupu sred. nam. za prodaju ili otuđenje) | 0                     | 0                     |
| <b>Kratkoročne fin. obaveze – ukupno (1 do 4)</b>   | <b>6.893.846</b>      | <b>7.711.650</b>      |

Obaveze koje su dospjele za plaćanje do jedne godine odnose se na dospjele obaveze za reprogram PIO Trebinje 6.400.327 KM i reprogram PIO - Nevesinje 493.519 KM. Iz naprijed navedenog se može vidjeti da su kratkoročne obaveze svedene samo na dug prema PIU.

**10. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I DRUGE OBAVEZE**

**KM**

|   | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Dobavljači u zemlji  | 1.495.868             | 1.406.859             |
| 2. Dobavljači u inostranstvu  | 535.446               | 251.913               |
| <b>I Obaveze iz poslovanja – ukupno (1 do 2)</b>  | <b>2.031.314</b>      | <b>1.658.772</b>      |
| 1. Obaveze neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju                            | 198.628               | 196.254               |
| 2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada osim zarada koje se refundiraju                              | 854.766               | 882.946               |
| 3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada osim zarada koje se refundiraju                          | 5.677.777             | 5.864.731             |
| 4. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju   | 6.155                 | 8.138                 |
| 5. Obaveze za poreze na zarade koje se refundiraju  | 20.691                | 20.838                |
| 6. Obaveze za doprinose na zarade koje se refundiraju   | 397.567               | 398.295               |
| 7. Obaveze za ostala neto lična primanja  | 56.287                | 198.720               |
| 8. Obaveze za porez na ostala lična primanja  | 2.374                 | 9.766                 |
| 9. Obaveze za doprinose na ostala lična primanja  | 1.265.338             | 1.301.736             |
| <b>II Obaveze po osnovu zarada I naknada zarada – ukupno (1 do 9)</b>                                       | <b>8.479.583</b>      | <b>8.881.424</b>      |
| 1. Obaveze po osnovu kamata I troškova finansiranja   | 595.369               | 595.369               |
| 2. Obaveze prema članovima upravnog I nadzornog odbora  |                       |                       |
| <b>3. Tehnološke otpr.</b>  |                       |                       |
| 3. Ostale obaveze   | 68.926                | 64.460                |
| <b>III Druge obaveze – ukupno (1 do 3)</b>  | <b>664.295</b>        | <b>659.829</b>        |
| <b>IV Obaveze za porez na dodatnu vrijednost</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova                               | 46.613                | 174.704               |
| 2. Obaveze za doprinose koji terete troškove  | 19.426                | 19.175                |
| 3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine  | 17.537                | 17.537                |
| <b>V Obaveze za ostale poreze, doprinose I druge dažbine bez tekućih obaveza za porez na dobit (1 do 3)</b> | <b>83.576</b>         | <b>188.870</b>        |
| <b>Obaveze prema dobav.i dr.obav. ukupno (I do V)</b>   | <b>11.258.768</b>     | <b>11.388.895</b>     |

## 11. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Na bilansu stanja na stavci vanbilansne aktive i pasive proknjižena je garancija od Sberbank a.d. Banja Luka po ugovoru br. 5671516220521929 u iznosu od 400.000 KM. Ovo je sveobuhvatna garancija, a izdata je u svrhu plaćanja indirektnih poreza (carinskih obaveza, akciza, poreza zaračunatih za robe i usluge, uključujući PDV i carinu), koji se plaćaju pri uvozu robe ili mogu nastati zbog carinskih prekršaja ili nepravilnosti počinjenih u korištenju procedura.

