



REVIZIJA DERVİ d.o.o.

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA REVIZIJU I POSLOVNI KONSALTING

POSREDOVANJE U PROMETU NEPOKRETNOSTI

www.revizija-dervi.com | www.kontakt@revizija-dervi.com

FINANSIJSKO/FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA TRAVNIK

**IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
„OZON“ D.D. TRAVNIK
za 2022. godinu**

Septembar, 2023.godine

S A D R Ź A J

Izjava o odgovornosti Uprave.....	2
Izveštaj nezavisnog revizora.....	3
Izveštaj o ukupnom rezultatu za period (Bilans uspjeha).....	6
Izveštaj o finansijskom položaju na kraju perioda (Bilans stanja).....	7
Izveštaj o promjenama na kapitalu.....	10
Izveštaj o gotovinskim tokovima (Direktna metoda).....	11
Bilješke (čine sastavni dio finansijskog izvještaja).....	12

Izjava o odgovornosti Uprave

Temeljem Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", broj 15/21), Uprava je dužna osigurati da finansijski izvještaji za svaku finansijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja za mala i srednja preduzeća, koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja „Ozon“ d.d. Travnik (dalje u tekstu: Društvo) za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvata načelo trajnosti poslovanja pri izradi finansijskih izvještaja.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u finansijskim izvještajima; te
- da se finansijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom tačnošću odražavati finansijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službene novine FBiH", broj 15/21). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Finansijske izvještaje za 2022. godinu, usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 28.02.2023. godine.



17. juli 2023. godine

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG OVLAŠTENOG REVIZORA
UPRAVI DRUŠTVA I UDJELIČARIMA
«OZON» d.d.Travnik**

Pozitivno mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja „OZON“ d.d. Travnik, (u daljnjem tekstu: "Društvo") koji se sastoje od izvještaja o finansijskom položaju na dan 31.12.2022. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaja o promjenama na kapitalu za godinu koje je tada završila, te bilješki uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju po svim materijalno značajnim pitanjima finansijsko stanje i rezultate poslovanja Društva, promjene na kapitalu i tokove gotovine na dan 31.12.2022. godine, i izvještaji su sastavljeni u skladu sa MRS-a odnosno MSFI-a.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u paragrafu o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Uvjereni smo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorski izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu sa MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne procjene i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizorske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizorske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključivati tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizorske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove zasnovane na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, bazirano na prikupljenim revizorskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifikiramo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija. Mi komuniciramo sa onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizorskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom revizije. Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu sa relevantnim etičkim zahtjevima u vezi sa neovisnošću i da ćemo komunicirati sa njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koje se može razumno smatrati da utiču na neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira sa onima zaduženim za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem revizorskom izvještaju, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvještaju jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Edhem Bakšić, ovlašteni revizor
Broj licence 3090086160

Edhem Bakšić

U Sarajevu, 11.09.2023. godine

Revizorova adresa
Franjevačka 11, Sarajevo



Direktor

Jasmina Neretljak
① mr.sc. Jasmina Neretljak

Izveštaj o ukupnom rezultatu za period (Bilans uspjeha)

	Bilješka	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama		-	-
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu	4	1.252.483	993.563
Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu		-	-
Ukupno poslovni prihodi		1.252.483	993.563
Dobici od dugoročne nefinansijske imovine	5	-	19.796
Dobici od finansijske imovine		-	-
Neto otpuštanja rezervisanja		-	-
Neto dobiti od trgovanja derivatima		-	-
Prihodi od prodaje materijala, neto		-	-
Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		-	-
Prihodi od dividendi		-	-
Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		-	-
Finansijski prihodi	5	398	86
Ostali prihodi i dobiti	5	36.241	85.872
Ukupno ostali prihodi i dobiti		36.639	105.754
UKUPNO PRIHODI		1.289.122	1.099.317
Nabavna vrijednost prodate robe	6	22.863	51.648
Promjena u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto		-	-
Troškovi sirovina i materijala	6	377.656	380.614
Troškovi energije i goriva	6	95.262	88.430
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	6	195.338	158.746
Amortizacija	6	436.274	449.286
Troškovi primljenih usluga	6	37.204	36.130
Ostali poslovni rashodi i troškovi	6	30.553	27.521
Ukupno poslovni rashodi		1.195.150	1.192.375
Gubici od dugoročne nefinansijske imovine		-	-
Gubici od finansijske imovine		-	-
Troškovi rezervisanja, neto		-	-
Neto gubici od trgovanja derivatima		-	-
Rashodi od prodaje materijala, neto		-	-
Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		-	-
Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		-	-
Umanjenje vrijednosti goodwill-a		-	-
Finansijski rashodi	7	300.432	309.643
Ostali rashodi i gubici		-	-
Ukupno ostali rashodi i gubici		300.432	309.643
UKUPNO RASHODI		1.495.582	1.502.018

Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja		-	-
Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja	8	-206.460	-402.701
Porez na dobit		-	-
Dobit iz redovnog poslovanja		-	-
Gubitak iz redovnog poslovanja	8	-206.460	-402.701
Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		-	-
Dobit		-	-
Gubitak	8	-206.460	-402.701

Izveštaj o finansijskom položaju na kraju perioda (Bilans stanja)

Na dan	Bilješka	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
IMOVINA			
Dugoročna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	10	4.954.216	4.987.575
Imovina s pravom korištenja		-	-
Ulaganja u investicijske nekretnine		-	-
Nematerijalna imovina	9	1.882	3.022
Biološka imovina		-	-
Ulaganja u zavisne subjekte	10	6.694.250	12.394.250
Ulaganja u pridružene subjekte		-	-
Ulaganja u zajedničke poduhvate		-	-
Goodwill		-	-
Finansijska imovina po fer vrijednosti	10	5.700.000	-
Finansijska imovina po amortizovanom trošku		-	-
Potraživanja po finansijskim najmovima		-	-
Ostala imovina i potraživanja		-	-
Ukupno dugoročna imovina		17.350.348	17.384.847
Kratkoročna imovina			
Zalihe	11	247.492	208.606
Dugoročna imovina namijenjena prodaji	12	5.027	5.027
Ugovorna imovina		-	-
Potraživanja od kupaca	13	349.990	327.461
Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku	14	90.000	90.000
Potraživanja po finansijskim najmovima		-	-
Finansijska imovina po fer vrijednosti		-	-
Derivatni finansijski instrumenti		-	-
Novac i novčani ekvivalenti	15	980.190	951.205
Akontacije poreza na dobit	16	598	598
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	16	79.096	57.153
Ukupno kratkoročna imovina		1.752.393	1.640.050
UKUPNO IMOVINA		19.102.741	19.024.897
VANBILANSNA EVIDENCIJA		940.940	940.940
UKUPNA IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA		20.043.681	19.965.837
KAPITAL I OBAVEZE			
Kapital			
Vlasnički kapital	17	5.828.000	5.828.000
Dionička premija		-	-
Rezerve	17	184.775	184.775
Revalorizacione rezerve		-	-
Dobit	17	3.451.170	3.451.170
Gubitak	17	736.255	529.795
Ukupno kapital		8.727.690	8.934.150

Obaveze			
Dugoročne obaveze			
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	18	4.739.235	5.038.043
Odgođeni prihod		-	-
Rezervisanja		-	-
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		-	-
Ukupno dugoročne obaveze		4.739.235	5.038.043
Kratkoročne obaveze			
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	19	5.254.506	5.022.442
Finansijske obaveze po fer vrijednosti		-	-
Derivatni finansijski instrumenti		-	-
Odgođeni prihodi	19	350.000	-
Rezervisanja		-	-
Obaveze za porez na dobit		-	-
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja	19	31.310	30.262
Ukupno kratkoročne obaveze		5.635.816	5.052.704
UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE		19.102.741	19.024.897
VANBILANSNA EVIDENCIJA		940.940	940.940
UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA		20.043.681	19.965.837

Izveštaj o promjenama na kapitalu

	Osnovni kapital u KM	Ostale rezerve u KM	Akumulirana dobit u KM	Ukupno u KM
Na dan 01. Januar 2021.	5.828.000	184.775	3.032.676	9.045.451
Dobit (gubitak) za godinu	-	-	(402.701)	(402.701)
Neto dobiti/gubici perioda priznato direktno u kapital	-	-	-	-
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	-	-	-	-
Na dan 31. Decembar 2021.	5.828.000	184.775	2.921.375	8.934.150
Na dan 01. Januar 2022.	5.828.000	184.775	2.921.375	8.934.150
Dobit (gubitak) za godinu	-	-	(206.460)	(206.460)
Neto dobiti/gubici perioda priznato direktno u kapital	-	-	-	-
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	-	-	-	-
Na dan 31. Decembar 2022.	5.828.000	184.775	2.714.915	8.727.690

Izveštaj o gotovinskim tokovima (Direktna metoda)

Na dan	Zabilješka	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Gotovinski tokovi iz poslovnih aktivnosti			
Prilivi od kupaca		1.570.160	1.431.516
Odlivi po osnovu plaćanja zaposlenima		-172.644	-157.672
Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima, po osnovu poslovnih aktivnosti		-982.298	-638.877
Odlivi po osnovu ostalih troškova, nastalih po osnovu poslovnih aktivnosti		-108.354	-43.539
Odlivi po osnovu plaćanja poreza na dobit		-	-
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		-	50.305
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		-3.411	-9.237
Neto gotovinski tok koji je generisan u poslovnim aktivnostima		303.453	632.496
Gotovinski tok iz ulagačkih aktivnosti			
Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		-	-
Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		-	-
Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina		-	-
Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina		-	-
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine		-	-
Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine		-	-
Naplaćena potraživanja od finansijskog najma		-	-
Primljene dividende		-	-
Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		-	-
Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		-	-
Neto gotovinski tok koji je generisan u ulagačkim aktivnostima		-	-
Gotovinski tokovi iz finansijskih aktivnosti			
Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital		-	-
Isplaćene dividende		-	-
Prilivi od uzetih kredita		641.351	820.000
Otplata glavnice uzetih kredita		-983.169	-473.069
Otplata kamate po uzetim kreditima		-277.826	-313.222
Otplata glavnice po najmovima		-	-
Otplata kamate po najmovima		-965	-
Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		359.000	6.000
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		-12.859	-740.702
Neto gotovinski tok koji je generisan u finansijskim aktivnostima		-274.468	-700.993
Neto povećanje/smanjenje gotovine i gotov.ekvivalenata		28.985	-68.410
Gotovina na početku izvještajnog perioda		951.205	1.019.615
Gotovina na kraju izvještajnog perioda		980.190	951.205

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Izvještajno društvo

Županijski/Kantonalni sud u Travniku po sudiji Vladimiru Žuljeviću, u predmetu upisa u sudski registar: Osnivanje društva, dana 14.01.2002. godine donio je Rješenje da se u sudski registar ovog suda upiše subjekat upisa koji ima firmu, odnosno naziv:

Puni naziv: „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, Šarića brdo br. 3

Sjedište: Travnik, Šarića brdo br. 3

Skraćeni naziv: „OZON“ d.o.o. Travnik

Oblik subjekta upisa: Društvo ograničene odgovornosti

Matični registarski broj subjekta upisa: 1-4253

Broj identifikacione oznake: 1

Naziv i sjedište osnivača: Šarić (Miroslava) Goran, Travnik, Šarić Brdo br. 3

Imena osoba ovlaštenih za zastupanje subjekta upisa: Šarić (Miroslava) Goran, Travnik, Šarić Brdo br. 3, direktor, bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrovanih djelatnosti

Visina ugovorenog (upisanog) i uplaćenog temeljnog-osnovnog kapitala: Novac 2.000,00 KM

Iznos udjela članova društva s ograničenom odgovornošću: 100%

Datum upisa: 09.01.2002. godine

Broj rješenja: U/I-8/02

Županijski/Kantonalni sud u Travniku po sudiji Vladimiru Žuljeviću, rješavajući po prijavi „OZON“, Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, radi upisa u sudski registar: Povećanje osnivačkog uloga, dana 28.11.2002. godine donio je Rješenje broj: U/I-578/02 kojim su upisani podaci o povećanju temeljnog-osnovnog kapitala.

Povećanje temeljnog kapitala:

1. Ski lift „Ugar“ sa ukupnim kompletiranjem.....106.000,00 KM

2. Ski lift „Babanovac-1“ sa ukupnim komple.....112.000,00 KM

3. Ski lift „Babanovac-1“ sa ukupnim komple.....112.000,00 KM

4. Ostali aparati i strojevi i agregat (pobliže opisano u nalazu sudskog vještaka Ablaković Avde dipl.ing. mašinske struke od jula 2002. godine i odluci o poveć. osnivačkog uloga), tako da ukupno povećanje osnivačkog uloga iznosi: 940.940,00 KM.

Županijski/Kantonalni sud u Travniku po sudiji Vladimiru Žuljeviću, rješavajući po prijavi „OZON“, Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, radi upisa u sudski registar: Promjena direktora društva, dana 12.03.2003. godine donio je Rješenje broj: U/I-119/03 kojim su upisani podaci o promjeni direktora društva.

Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje subjekta upisa i adresa prebivališta: Konjalić Enes (sin Mahmuta), Travnik, Tvornička 25, direktor, bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrirane djelatnosti društva.

Kantonalni sud u Novom Travniku po sudiji Zuhdiji Ćosić, rješavajući po prijavi „OZON“, Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, radi upisa u sudski registar: Smanjenje kapitala društva, dana 13.05.2005. godine donio je Rješenje broj: U/I-265/05 kojim su upisani podaci o smanjenju temeljnog-osnovnog kapitala.

Smanjenje temeljnog kapitala:

1. Ski lift „Ugar“ sa ukupnim kompletiranjem.....106.000,00 KM
2. Ski lift „Babanovac-1“ sa ukupnim komple.....112.000,00 KM
3. Ski lift „Babanovac-1“ sa ukupnim komple.....112.000,00 KM
4. Ostali aparati, strojevi, agregat (pobliže opisano u nalazu sudskog vještaka Ablaković Avde dipl.ing. mašinske struke od jula 2002. Godine)....610.940,00 KM.

Ukupno smanjenje osnivačkog uloga iznosi: 940.940,00 KM

Nakon navedenog smanjenja osnovni kapital društva iznosi: 2.000,00 KM

Općinski sud u Travniku po sudiji Halisi Bašagić, rješavajući po prijavi „OZON“, Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, radi upisa u sudski registar: Proširenje djelatnosti, dana 07.03.2006. godine donio je Rješenje broj: 051-0-Reg-06-000 126 kojim su upisani podaci o proširenju djelatnosti.

Općinski sud u Travniku po sudiji Halisi Bašagić, rješavajući po prijavi „OZON“, Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, u predmetu upisa u sudski registar: Povećanje djelatnosti društva, dana 16.05.2007. godine donio je Rješenje broj: 051-0-Reg-07-000974 kojim su upisani podaci o povećanju djelatnosti.

Općinski sud u Travniku po sudiji Halisi Bašagić, rješavajući po prijavi „OZON“, Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, u predmetu upisa u sudski registar: Osnivanje Poslovne jedinice na Vlašiću, Babanovac, dana 16.05.2007. godine donio je Rješenje broj: 051-0-Reg-07-000973 kojim je upisan subjekat upisa:

Firma: „OZON“ d.o.o. Travnik, Poslovna jedinica broj 1. „VLAŠIĆKA KOLIBA“ Vlašić Babanovac

Skraćena oznaka: „OZON“ d.o.o. Travnik, P.J. br.1. „Vlašićka Koliba“ Vlašić Babanovac
Sjedište: Travnik, Vlašić, Babanovac bb

Ime i prezime osobe ovlaštenih za zastupanje podružnice ili drugog dijela subjekta upisa i adresa prebivališta: Enes (Mahmuta) Konjalić Travnik, Tvornička 25, direktor, bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrovane djelatnosti

Općinski sud u Travniku po sudiji Dujić Goranu, rješavajući po prijavi „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, u predmetu upisa u sudski registar: Promjena djelatnosti u subjektu upisa i promjena sjedišta (adrese) subjekta upisa, dana 13.11.2008. godine donio je Rješenje broj: 051-0-Reg-08-000950 kojim su upisani podaci o promjeni djelatnosti u subjektu upisa i promjeni sjedišta (adrese) subjekta upisa, kako slijedi:

Firma: „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik

Skraćena oznaka firme: „OZON“ d.o.o. Travnik

Sjedište: Hadži Ali-bega Hasanpašića bb, Travnik, Travnik

MBS: 51-01-0273-08 (stari broj 1-4253)

JIB: 4236074410004

Carinski broj: 236074410004

Općinski sud u Travniku po sudiji Halisi Bašagić, rješavajući po prijavi „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, u predmetu upisa u sudski registar: Promjena djelatnosti u subjektu upisa, dana 27.12.2012. godine donio je Rješenje broj: 051-0-Reg-12-000851 kojim su upisani podaci o promjeni djelatnosti u subjektu upisa.

Općinski sud u Travniku po sudiji Matišić Ivanu, rješavajući po prijavi „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo d.o.o. Travnik, u predmetu upisa u sudski registar: Prenos udjela i pristupanje novog člana u subjektu upisa, dana 24.06.2014. godine donio je Rješenje broj: 051-0-Reg-14-000366 kojim su upisani podaci o prenosu udjela i pristupanje novog člana.

Osnivači / članovi subjekta upisa: Konjalić Enes, Tvornička 25, Travnik
Šarić Goran, Baščeluci 3, Travnik

Osnovni kapital subjekta upisa: Ugovoreni (upisani) kapital: 2.000,00
Uplaćeni kapital: 2.000,00

Učešće u kapitalu: Konjalić Enes.....1.000,00 ili 50%
Šarić Goran.....1.000,00 ili 50%

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta upisa u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu:

Konjalić Enes, direktor bez ograničenja ovlaštenja, u okviru registrirane djelatnosti Društva.

Općinski sud u Travniku po sudiji Bašagić Halisa rješavajući po prijavi „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo Travnik, u predmetu upisa u sudski registar: Povećanja osnovnog kapitala društva u subjektu upisa, dana 04.07.2014. godine, donio je Rješenje broj: 051-0-Reg-14-000396 kojim su upisani podaci o povećanju osnovnog kapitala društva na osnovu Odluke o povećanju kapitala i izmjeni Statuta društva broj OPU-IP-704/2014 od 24.06.2014. godine i Procjene vrijednosti nekretnina: POSLOVNI OBJEKTI Babanovac – Vlašić od 18.06.2014. godine.

Osnivači / članovi subjekta upisa: Konjalić Enes, Tvornička 25, Travnik
Šarić Goran, Baščeluci 3, Travnik

Osnovni kapital subjekta upisa: Ugovoreni (upisani) kapital: 5.828.076,00
Uplaćeni kapital: 5.828.076,00

Učešće u kapitalu: Konjalić Enes.....2.914.038,00 ili 50%
Šarić Goran.....2.914.038,00 ili 50%

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta upisa u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu:

Konjalić Enes, direktor bez ograničenja ovlaštenja, u okviru registrirane djelatnosti Društva.

Općinski sud u Travniku po sudiji Halisa Bašagić rješavajući po prijavi Zatvoreno dioničko društvo „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo Travnik, u predmetu upisa u registar promjene naziva i promjene djelatnosti u Poslovnoj jedinici broj 1 u subjektu upisa, a na osnovu člana 59 Zakona o registraciji poslovnih subjekata u F BiH donio je Rješenje o izmjenama podataka broj 051-0-Reg-14-000534 dana 19.09.2014. godine.

Osnivači / članovi subjekta upisa:

Dioničari D.D. „OZON“ upisani u registar Komisije za vrijednosne papire F BiH

Osnovni kapital subjekta upisa:
5.828.000,00 KM.....291.400 dionica

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta upisa u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu:

Konjalić Enes, direktor bez ograničenja ovlaštenja, u okviru registrirane djelatnosti Društva.

Općinski sud u Travniku po sudiji Halisa Bašagić rješavajući po prijavi Zatvoreno dioničko društvo „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo Travnik, u predmetu upisa u registar promjene lica za zastupanje u društvu i Poslovnim jedinicama br.1, br.2 i br. 3 u subjektu upisa, a na osnovu člana 59 Zakona o registraciji poslovnih subjekata u F BiH donio je Rješenje o izmjenama podataka broj 051-0-Reg-18-000180 dana 05.04.2018. godine.