## 12. POSLOVNI PRIHODI

KM

|   | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                     | 99.793                | 101.273               |
| 2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                  | 0                     | 0                     |
| <b>I Prihod od prodaje robe – ukupno (1 do2)</b>                  | <b>99.793</b>         | <b>101.273</b>        |
| 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na dom. trž.             | 846.551               | 825.682               |
| 2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostr. trž.          | 12.846.717            | 13.151.428            |
| <b>II Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (1 do 2)</b> | <b>13.693.268</b>     | <b>13.977.110</b>     |
| <b>Prihodi od prodaje – ukupno (I+II)</b>                         | <b>13.793.061</b>     | <b>14.078.383</b>     |
| 1. Prihodi od aktivir. potr. učinaka                              | 3.852                 | 5.383                 |
| <b>III Prihod od aktiviranja učinaka – ukupno</b>                 | <b>3.582</b>          | <b>5.383</b>          |
| 1. Povećanje/smanjenje vrijednosti zaliha učinaka                 | 16.514                | 31.595                |
| <b>IV Promjena vrijednosti zaliha učinaka – ukupno</b>            | <b>16.514</b>         | <b>31.595</b>         |
| <b>Prihodi od zakupnina</b>                                       | <b>58.457</b>         | <b>59.104</b>         |
| <b>POSLOVNI PRIHODI-UKUPNO (1 do 4)</b>                           | <b>13.871.884</b>     | <b>14.174.465</b>     |

**13. POSLOVNI RASHODI**

**KM**

|  | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Nabavna vrijednost prodane robe   | 91.365                | 96.490                |
| <b>I Nabavna vrijednost prodane robe ukupno</b>                                  | <b>91.365</b>         | <b>96.490</b>         |
| 1. Troškovi materijala za izradu   | 5.097.740             | 5.481.134             |
| 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala                                       | 322.720               | 406.074               |
| 3. Troškovi goriva i energije  | 469.538               | 465.079               |
| <b>II Troškovi materijala – ukupno (1 do 3)</b>                                  | <b>5.889.998</b>      | <b>6.352.287</b>      |
| 1. Troškovi bruto zarada   | 4.703.950             | 5.616.258             |
| 2. Troškovi bruto naknada članovima upr. odbora                                  | 0                     | 0                     |
| 3. Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda   | 81.347                | 248.695               |
| <b>III Troškovi bruto zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (1 do 3)</b> | <b>4.785.297</b>      | <b>5.864.953</b>      |
| <b>IV Troškovi amortizacije</b>  | <b>744.057</b>        | <b>792.857</b>        |
| 1. Troškovi rez. za nakn. i druge beneficije zap.                                | 0                     | 0                     |
| <b>V Troškovi rezervisanja</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka   | 557.948               | 194.989               |
| 2. Troškovi transportnih usluga  | 450.680               | 447.550               |
| 3. Troškovi usluga održavanja  | 29.658                | 42.841                |
| 4. Troškovi reklame i propaganda   | 4.010                 | 6.003                 |
| 5. Troškovi ostalih usluga   | 29.017                | 22.939                |
| <b>VI Troškovi proizv. usluga – ukupno (1 do 5)</b>                              | <b>1.071.313</b>      | <b>714.322</b>        |
| 1. Troškovi neproizv. usluga   | 370.756               | 511.757               |
| 2. Troškovi reprezentacije   | 16.748                | 18.043                |
| 3. Troškovi premija osiguranja   | 2.905                 | 4.499                 |
| 4. Troškovi platnog prometa  | 22.764                | 27.432                |
| 5. Troškovi članarina  | 6.046                 | 5.337                 |
| 6. Troškovi poreza – na teret preduzeća  | 186.359               | 201.966               |
| 7. Troškovi doprinosa – na teret preduzeća                                       | 1.492                 | 47.326                |
| 8. Ostali nematerijalni troškovi   | 8.411                 | 8.148                 |
| <b>VII Nematerijalni troškovi – ukupno (1 do 8)</b>                              | <b>615.481</b>        | <b>824.508</b>        |
| <b>Ostali poslovni rashodi – ukupno (V do VII)</b>                               | <b>1.686.794</b>      | <b>1.538.830</b>      |
| <b>POSLOVNI RASHODI – UKUPNO (I do VI)</b>                                       | <b>13.197.511</b>     | <b>14.645.417</b>     |