Osnivači / članovi subjekta upisa:

Dioničari D.D. „OZON“ upisani u registar Komisije za vrijednosne papire F BiH

Osnovni kapital subjekta upisa:

5.828.000,00 KM.....291.400 dionica

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta upisa u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu:

Šibić Amir, direktor bez ograničenja ovlaštenja, u okviru registrirane djelatnosti Društva.

Općinski sud u Travniku, sudac Ivan Matišić, rješavajući po prijavi Zatvoreno dioničko društvo „OZON“ Proizvodno, uslužno i prometno društvo Travnik, u predmetu upisa u sudski registar promjene lica ovlaštenog za zastupanje, a na osnovu člana 59 Zakona o registraciji poslovnih subjekata u F BiH donio je Rješenje o izmjenama podataka broj 051-0-Reg-20-000376 dana 25.08.2020. godine.

Osnivači / članovi subjekta upisa:

Dioničari D.D. „OZON“ upisani u registar Komisije za vrijednosne papire F BiH

Osnovni kapital subjekta upisa:

5.828.000,00 KM.....291.400 dionica

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta upisa u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu:

Konjalić Enes, direktor bez ograničenja ovlaštenja, u okviru registrirane djelatnosti Društva.

U okviru registrovane djelatnosti Društvo ima tri poslovne jedinice:

1. Poslovna jedinica 1 „Vlašićka koliba“ Vlašić Babanovac
2. Poslovna jedinica 2 „Vlašićka skijašnica“ Vlašić Babanovac
3. Poslovna jedinica 3 „Ozon parking“ Vlašić Babanovac.

Za svaku od poslovnih jedinica odgovorno lice je Enes Konjalić, direktor bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrovane djelatnosti.

Osnovna djelatnost Društva prema Obavještenju o razvrstavanju pravnog lica prema klasifikaciji djelatnosti je: Pripremni radovi na gradilištu /šifra djelatnosti KD BiH 2010: 43.12, a šifra djelatnosti prema KD: 45.110/
Identifikacioni broj: 4236074410004

Šifra podrazreda Poslovne jedinice broj 1. „Vlašićka Koliba“, Vlašić, Babanovac, prema Obavještenju o razvrstavanju jedinice u sastavu pravnog lica po djelatnost: 55.300, a prema KD BiH 2010: 56.10
Identifikacioni broj: 4236074410039

Na osnovu iskazanih podataka ukupnog prihoda, prosječne imovine i broja zaposlenih za 2022. godinu, a u skladu sa Članom 5. Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH (Sl. novine F BiH, broj 15/21), Društvo se svrstava u grupu *malih* pravnih lica.

Organi upravljanja prema Statutu Društva su:

Skupština
Nadzorni odbor
Uprava

Prethodne revizije – Revizija Dervi d.o.o. Jajce obavila je reviziju finansijskih izvještaja za „OZON“ d.o.o. Travnik za 2020. i 2021. godinu, o čemu su sastavljeni revidirani finansijski izvještaji.

U revidiranom finansijskom izvještaju za 2021. godinu dato je pozitivno mišljenje.

Prethodne kontrole – Društvo je posljednji put kontrolisano od strane Uprave za indirektno oporezivanje, što je potvrđeno Zapisnikom o kontroli broj 04/5-2/III-17-UP-8-1205-2/19 od 18.10.2019. godine. Izvršena je kontrola PDV-a za period 01.01.2017. – 31.08.2019. godine. Kontrolni tim je utvrdio da se Društvo pridržava propisa kojima je regulisan predmet kontrole i nije utvrđena dodatna obaveza.

2. Osnove pripreme

a) Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji Društva su pripremljeni u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine. Zakonski okvir finansijskog izvještavanja uključuje Zakon o računovodstvu i reviziji F BiH (Službene novine F BiH, 15/21), računovodstvene standarde koji se primjenjuju u F BiH, a koji su objavljeni od strane Saveza računovođa, revizora i finansijskih radnika u F BiH.

Finansijski izvještaji Društva na dan 31.12.2021. godine su odobreni za objavljivanje u skladu sa odlukom Uprave na dan 28.02.2022. godine.

b) Osnove vrednovanja

Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa konvencijom historijskog troška ili surogatnog troška, osim finansijskih instrumenata vrednovanih po fer vrijednosti u bilansu uspjeha, te potraživanja i uzetih kredita koji su mjereni po amortizovanom trošku. Uprava vjeruje da princip vremenske neograničenosti poslovanja nije ugrožen u doglednoj budućnosti.

c) Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Finansijski izvještaji su prezentirani u valuti Bosne i Hercegovine, konvertibilna marka (KM), koja predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

d) Upotreba procjena i prosudbi

Priprema finansijskih izvještaja zahtjeva od menadžmenta stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obaveze, prihode i troškove. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim faktorima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obaveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke su predmet redovitog pregleda. Uticaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utiče na tekuće i buduća razdoblja.

3. Računovodstvene politike

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima prikazanim u ovim finansijskim izvještajima. Gdje je bilo potrebno, korporativne informacije su reklasifikovane da bi se postigla konzistentnost u objavljivanju sa podacima iz tekućeg perioda.

a) *Strane valute*

Transakcije u stranim valutama izražene su u funkcionalnoj valuti Društva upotrebom kursne liste važeće na dan transakcije. Monetarna imovina i obaveze denominirane u stranoj valuti na datum izvještavanja preračunavaju su u funkcionalnu valutu upotrebom kursa važećeg na taj dan. Dobici ili gubici od kursnih razlika, koji nastaju prilikom izmirenja tih transakcija, te dobici ili gubici nastali prilikom preračuna monetarne imovine i obaveza izraženih u stranim valutama priznaju se u bilansu uspjeha.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po historijskom trošku strane valute ne preračunavaju se po novim kursevima.

Nemonetarna imovina i obaveze denominirane u stranoj valuti prikazane prema historijskom trošku, preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom kursne liste važeće na datum kada su iznosi utvrđeni.

b) *Finansijski instrumenti*

(i) *Nederivatni finansijski instrumenti*

Nederivatne finansijske instrumente čine pozajmice, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti kao i obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze.

Nederivatni finansijski instrumenti se početno vrednuju po njihovoj fer vrijednosti, uvećanoj za transakcijske troškove, osim u slučaju finansijskih instrumenata koji se ne vrednuju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. Nederivatni finansijski instrumenti se naknadno mjere na način koji je niže opisan.

- *Pozajmice i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja iskazuju se po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

- *Novac i novčani ekvivalenti*

Novac i novčani ekvivalenti za potrebe izvještaja o novčanom toku uključuju novac u blagajni i račune kod banaka.

- *Kamatonosni krediti i pozajmice*

Kamatonosni krediti i pozajmice se početno priznaju po fer vrijednosti primljenog novca umanjenom za pripadajuće transakcijske troškove. U budućim razdobljima, kamatonosni krediti i pozajmice se iskazuju po amortizacionom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Svaka razlika između primitaka (umanjeno za transakcijske troškove) i vrijednosti po dospelju se priznaje u bilansu uspjeha tokom trajanja pozajmice primjenom efektivne kamatne stope.

- *Beskamatni krediti i pozajmice*

Beskamatni krediti i pozajmice koji dospijevaju u roku manjem od godine dana nisu diskontovani na odnosnu tržišnu stopu na dan izvještavanja.

- *Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima iskazuju se početno po fer vrijednosti, a naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Finansijski instrument se priznaje ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uslovi instrumenta. Finansijska imovina prestaje se priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od finansijske imovine, te ako Društvo prenese finansijsku imovinu bez zadržavanja kontrole ili prenese sve rizike i koristi povezane s tom imovinom. Redovna nabavka i prodaja finansijske imovine priznaje se na datum trgovine, odnosno na datum kada se Društvo obaveže kupiti ili prodati imovinu. Finansijske obaveze prestaju se priznavati ako je ugovorna obaveza podmirena, ispravljena ili je istekla.

Način obračuna finansijskih prihoda i rashoda je obuhvaćen u Bilješci 10.

- (ii) *Emitovani kapital*

Otkup emitovanog kapitala

Kada se vrši iskup emitovanog kapitala, iznos naknade zajedno sa direktnim troškovima koji su mu pripisani, se priznaje kao umanjenje kapitala. Iskupljene dionice se prikazuju kao vlastite dionice i prezentirane su kao umanjenje od ukupnog iznosa temeljnog kapitala.

c) *Udjeli u pridruženim društvima*

Pridružena pravna lica su ona pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, ali ne kontrolu, nad finansijskim i poslovnim politikama. Ulaganja u zavisna društva evidentiraju se po trošku, umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti.

d) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

- (i) *Priznavanje i vrednovanje*

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazani su po trošku, odnosno surogatnom trošku, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti sredstava (pogledati Bilješku 15).

Ukoliko značajni dijelovi predmeta nekretnine, postrojenja i opreme imaju različit vijek upotrebe, priznaju se kao posebni predmeti (značajne komponente) nekretnine, postrojenja i opreme.

Trošak uključuje izdatke koji se mogu direktno pripisati sticanju sredstva. Dodatno, troškovi obuhvataju, kad Društvo ima obavezu da ukloni sredstvo ili obnovi lokaciju, procjenu troška rasklapanja i uklanjanja stavki i obnovu lokacije.

Dobici ili gubici koji proizilaze iz pojedinog predmeta nekretnina, postrojenja i opreme (koji se utvrđuju kao razlika između neto primitka od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti imovine) priznaju se u bilansu uspjeha.

(ii) *Naknadni izdaci*

Zamjenski trošak dijela nekretnina, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ukoliko je izvjesno da će Društvo imati buduće ekonomske koristi od tog sredstva i da je trošak sredstva moguće pouzdano izmjeriti. Trošak svakodnevnog održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaje se u bilansu uspjeha kada nastane.

(iii) *Amortizacija*

Amortizacija se priznaje u bilansu uspjeha primjenom linearne metode otpisa tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište i sredstva u pripremi se ne amortiziraju. Procjenjeni korisni vijek trajanja sredstava je sljedeći:

Građevinski objekti	20 do 50 godina
Postrojenja i oprema	5 do 15 godina
Ostalo	5 do 10 godina

e) *Nematerijalna imovina*

(i) *Licence, ulaganja na tuđim stalnim sredstvima i software*

Licence, ulaganja na tuđim stalnim sredstvima i software se početno vrednuju po trošku nabavke. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina se vrednuje po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirani gubitak od umanjenja vrijednosti.

(ii) *Amortizacija*

Amortizacija se priznaje u bilansu uspjeha primjenom linearne metode otpisa tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Vijek trajanja sredstva se procjenjuje prilikom svake nabavke.

Procjenjeni i korisni vijek trajanja za tekući i uporedne periode je kako slijedi:
Licence 5 godina.

Za nematerijalna sredstva čiji je vijek trajanja nemoguće utvrditi, obavezno se vrši testiranje sredstava na umanjenje, upoređivanjem njegovog nadoknadivog i knjigovodstvenog iznosa.

f) *Zalihe*

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS). Nabavna vrijednost/cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS).

Zalihe robe i proizvoda u prodavnicama se vode po prodajnim cijenama.

Zalihe robe i proizvoda u skladištu se vode po nabavnim cijenama.

Zalihe materijala i proizvodnje u toku se vrednuju po nabavnim cijenama.

Zalihe se vrijednosno otpisuju i svode na neto prodajnu vrijednost pojedinačno najmanje na dan svakog bilanca stanja. Izuzetno, svođenje na neto prodajnu vrijednost može se vršiti za zalihe koje se mogu srodno grupisati.

g) Gotovina i ekvivalenti gotovine

U računovodstvu društva mora biti obezbjeđeno praćenje gotovine i ekvivalenata gotovine analitički, po vrstama i u skladu sa potrebnama društva.

Blagajničko poslovanje se vrši u skladu sa Pravilnikom o blagajničkom poslovanju.

Sastavljanje izvještaja o gotovinskim tokovima se vrši primjenom direktne metode.

h) Potraživanja

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti (obračunska osnova).

Najmanje na dan svakog bilansa stanja vrši se procjena naplativosti potraživanja, pri čemu se u obzir uzimaju sljedeći faktori:

- a) Likvidnost i solventnost partnera
- b) Povijest otplaćivanja obaveza
- c) Ekonomski trendovi u datom području
- d) Sniženje kreditnog rejtinga dužnika

Otpis potraživanja se vrši na teret rashoda.

i) Rezervisanja

Procjena visine rezervisanja se vrši na sljedeći način:

- (a) Rezervisanja za započete sudske sporove se procjenjuje na osnovu tužbenog zahtjeva, informacija o visini sudskih troškova, vještačenjima i sl.,
- (b) Rezervisanje za otpremnine se procjenjuje na osnovu informacija o broju zaposlenika, visini otpremnine, godinama staža kod poslodavca i sl.,
- (c) Rezervisanja za date garancije se vrše na osnovu podataka iz prethodnih godina. Ukoliko se prvi put počinje sa prodajom dobara/usluga na koje se daje garancija koristi se najbolja raspoloživa informacija,
- (d) Rezervisanja za štetne ugovore se procjenjuju primjenom statističkih metoda,
- (e) Rezervisanja za jubilarne nagrade se vrše primjenom aktuarskih metoda,
- (f) Rezervisanja za restruktuiranje društva se procjenjuju na osnovu detaljne kalkulacije-plana restrukturiranja koji sadrži i finansijske pokazatelje,
- (g) Za ostala rezervisanja se primjenjuju metode za koje se u datom trenutku procjenjuje da su najpouzdanije.

Procjenu rezervisanja za štetne ugovore, otpremnine i jubilarne nagrade vrše ovlaštena lica, vještaci i aktuari.

Prilikom ukidanja rezervisanja Društvo će primijeniti bruto princip, iskazivanjem prihoda od ukidanja rezervisanja u punom iznosu rezervisanja i rashoda u punom iznosu.

Procjenu rezrvisanja za šteten ugovore, otpremnine i jubilarne nagrade vrše ovlaštena lica, vještaci i aktuari.

Procjena visine rezervisanja vrši se na dan izrade svakog bilansa stanja.

j) Obaveze

Obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i preispituju najmanje na svaki dan izrade bilanca stanja. Dugoročne obaveze se ne uvećavaju za kamate predviđene i obračunate u ugovorima i dokumentima o zaduženju.

k) Prihodi

Prihodi od prodaje se priznaju onda kada je pravno lice prenjelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva nad robom, pravno lice ne zadržava uticaj na upravljanje u mjeri koja se obično povezuje s vlasništvom, niti kontrolu nad prodatom robom, moguće je iznos prihoda pouzdano izmjeriti, vjerovatno da će transakcija biti praćena prilivom ekonomske koristi u pravno lice i kada se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi s transakcijom mogu pouzdano izmjeriti.

Kada se pružanje usluga može pouzdano procijeniti, prihodi povezani s tom transakcijom se priznaju srazmjerno stepenu izvršenja usluge na datum bilansa stanja.

Stepen izvršenja posla se utvrđuje u srazmjeri nastalih troškova koji su direktno vezani za pružanje usluge.

Prihodi se vrednuju po fer vrijednosti naknade koja je primljena ili se potražuje, pri čemu se uzima u obzir iznos svakog diskonta i rabata, kao i iznos svih drugih popusta koji su odobreni kupcu.

l) Donacije

Donacije se priznaju kao prihod na bazi principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Donacije vezane za sredstva, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijednosti, priznaju se u bilansu stanja kao odloženi prihod. Iznos odloženog prihoda se priznaje kao prihod u bilansu uspjeha na sistematskoj i racionalnoj osnovi u toku perioda korisnog vijeka trajanja sredstva.

j) Rashoda

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenjem sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

4. Poslovni prihodi

U okviru prihoda, najznačajni su prihodi od prodaje robe i usluga, koji u biti predstavljaju poslovne prihode. U odnosu na prethodnu 2021. godinu veći su za 26,06%.

Poslovne prihode čine slijedeći prihodi:

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Prihodi od prodaje robe	35.804	798.490
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda	912.104	146.240
Prihodi od pruženih usluga	304.575	48.833
	1.252.483	993.563

Prihodi od prodaje robe, evidentirani u iznosu od 35.804 KM, najvećim dijelom se odnose na prihode od prodaje ski kartica za prodaju ski karata društvu Vlašić SKI d.o.o. Travnik (33.390 KM).

Prihodi od prodaje gotovih proizvoda, evidentirani u iznosu od 912.104 KM, su najznačajniji prihodi Društva i u cjelosti se odnose na prihode od prodaje hrane i pića u Vlašičkoj kolibi, poslovnoj jedinici Društva.

Prihodi od pruženih usluga, iskazani u iznosu od 304.575 KM, u odnosu na prethodnu 2021. godinu značajno su povećani. Struktura istih je slijedeća:

	31.12.2022. u KM
Prihodi od usluga na domaćem tržištu-parking	43.475
Prihodi od usluga na domaćem tržištu-rovokopač,kamion	4.200
Prihodi od usluga na domaćem tržištu-skijašnica	8.201
Prihodi od usluga na domaćem tržištu-usluga reklamiranja	4.500
Prihodi od usluga na dom.tržištu-usluge ratraktom	244.199
	304.575

Značajno povećanje navedenih prihoda je posljedica pogrešno popunjenih uporednih podataka. Društvo nije ispravno klasifikovalo prihode od prodaje robe, gotovih proizvoda i usluga u koloni uporednih podataka, te je prikazalo značajno manje prihode od pruženih usluga i gotovih proizvoda, a značajno veće prihode od prodaje robe. Ukupni poslovni prihodi su iskazani u ispravnom iznosu.

Prihodi od usluga na domaćem tržištu – usluge reklamiranja, evidentirani u iznosu od 4.500 KM, odnose se na usluge reklamiranja firme Amoniq d.o.o. Zenica, po fakturi broj 22-3600-000041 od 15.12.2022. godine.

Prihodi od usluga ratraktom, iskazani u iznosu od 244.199 KM, odnose se na usluge uređenja SKI staza specijalnom mašinom ratrakt, fakturisane društvu VLAŠIĆ SKI d.o.o. Travnik, po fakturi broj 22-3600-00046 od 30.12.2022. godine i Ugovoru o izvođenju usluga uređenja ski staze od 28.11.2022. godine.

5. Ostali prihodi i dobici

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Dobici od dugoročne nefinansijske imovine	-	19.796
Finansijski prihodi	398	86
Ostali prihodi i dobici	36.241	85.872
	36.639	105.754

Finansijski prihodi, u iznosu od 398 KM, odnose se na otpisane obaveze po osnovu obaveza za isplatu mobitela na rate, mobilnim operaterima.

Ostali poslovni prihodi, evidentirani u iznosu od 36.241 KM, odnose se na prihode po slijedećim osnovama:

- Prihodi od premija, subvencija i poticaja.....	9.000	KM
- Prihodi od zakupa.....	10.463	KM
- Ostali prihodi po drugim osnovama	16.778	KM

Prihodi od premija, subvencija, poticaja, u iznosu od 9.000 KM, odnose na prihode po osnovu poticaja od strane Ministarstva finansija SBK, za sufinansiranje nabavke topa za umjetno osnježavanje. Subvencija je uplaćena 21.01.2022. godine.

Prihodi od zakupa, evidentirani u iznosu 10.463 KM, odnose se na prihode po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora PZU „AL-HANA“ broj 0323/19 od 19.11.2019. godine, Ugovora o zakupu sa društvom UTD „BEST“ d.o.o. Travnik od 15.12.2019. godine, Ugovora o zakupu kancelarijskog prostora Uredu za računovodstvo i finansije „Džambegović“ vl. Aida Džambegović, od 27.07.2021. godine, a koji je raskinut 31.05.2023. godine, te Ugovora o zakupu poslovnog prostora sa društvom ITfiscal d.o.o. Novi Travnik od 01.12.2022. godine.

Ostali prihodi po drugim osnovama, u iznosu od 16.778 KM, odnose se na prihode po osnovu prefakturisane električne energije zakupodavcima u iznosu 16.322 KM i prihode po osnovu knjižnih odobrenja i ostali prihodi 456 KM.