**14. FINANSIJSKI PRIHODI****KM**

|  | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Pozitivne kursne razlike                  | 72.264                | 173.775               |
| 2. Ostali finansijski prihodi                | 0                     | 0                     |
| <b>Finansijski prihodi – ukupno (1 do 3)</b> | <b>72.264</b>         | <b>173.775</b>        |

**15. FINANSIJSKI RASHODI****KM**

|  | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Rashodi kamata                            | 28.916                | 40.037                |
| 2. Negativne kursne razlike                  | 57.774                | 77.550                |
| 3. Ostali finansijski rashodi                | 457.214               | 290.076               |
| <b>Finansijski rashodi – ukupno (1 do 3)</b> | <b>543.904</b>        | <b>407.663</b>        |

Rashodi kamata se sastoje od kamata za električnu energiju, po osnovu dva reprograma u iznosu 17.920 KM i zateznih kamata 10.996 KM. Negativne kursne razlike se odnose na kursne razlike nastale od preračuna na srednji kurs i kursne razlike kod plaćanja naplate u devizama. Ostale finansijske rashode čine kasa-skonta, odobreni bonusi i ino provizije.

**16. OSTALI PRIHODI****KM**

|   | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme                                       | 44.281                | 1.787.235             |
| 2. Dobici po osnovu prodaje materijala  | 0                     | 0                     |
| 3. Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka   | 596                   | 82                    |
| 4. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi |                       |                       |
| 5. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi                | 52.294                | 131.311               |
| <b>I Ostali prihodi – ukupno (1 do 5)</b>   | <b>97.171</b>         | <b>1.918.628</b>      |
| <b>OSTALI PRIHODI – UKUPNO</b>  | <b>97.171</b>         | <b>1.928.628</b>      |

**17. OSTALI RASHODI****KM**

|   | 31. decembra<br>2016. | 31. decembra<br>2015. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodvanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 20.211                | 925.751               |
| 2. Gubici po osnovu prodaje materijala i hartija od vrijednosti                                     | 0                     | 0                     |
| 3. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka  | 322                   | 157                   |
| 4. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala, robe i ostali rashodi                          | 43.344                | 62.416                |
| <b>*I Ostali rashodi – ukupno (1 do 4)</b>  | <b>63.877</b>         | <b>988.324</b>        |

Gubici u iznosu od 20.211 KM odnose se na trošak po osnovu prodaje opreme. U ostalim rashodima 14.347 KM čine troškovi sudskih sporova, a ostalo se odnosi na odobrenja dobavljačima i razna isknjižavanja po usaglašenju.

**18. NETO FINANSIJSKI REZULTAT**

Dobitak redovne aktivnosti u iznosu od 202.733 KM sastoji se od poslovnog dobitka 674.373 KM (razlika poslovnih prihoda i poslovnih rashoda) i finansijskog gubitka 471.640 KM (razlika finansijski prihoda i finansijskih rashoda).

Istovremeno je ostvaren dobitak po osnovu ostalih prihoda u iznosu od 33.294 KM (razlika ostalih prihoda i ostalih rashoda). Zbir dobitka redovne aktivnosti i dobitka po osnovu ostalih prihoda daje ukupnu dobit u iznosu od 236.027 KM.

**19. SUDSKI SPOROVI**

Protiv Preduzeća, sa stanjem na dan 31.decembar 2016. godine se vode sudski sporovi u vrijednosti od cca 300.000 KM, koji se uglavnom odnose na sporove sa radnicima. Postupci su u toku i ne može se sa sigurnošću predvidjeti ishod istih.

Rukovodilac računovodstva

---

 Koviljka Pamučina

Trebinje, februar 2017. god.