6. Poslovni rashodi

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM	% promjene
Nabavna vrijednost prodate robe	22.863	51.648	-55,73
Troškovi sirovina i materijala	377.656	380.414	-0,72
Troškovi energije i goriva	95.262	88.430	7,73
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	195.338	158.746	23,05
Amortizacija	436.274	449.286	-2,90
Troškovi primljenih usluga	37.204	36.130	2,97
Ostali poslovni rashodi i troškovi	30.553	27.521	11,02
	1.195.150	1.192.175	0,25

Nabavna vrijednost prodate robe, u iznosu od 22.863 KM, odnosi se na nabavnu vrijednost prodanih ski kartica za prodaju ski karata društvu Vlašić SKI d.o.o. Travnik.

Troškovi sirovina i materijala, iskazani u iznosu od 377.656 KM, u odnosu na prethodnu 2021. godinu manji su za 0,72%. Ove troškove uglavnom čine troškovi sirovina i materijala za potrebe pripreme hrane u restoranu (333.990 KM), a analitički su evidentirani kako slijedi:

- Utrošene sirovine i materijal za izradu učinaka.....	333.990	KM
- Troškovi režijskog materijala.....	1.097	KM
- Materijal za održavanje stalnih sredstava.....	12.168	KM
- Utrošeni ostali režijski materijal.....	2.567	KM
- Ostali troškovi sirovina i materijala.....	14.616	KM
- Utrošeni rezervni dijelovi.....	5.273	KM
- Otpis ostalog sitnog inventara, ambalaže i autoguma.....	7.945	KM

Troškovi energije i goriva, evidentirani u iznosu od 95.262 KM, analitički su evidentirani kao slijedi:

- Utrošena električna energija.....	30.904	KM
- Utrošeni plin i para.....	14.935	KM
- Utrošeno dizel gorivo.....	47.505	KM
- Utrošeni motorni benzin.....	1.114	KM
- Ostali troškovi energije i goriva.....	804	KM

Troškovi goriva se evidentiraju na osnovu faktura društva Hifa-benz d.o.o. Tešanj i Hifa petrol d.o.o., a sa kojima Društvo ima potpisan ugovor.

Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, evidentirani u iznosu od 195.338 KM, čine bruto plaće 11 (jedanaest) zaposlenika, prosječno tokom 2022. godine, naknade članovima nadzornog odbora i drugih odbora, te naknade po Ugovorima o djelu.

Struktura istih je slijedeća:

- Neto plaće zaposlenih.....	96.266	KM
- Porez na dohodak.....	5.910	KM
- Doprinosi iz i na platu.....	61.453	KM
- Naknada za topli obrok.....	22.364	KM
- Naknada za prevoz sa posla i na posao.....	25	KM
- Naknade članovima nadzornog odbora.....	1.705	KM
- Naknade članovima drugih odbora.....	7.200	KM
- Naknade po osnovu ugovora o djelu.....	415	KM

Društvo ima redovno uposlene radnike i za iste se uredno vrši prijavljivanje isplaćenih plaća na Obrascima 2001 – Specifikacija uz isplatu plaća i obrascu MIP-1023 – Mjesečni izvještaj o isplaćenim plaćama, ostvarenim koristima i dr.

Amortizacija, evidentirana u iznosu od 436.274 KM, u odnosu na prethodni period manja je za 2,90%, a odnosi se na troškove amortizacije nematerijalnih sredstava (8.677 KM) i materijalnih sredstava (427.597 KM).

Troškovi primljenih usluga, evidentirani u iznosu od 37.204 KM, odnose se na slijedeće troškove:

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Troškovi usluga održavanja	8.143	11.985
Troškovi zakupa	6.667	-
Troškovi reklame i sponzorstva	244	453
Troškovi ostalih usluga	22.150	22.655
	37.204	35.093

Troškovi usluga održavanja, u iznosu od 8.143 KM, evidentirani su troškovi održavanja vozila i drugih sredstava potrebnih za pružanje usluga iz osnovne djelatnosti, analitički kako slijedi:

Troškovi usluga održavanja-software.....	6.386	KM
Troškovi održavanja transportnih sredstava registracija.....	1.757	KM

Troškovi zakupa, evidentirani u iznosu od 6.667 KM, odnose se na uzetu opremu u zakup od društva Vlašić SKI d.o.o. Travnik, po Ugovoru o zakupu broj 0225/22 od 31.10.2022. godine, sa datumom važenja od 01.12.2022. godine.

Troškovi ostalih usluga, u iznosu od 22.150 KM, odnose se na troškove zdravstvenih usluga 2.171 KM, komunalnih usluga 8.285 KM, revizorskih usluga 5.000 KM, notarskih usluga 1.254 KM, računovodstvenih usluga 4.800 KM i troškove ostalih neproizvodnih usluga 641 KM.

Ostali poslovni rashodi i troškovi iskazani u iznosu od 30.553 KM, u odnosu na prethodnu 2021. godinu veći su za 11,02%. Ove troškove čine:

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Troškovi reprezentacije	93	45
Troškovi premija osiguranja	5.403	6.895
Troškovi platnog prometa	9.962	5.511
Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	4.500	5.947
Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	10.045	8.649
Troškovi članskih doprinosa i sl.obaveza	550	473
	30.553	27.520

Troškovi premija osiguranja, evidentirani u iznosu 5.403 KM, odnose se na premiju osiguranja stalnih sredstava 2.264 KM i osiguranje sredstava u transportu 3.139 KM.

Troškovi platnog prometa, evidentirani u iznosu od 9.962 KM, značajno su povećani u odnosu na prethodni period. Troškovi naknada za obradu kredita odobrenih u toku 2022. godine, su uzrokovali značajno veće navedene troškove.

Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga, u iznosu od 4.500 KM, evidentirani su troškovi interneta 812 KM, slanja pošte 140 KM, te troškovi ostalih poštanskih i telekomunikacijskih usluga 3.548 KM.

Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica, iskazani u iznosu od 10.045 KM, čine troškovi naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća 480 KM, općih vodnih naknada 480 KM, naknada za korištenje funkcija šuma 440 KM, poreza na imovinu 1.080 KM, komunalne takse 1.000 KM, sudske takse 110 KM, te druge takse i naknade 6.455 KM.

7. Ostali rashodi i gubici

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Finansijski rashodi	300.432	309.643

Finansijski rashodi, u iznosu od 300.432 KM, najvećim dijelom se odnose na rashode kamata po kreditima i rashode po osnovu zateznih kamata (300.431 KM), a evidentirani su analitički kako slijedi:

Rashodi kamata po kreditima banaka, KREDIT 1862414580394757/2016.....	8.386	KM
Rashodi kamata po kreditima banaka, KREDIT 1862414580614656/2017.....	12.571	KM
Rashodi kamata po kreditima banaka, KREDIT 1862414580614753/2017.....	18.265	KM
Rashodi kamata po kreditima banaka, KREDIT 1862414552268249/2020.....	206.646	KM
Rashodi kamata po kreditima banaka, KREDIT 1862414551753664/2018.....	24.477	KM
Rashodi kamata po kreditima banaka, REV 1862414522170022/2021.....	2.990	KM
Rashodi kamata po kreditima banaka, REV 1862414522169925/2021.....	2.990	KM
Rashodi kamata po kreditima banaka, 1862414552979259/2022.....	1.500	KM
Rashodi kamata po zajmovima pravnih lica.....	21.487	KM
Zatezne kamate	1.119	KM

8. Porez na dobit

Obračun poreza na dobit u skladu sa važećom poreznom stopom je kako slijedi:

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Dobit (gubitak) poslovne godine	(206.460)	(402.701)
Porez na dobit po stopi od 10%	-	-
Porezno nepriznati troškovi	65	32
Porez na dobit	-	-
Neto dobit	-	-
Neto gubitak	206.395	402.669

9. Nematerijalna sredstva

		(u KM)
	Koncesije , patenti i druga prava	Ukupno
Nabavna vrijednost		
Na dan 01.01.2021.	5.053	5.053
Povećanja	1.661	1.661
Otuđenja i otpisi	-	-
Na dan 31.12.2021.	6.714	6.714
Na dan 01.01.2022.	6.714	6.714
Povećanja	-	0
Otuđenja i otpisi	-	-
Na dan 31.12.2022.	6.714	6.714
Ispravka vrijednosti		
Na dan 01.01.2021.	2.735	2.735
Trošak za godinu	957	957
Otuđenja i otpisi	-	-
Na dan 31.12.2021.	3.692	3.692
Na dan 01.01.2022.	3.692	3.692
Trošak za godinu	1.140	1.140
Otuđenja i otpisi	-	-
Na dan 31.12.2022.	4.832	4.832
Sadašnja vrijednost		
Na dan 01.01.2021.	2.318	2.318
Na dan 31.12.2021.	3.022	3.022
Na dan 01.01.2022.	3.022	3.022
Na dan 31.12.2022.	1.882	1.882

Koncesije, patenti, licence, zaštitni znakovi i druga prava, u ukupnom iznosu od 6.714 KM, evidentirana je nabavna vrijednost licenci. U 2021. godini Društvo je nabavilo licencu u vrijednosti od 1.661 KM, od dobavljača DataLab BH d.o.o. Sarajevo, po fakturi broj 21-300-000755 od 27.09.2021. godine.

Sadašnja vrijednost nabavljenih licenci je 1.882 KM.

10. Nekretnine, postrojenja i oprema

(u KM)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema, transp.sredstva	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Dugoroč. Finansijski plasmani	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Na dan 01.01.2021.	399.072	5.409.982	1.038.013	517.472	12.394.250	19.758.799
Povećanja			48.729			48.729
Otuđenja i otpisi		-73.435	-69.661			-143.096
Na dan 31.12.2021.	399.072	5.336.547	1.017.081	517.472	12.394.250	19.664.422
Na dan 01.01.2022.	399.072	5.336.547	1.017.081	517.472	12.394.250	19.664.422
Povećanja			401.775			401.775
Otuđenja i otpisi						0
Na dan 31.12.2022.	399.072	5.336.547	1.418.856	517.472	12.394.250	20.066.197
Ispravka vrijednosti						
Na dan 01.01.2021.	0	1.460.688	435.860	0	0	1.896.548
Trošak za godinu		269.275	179.054	-		448.329
Otuđenja i otpisi		-6.731	-55.549			-62.280
Na dan 31.12.2021.	0	1.723.232	559.365	0	0	2.282.597
Na dan 01.01.2022.	0	1.723.232	559.365	0	0	2.282.597
Trošak za godinu		266.827	168.307			435.134
Otuđenja i otpisi	-		-			0
Na dan 31.12.2022.	0	1.990.059	727.672	0	0	2.717.731
Sadašnja vrijednost						
Na dan 01.01.2021.	399.072	3.949.294	602.153	517.472	12.394.250	17.862.241
Na dan 31.12.2021.	399.072	3.613.315	457.716	517.472	12.394.250	17.381.825
Na dan 01.01.2022.	399.072	3.613.315	457.716	517.472	12.394.250	17.381.825
Na dan 31.12.2022.	399.072	3.346.488	691.184	517.472	12.394.250	17.348.466

Na kontu 020 – Zemljište, u iznosu od 399.072 KM, evidentirana je nabavna vrijednost zemljišta na osnovu Procjene vrijednosti nekretnina: POSLOVNI OBJEKTI Babanovac – Vlašić, Travnik, sačinjena od strane vještaka građevinske struke Kukić Biljane iz Travnika, dana 18.06.2014. godine, Rješenja o sudskoj registraciji broj: 051-0-Reg-14-000396 od 04.07.2014. godine, te Ugovora o kupoprodaji broj OPU-IP:1040/2018 od 06.09.2018. godine. Društvo je u svojoj evidenciji zemljište klasifikovalo na slijedeći način:

Konto	Naziv zemljišta	Iznos	KM
0206-0-001	ŽUTI OBJEKAT.....	60.750,00	KM
0206-1-002	VLAŠIČKA KOLIBA.....	293.650,00	KM
0206-1-003	INFO CENTAR.....	44.672,00	KM
020	Ukupno zemljište.....	399.072,00	KM

Na kontu 021 – Građevinski objekti, u iznosu od 5.336.547 KM, evidentirana je nabavna vrijednost građevinskih objekata i dva stana.

Vrijednost građevinskih objekata je evidentirana na osnovu Procjene vrijednosti nekretnina: POSLOVNI OBJEKTI Babanovac – Vlašić, Travnik, sačinjena od strane vještaka građevinske struke Kukić Biljane iz Travnika, dana 18.06.2014. godine, Rješenja o sudskoj registraciji broj: 051-0-Reg-14-000396 od 04.07.2014. godine i Ugovora o kupoprodaji broj OPU-IP:1040/2018 od 06.09.2018. godine (5.301.897 KM).

Stanovi su nabavljeni u 2018. godini, po Ugovoru o kupoprodaji stana, broj OPU-IP: 370/2018 od 18.04.2018. godine od Kralj Ane iz Zagaja (16.800 KM) i Ugovoru o kupoprodaji stana, broj OPU-IP: 124/2018 od 06.02.2018. godine od Kvesa Marice iz Travnik (17.850 KM).

Društvo je u svojoj evidenciji građevinske objekte klasifikovalo na slijedeći način:

Konto	Naziv građevinskog objekta	Iznos	KM
0213-1-001	VLAŠIČKA KOLIBA.....	1.494.400	KM
0217-1-001	ŽUTI OBJEKAT – GARAŽA rb po ZK 2. (447,44 m ²).....	357.952	KM
0217-1-002	ŽUTI OBJEKAT – OSTAVA rb po ZK 3. (10,36 m ²).....	8.288	KM
0217-1-003	ŽUTI OBJEKAT – STEPENIŠTE rb po ZK 4. (12,48 m ²).....	9.984	KM
0217-1-004	ŽUTI OBJEKAT – POS PROSTOR rb po ZK 5. (190,84 m ²).....	878.306	KM
0217-1-005	ŽUTI OBJEKAT – POS PROSTOR rb po ZK 6. (35,02 m ²).....	161.172	KM
0217-1-006	ŽUTI OBJEKAT – POS PROSTOR rb po ZK 7. (72,95 m ²).....	335.739	KM
0217-1-007	ŽUTI OBJEKAT – HOD SA STEPENIŠTEM rb po ZK 9. (13,51 m ²)...	13.510	KM
0217-1-008	ŽUTI OBJEKAT – HOD SA STEPENIŠTEM rb po ZK 16. 39,13m ²)...	39.130	KM
0217-1-009	ŽUTI OBJEKAT – AP 7 rb po ZK 17,18. (41,25 m ²).....	156.750	KM
0217-1-010	ŽUTI OBJEKAT – AP 8 rb po ZK 19. (51,82 m ²).....	196.916	KM
0217-1-013	ŽUTI OBJEKAT – HOD SA STEPENIŠTEM rb po ZK 25. (30,41 m ²)...	30.410	KM
0217-1-014	ŽUTI OBJEKAT – AP 14 rb po ZK 26. (36,52 m ²).....	138.776	KM
0217-1-015	ŽUTI OBJEKAT – AP 15 rb po ZK 27. (44,43 m ²).....	168.834	KM
0217-1-016	ŽUTI OBJEKAT – AP 16 rb po ZK 28. (47,38 m ²).....	180.044	KM
0217-1-018	ŽUTI OBJEKAT – HOD SA STEPENIŠTEM rb po ZK 31. (39,13 m ²)...	39.130	KM
0217-1-019	ŽUTI OBJEKAT – AP 19 rb po ZK 32. (28,13 m ²).....	106.894	KM
0217-1-020	ŽUTI OBJEKAT – AP 20 rb po ZK 33. (43,91 m ²).....	166.858	KM

0217-1-021	ŽUTI OBJEKAT – AP 21 rb po ZK 34. (62,97 m ²).....	239.286	KM
0217-1-022	ŽUTI OBJEKAT – HOD SA STEPENIŠTEM rb po ZK 35. (16,58 m ²)...	16.580	KM
0217-1-023	ŽUTI OBJEKAT – AP 21 rb po ZK 36. (54,87 m ²).....	208.507	KM
0217-1-024	POSLOVNI PROSTOR KIOSK.....	10.000	KM
0217-1-025	INFO CENTAR.....	193.678	KM
0215-1-001	UREDENJE PROTORA ISPRED VLAŠIČKE KOLIBE	150.753	KM
021	Ukupno građevinski objekti.....	5.301.897	KM

Na kontu 022 – Postrojenja i oprema, u iznosu od 646.409 KM, evidentirana je nabavna vrijednost uredske opreme, mašina i ostalih postrojenja, kako slijedi:

Konto	Naziv uredske opreme	Iznos	KM
0221-1-001	Računar AMD SEMPRON REC 1.....	1.652	KM
0221-1-002	Računar AMD SEMPRON REC 2.....	1.652	KM
0221-1-003	Računar za video nadzor.....	753	KM
0221-1-004	Računar 15/08.....	784	KM
0221-1-005	Printer HP.....	453	KM
0221-1-006	POS Printer.....	389	KM
0221-1-007	Printer Skener HP.....	92	KM
0221-1-008	Printer AOHF-022/MC 1690.....	543	KM
0221-1-009	Telefaks.....	339	KM
0221-1-010	Telefon.....	64	KM
0221-1-011	Monitor SM2033 SN LS 20 CM YKF.....	302	KM
0221-1-012	UPS zaštita protiv prenapona.....	296	KM
0221-1-013	Fiskalni printer i displej.....	1.659	KM
0221-1-014	Fiskalna M E K20 printer.....	574	KM
0221-1-015	Reparirana radna stanica PC 6300.....	179	KM
0221-1-016	Fiskalni printer M K 1000.....	1.235	KM
0221-1-017	Videonadzorni sistem zaštite-komplet.....	1.698	KM
0221-1-018	Računar GRIFIN G 1820 2 GB 50 HDD.....	355	KM
0221-1-019	Fiskalni printer ME K20 FUL PRINTER.....	740	KM
0221-1-020	Računar HP 7900 SFF.....	250	KM
0221-1-022	FISKALNA KASA TERMOL S.....	619	KM
0221-1-023	Računar DELL Inspiron.....	927	KM
0221-1-024	Printer HP LaserJet Pro MFP.....	298	KM
0221-1-003	Top za snijeg crveni 1.....	12.859	KM
0221-1-004	TOP ZA SNJEG DEMAC CRVENI 1.....	9.584	KM
0221-1-005	TOP ZA SNJEG DEMAC CRVENI 2.....	9.584	KM
0227-1-006	Vibro letva dvoručna.....	3.700	KM
0227-1-007	Mikrovalna Samsung GE-711K.....	161	KM
0227-1-008	Mašina Beko WMY.....	1.195	KM
0227-1-009	Plinski kotao za grijanje sa opremom.....	2.227	KM
0221-1-025	Platno za projektor i projektor BENQ.....	1.151	KM
0221-1-026	Fiskalni printer.....	550	KM

0221-1-027	HikVision Dome IR Kamera (5 kom).....	975	KM
0221-1-028	Monitor 22AS VP 228DE.....	690	KM
0221-1-029	Fiskalna kasa Termol S.....	1.905	KM
0227-1-010	Vaga ATP 30KG.....	385	KM
0227-1-011	Ventilator IN Line.....	316	KM
0227-1-012	Vibra letva 3,75m.....	850	KM
0227-1-013	Čekić EPIROC SB 102.....	6.200	KM
0227-1-014	Skije Atomic REDST.....	357	KM
0227-1-015	Skije Fisher MY ASPIRE.....	3.074	KM
0227-1-016	Skije Fisher XTR RACE.....	3.075	KM
0227-1-017	Pancerice TECNOPROM BLACK RED.....	779	KM
0227-1-018	Pancerice TECNOPROM SILVER.....	844	KM
0227-1-019	GENERATOR TRIO R 55.....	14.200	KM
0227-1-020	UPS APC BE400 GR.....	245	KM
0227-1-021	COMTRADE RYZEN 1200 SSD.....	550	KM
0227-1-023	DEKOR PROSA PARAVAN ZA KOLIBU.....	1.226	KM
0221-1-030	POS KASA SA PRATEĆOM OPREMOM.....	1.520	KM
0221-1-031	APPLE IPHONE SE 64GB BLACK.....	531	KM
0221-1-036	POS PRINTER FP 700X.....	1.250	KM
0221-1-037	VIDEO NADZORNI SISTEM – AE SIGURNOST.....	1.400	KM
0227-1-025	TOP ZA SNIJEG.....	5.263	KM
0227-1-026	ŽIRafa LENKO – PEGASUS.....	9.596	KM
0227-1-027	PUMPA ZA VODU KSB (POTOPNA).....	1.155	KM
0227-1-028	PUMPA ZA VODU (VISINSKA).....	5.946	KM
0227-1-029	TOP ZA SNIJEG TECHNO ALPIN M10.....	6.211	KM
0227-1-030	TOP ZA SNIJEG ALPIN M18.....	8.483	KM
0236-1-001	Peč za centralno grijanje.....	990	KM
0236-1-006	Paletar.....	340	KM
0236-1-010	Rezervni dijelovi za Ski lift.....	29.900	KM
0236-1-011	Elektro mehanička oprema za Babanovac.....	65.129	KM
0236-1-015	Pumpa za fekalnu vodu MCm12/50 1.....	522	KM
0236-1-016	Pumpa za fekalnu vodu MCm12/50 2.....	522	KM
0236-1-017	Fen za varenje SIKA FOLIJE.....	700	KM
0247-1-010	Rezervni dijelovi.....	8.428	KM
0247-1-015	Hidraulični čekić za bager FURUKAWA F 27 LN.....	5.000	KM
0221-1-038	POS printer SP.....	325	KM
0221-1-039	FP 60 X (SKIJALIŠTE).....	750	KM
0227-1-031	SUNKID MOVING CARPET (SKI TRAKA).....	399.913	KM

U izvještajnom periodu izvršena je nabavka elektronskih štampača (1.075 KM) i ski traka (399.913 KM). Štampači su nabavljeni po fakturama dobavljača Config d.o.o. Mostar, broj 101-1661 od 28.10.2022. godine i dobavljača OR „Byte“ vl. Samir Hrnjić, broj 22-360-000031 od 30.12.2022. godine.

Ski pokretne trake su nabavljene uvozom od dobavljača Willi Meingast, Salzburg, Austrija, po fakturama broj 364499 i 364502 od 21.11.2022. godine.

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme je 423.924 KM.

Na kontu 023 – Alati, pogonski i kancelarijski namještaj, u iznosu od 41.111 KM, evidentirana je nabavna vrijednost kancelarijskog namještaja i ostalog krupnog inventara za opremanje i uređenje, a koji je Društvo u svojoj evidenciji klasifikovalo na slijedeći način:

Konto	Naziv kancelarijskog namještaja i ostalog inventara	Iznos	KM
0221-1-021	Aparat za zavarivanje VARMIF 251 SUPERMIG.....	1.580	KM
0235-1-001	Televizor.....	429	KM
0235-1-002	Kancelarijska fotelja.....	106	KM
0236-1-002	Mesarski panj.....	390	KM
0236-1-003	Plinski roštilj.....	4.150	KM
0236-1-004	Veš mašina.....	754	KM
0236-1-005	Sušilica.....	774	KM
0236-1-007	Radni sto INOX.....	2.374	KM
0236-1-008	Stalak mašine za suđe.....	324	KM
0236-1-009	Viseći ormarić kuhinjski.....	740	KM
0236-1-012	Mašina za sušenje DCU 7430.....	512	KM
0236-1-013	Električni šporet.....	398	KM
0236-1-018	Friteza stolna 8X8 LITARA.....	640	KM
0235-1-003	Samsung LED TV55RU7022 Ultra.....	855	KM
0236-1-019	Inox pult za kuhinju.....	1.111	KM
0236-1-020	Šporet 2 gorionika.....	1.760	KM
0236-1-021	Kombinovani šporet linija 900.....	3.298	KM
0236-1-022	Plinski roštilj linija 900.....	2.198	KM
0236-1-023	Napa bez motora 900x900x500.....	800	KM
0236-1-024	Krovni ventilator.....	2.919	KM
0236-1-026	Tristarski regulator.....	800	KM
0236-1-027	Rashladni ormar 700l.....	2.392	KM
0236-1-028	Mašina za pranje suđa.....	2.127	KM
0236-1-029	Usisivač suho/mokro.....	299	KM
0236-1-030	Mikrovalna pećnica.....	281	KM
0236-1-031	Električni šporet E 6110 WB.....	385	KM
0236-1-032	Usisivač Maga 2.....	94	KM
0236-1-033	Bistro stol Hobro Š70.....	2.735	KM
0236-1-034	Baštanske stolice Air XL Armachair.....	5.100	KM
0236-1-035	Friteza električna 10+10L maxima.....	786	KM
023	Ukupno kancelarijski namještaj i ostali inventar.....	41.111	KM

U toku 2022. godine Društvo je nabavilo električnu fritezu u vrijednosti od 786 KM, po fakturi dobavljača Linea BH oprema d.o.o. Usora, broj 002000164 od 24.08.2022. godine.

Na kontu 024 – Transportna sredstva, u iznosu od 731.336 KM, evidentirana je nabavna vrijednost ostalih transportnih sredstava i uređaja, a koje je Društvo u svojoj evidenciji klasifikovalo na sljedeći način:

Konto	Naziv transportnih sredstava	Iznos	KM
0247-1-004	Motorne sanke YAMAHA VENTURE.....	22.003	KM
0247-1-005	Kombinovana mašina NEW HOLLAND.....	105.066	KM
0247-1-007	Škoda Felicija PICKUP.....	3.000	KM
0247-1-008	Kamion MAN 32414 VFK-2001.....	20.000	KM
0247-1-011	Opel KORSA.....	3.300	KM
0247-1-013	Ford CADY.....	600	KM
0247-1-017	MAN 26.291.....	15.000	KM
0247-1-022	Prikolica GOLDHOFER LABUDICA.....	6.000	KM
0247-1-027	Viljuškar Linde.....	7.571	KM
0247-1-032	LKW VOZILLO VW CADDY 3.....	10.792	KM
0247-1-033	MAŠINE ZA UREĐENJE PUTEVA (4 KOM).....	414.072	KM
0247-1-037	RADNA MAŠINA.....	123.932	KM
024	Ukupno transportna sredstva.....	731.336	KM

Sadašnja vrijednost transportnih sredstava je 255.478 KM.

Na kontu 025 – Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, evidentirani iznos od 517.472 KM, odnosi se na investicije u postrojenja i opremu koje su još u toku, analitički kako slijedi:

Konto	Naziv investicije u toku	iznos	KM
0252-1-004	Oprema za napajanje topova.....	2.592	KM
0252-1-013	Pumpna stanica za topove.....	8.455	KM
0252-1-014	Ugradnja sika folije za umjetno jezero.....	3.573	KM
0252-1-015	Mašine za izbacivanje i raspršivanje snijega-topovi.....	50.000	KM
0252-1-016	Ograda kapitaže Ugar (120 metara).....	11.500	KM
0252-1-019	Oprema za rezervoar za pitku vodu ispod skakaonice.....	11.088	KM
0252-1-021	Rezervoar za pitku vodu.....	1.815	KM
0252-1-022	Trava za nogometni stadion.....	422.643	KM
0252-1-023	Aluminijski gol 7,32x2,44 sa mrežom 2 kom.....	2.574	KM
0252-1-024	Aluminijski gol 5x2 sa mrežom 4 kom.....	3.232	KM
		517.472	KM

Navedene investicije predstavljaju preneseni saldo iz prethodnog perioda.

Društvo je obračunalo amortizaciju u skladu sa stopama amortizacije koje važeći Zakon o porezu na dobit priznaje kao porezno dopustiv rashod.

Komisija za popis stalnih nematerijalnih i materijalnih sredstava izvršila je popis sa stanjem na dan 31.12.2022. godine.

Ulaganja u zavisne subjekte, evidentirana u iznosu od 6.694.250 KM, odnose se na ulaganja Društva u društvo SRC „Vlašić“ d.o.o. Travnik, prema uvjetima Ugovora o kupoprodaji predmeta neposredne pogodbe broj: 65/10.

Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, evidentirana u iznosu od 5.700.000 KM, odnosi se na nabavnu vrijednost udjela u društvu SRC „Sunce“ d.o.o. Travnik (5.150.000 KM), po osnovu Ugovora o prenosu udjela u kapitalu društva SRC Sunce d.o.o., broj OPU-IP: 1407/2019 od 19.12.2019. godine, obrađenog od strane notara Goran Halida iz Travnika, te udjela u društvu SRC „Vlašić“ d.o.o. Travnik, prema uvjetima Ugovora o kupoprodaji predmeta neposredne pogodbe broj: 65/10 (550.000 KM).

Uvidom u Rješenje o izmjenama podataka društva SRC Sunce d.o.o. Travnik, broj 051-0-Reg-20-000086 od 10.03.2020. godine, utvrđeno je da je društvo Ozon d.d. Travnik 100% vlasnik udjela u SRC Sunce d.o.o. Travnik.

Društvo je pogrešno klasifikovalo nabavku udjela u drugim pravnim licima na konto finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, a ispravan je konto ulaganja u zavisne subjekte.

11. Zalihe

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	205.648	166.927
Roba	20.465	23.710
Dati avansi	21.379	17.969
	247.492	208.606

Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar, u iznosu od 205.648 KM, evidentirane su sljedeće zalihe:

- Sirovine i materijal – hrana	193.734	KM
- Zalihe ostalog materijala, pribora	11.234	KM
- Ambalaža na zalihi	680	KM

Roba, u iznosu od 20.465 KM, evidentirana je vrijednost kartica za ski karte, nabavljenih od EDI TRADE d.o.o., što je namijenjeno prodaji.

Dati avansi, u iznosu od 21.379 KM, evidentirani su dati avansi sljedećim dobavljačima:

- FABCAT CREATIVE d.o.o.....	8.190	KM
- STIROPORGRADNJA d.o.o.	9.779	KM
- ZIRAAT BANK BH d.d.	3.410	KM

Dati avansi u iznosu od 17.969 KM predstavljaju preneseni saldo iz prethodnog perioda, dok avans isplaćen Ziraat banci, u iznosu od 3.410 KM, predstavlja avans dat 19.08.2022. godine za potrebe procjene objekta na Vlašiću.

12. Dugoročna imovina namijenjena prodaji

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Dugoročna imovina namijenjena prodaji	5.027	5.027

Postrojenja i oprema namijenjena prodaji, u iznosu od 5.027 KM, evidentirana je vrijednost kancelarijskog namještaja namijenjenog prodaji, preneseni saldo iz prethodnog perioda.

13. Potraživanja od kupaca

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Kupci u zemlji	349.990	327.461

Kupci u zemlji, u iznosu od 349.990 KM, evidentirana su potraživanja koja čine:

- Potraživanja od kupaca u zemlji za prodane proizvode.....	34.726	KM
- Potraživanja od kupaca u zemlji za prodatu robu.....	371	KM
- Potraživanja od kupaca u zemlji za izvršene usluge.....	173.554	KM
- Ostala potraživanja od kupaca u zemlji.....	141.339	KM

Najznačajnija potraživanja na kraju 2022. godine su od slijedećih kupaca:

➤ GORAN ŠARIĆ.....	141.339	KM
➤ VLAŠIĆ SKI.....	123.185	KM
➤ BMK INVEST DOO.....	44.460	KM
➤ SRC VLAŠIĆ DOO.....	30.709	KM
➤ PANSION VLAŠIĆ SKI.....	5.291	KM
Ukupno najznačajniji kupci.....	344.984	KM

Društvo je u skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl.novine FBiH", broj 15/21), poslalo kupcima Izvode otvorenih stavki na dan 31.12.2022. godine radi potvrđivanja potraživanja.

14. Ostala finansijska imovina

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Dati krediti	90.000	-
Ostala finansijska imovina	-	90.000
	90.000	90.000

Dati krediti, evidentirani u iznosu od 90.000 KM, odnose se na datu kratkoročnu pozajmicu društvu Energonova d.o.o., preneseni saldo iz prethodnog perioda.

15. Novac i novčani ekvivalenti

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Novac kod banaka u domaćoj valuti	40.467	23.456
Novac kod banaka u stranim valutama	13	13
Izdvojena novčana sredstva za investicije	900.000	900.000
Blagajna	39.710	27.736
	980.190	951.205

Uvidom u dokumentaciju Društva utvrđeno je, da je knjigovodstveno stanje na transakcijskim računima Društva usaglašeno sa stvarnim stanjem po izvodima na dan 31.12.2022. godine.

Izdvojena novčana sredstva, u iznosu od 900.000 KM, predstavljaju iznos učešća prilikom odobravanja dugoročnog kredita od strane Ziraat bank BH d.d. Sarajevo, koji je uplaćen na namjenski račun Društva. Sredstva će biti data na korištenje Društvu, u skladu sa predloženim fakturama/profakturama.

16. Akontacija poreza na dobit i ostala imovina i potraživanja

	31.12.2021. u KM	31.12.2020. u KM
Akontacija poreza na dobit	598	598
Ostala kratkoročna potraživanja	57.000	57.000
Potraživanja za PDV	22.096	154
	79.694	57.752

Ostala kratkoročna potraživanja, u iznosu od 57.000 KM, evidentirana su potraživanja od drugih lica, tačnije povezanog pravnog lica SRC Vlašić d.o.o. Travnik, za obaveze plaćene u njihovo ime, preneseni saldo iz prethodnog perioda.

17. Kapital

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Vlasnički kapital	5.828.000	5.828.000
Rezerve	184.775	184.775
Dobit	3.451.170	3.451.170
Gubitak	-736.255	-529.795
	8.727.690	8.934.150

Uvidom u Rješenje o izmjenama podataka, broj 051-0-Reg-20-000376 od 25.08.2020. godine utvrđeno je da su upisani slijedeći podaci o broju i vrijednosti dionica Društva:

Broj dionica: 291.400, nominalne vrijednosti 20 KM, ukupno 5.828.000 KM.

Osnivači: Dioničari DD „Ozon“ Travnik, upisani u Registar Komisije za vrijednosne papire F BiH.

18. Dugoročne obaveze

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Obaveze po uzetim kreditima	4.739.235	5.038.043

Dugoročni krediti uzeti u zemlji, u iznosu od 4.739.235 KM, evidentirane su obaveze po osnovu dugoročnih finansijskih kredita od banaka u zemlji.

Dugoročni finansijski krediti od banaka u zemlji:

1. Dugoročni kredit kod Ziraat bank BH d.d. Sarajevo, odobren u iznosu od 300.000 KM, po ugovoru o kreditu broj: 1862414580614656/2017 od 19.10.2017. godine. Saldo obaveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 119.953 KM.
2. Dugoročni kredit kod Ziraat bank BH d.d. Sarajevo, odobren u iznosu od 400.000 KM, po ugovoru o kreditu broj: 1862414580614753/2017 od 19.10.2017. godine. Saldo obaveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 225.719 KM.
3. Dugoročni kredit kod Ziraat bank BH d.d. Sarajevo, odobren u iznosu od 550.000 KM, po ugovoru o kreditu broj: 1862414551753664/2018 od 18.10.2018. godine. Saldo obaveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 306.319 KM.
4. Dugoročni kredit kod Ziraat bank BH d.d. Sarajevo, odobren u iznosu od 5.150.000 KM, po ugovoru o kreditu broj: 1862414552268249/2020 od 07.02.2020. godine. Saldo obaveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 3.753.774 KM.
5. Dugoročni kredit kod Ziraat bank BH d.d. Sarajevo, odobren u iznosu od 400.000 KM, po ugovoru o kreditu broj: 1862414552979259/2022 od 15.09.2021. godine. Saldo obaveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 333.470 KM.

19. Kratkoročne obaveze

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	5.254.506	5.022.442
Odgođeni prihod	350.000	-
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja	31.310	30.262
	5.635.816	5.052.704

Finansijske obaveze po amortizovanom trošku, evidentirane u iznosu od 5.254.506 KM, analitički su evidentirane kako slijedi:

- Obaveze prema dobavljačima.....	806.336	KM
- Ugovorne obaveze.....	103.472	KM
- Obaveze po uzetim kreditima.....	4.307.674	KM
- Obaveze po osnovu najмова.....	37.024	KM

Obaveze prema dobavljačima, u iznosu od 806.336 KM, odnose se na obaveze prema dobavljačima u zemlji (686.280 KM) i dobavljačima u inostranstvu (120.056 KM).

Najznačajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na obaveze prema slijedećim dobavljačima:

- ZIF BIG INVESTICIONA GRUPA	289.750	KM
- KALVARIJA COP DOO.....	176.381	KM
- VLAŠIĆ SKI D.O.O.	77.800	KM
- SNAMA DOO.....	29.349	KM
- SRC VLAŠIĆ DOO.....	20.140	KM
- ELMONT D.O.O.	10.880	KM

Dobavljači u inostranstvu, u iznosu od 120.056 KM, evidentirane su obaveze prema slijedećim ino dobavljačima:

- EDEL SPORT DOO.....	91.581	KM
- FENIKS F.M.....	13.415	KM
- STIROPOR GRADNJA.....	9.779	KM
- SA-TECH E.U.	5.281	KM

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu predstavljaju obaveze prenesene iz prethodnog perioda. Najznačajnija je obaveza prema društvu Edel sport d.o.o. (91.581 KM), a prema izjavi Uprave ista se ne plaća jer je Duštvo podnijelo reklamaciju na isporučenu travu za igralište, te će obaveza biti izmirena nakon otklanjanja nedostataka na istoj.

Ugovorne obaveze, evidentirane u iznosu od 103.472 KM, odnose se na obaveze za primljene avanse od društva Vlašić SKI d.o.o. Travnik, za troškove pripreme zimske sezone.

Obaveze po uzetim kreditima, u iznosu od 4.307.674 KM, odnose se na obaveze po osnovu kredita od banaka u zemlji (200.000 KM), zajmova od fizičkih i pravnih lica (3.437.515 KM), te kratkoročni dio dugoročnog kredita (670.159 KM).

Obaveze za revolving kredite banaka i zajmove fizičkih i pravnih lica, Društvo je analitički evidentiralo kako slijedi:

Kreditor / Zajmodavac	Iznos ukupnog kredita / zajma	Pravni osnov	Iznos ugovora
REVOLVING	100.000	Ugovor broj: 1862414522484205/2022	100.000
REVOLVING	100.000	Ugovor broj: 1862414522484690/2022	100.000
DŽAMBEGOVIĆ KENAN	9.827	Preneseni saldo iz prethodnog perioda	9.827
KONJALIĆ ENES	12.829	Ugovor o zajmu 0025/18 od 25.01.2018. godine na period od 1 god.	12.829
ŠARIĆ GORAN	2.601.859	Ugovor o zajmu broj: 146/16 na period od 1 god.	7.640
		Ugovor o zajmu broj: 172/17 na period od 1 god.	133.825
		Ugovor o zajmu broj: 0237/17 na period od 1 god.	180.000
		Ugovor o zajmu broj: 0245/17 na period od 1 god.	120.500
		Ugovor o zajmu broj: 0248/17 na period od 1 god.	45.000
		Ugovor o zajmu broj: 0260/17 na period od 1 god.	100.000
		Ugovor o zajmu broj: 0261/17 na period od 1 god.	112.000
		Ugovor o zajmu broj: 0024/18 na period od 1 god.	75.534
		Ugovor o zajmu broj: 0206/18 na period od 1 god.	100.000
		Ugovor o zajmu broj: 0274/18 na period od 1 god.	7.000

		Ugovor o zajmu broj: 0289/18 na period od 1 god.	477.000
		Ugovor o zajmu broj: 0203/19.	72.000
		Ugovor o zajmu broj: 0261/19	9.000
		Ugovor o zajmu broj: 0326/19	30.000
		Ugovor o zajmu broj: 0345/19	300.000
		Ugovor o zajmu broj: 0037/20	400.000
		Ugovor o zajmu broj: 0044/20	292.360
		Ugovor o zajmu broj: 0143/20	140.000
BOSNA AUTO	70.000	Ugovor o zajmu broj: 0260/17 na period od 1 god.	60.000
		Ugovor o zajmu na period od 1 god.	10.000
VLAŠIĆ SKI	30.000	Ugovor o zajmu broj: 0224/21	30.000
SRC VLAŠIĆ	45.000	Ugovor o zajmu broj: 0262/21	45.000
CONSULTINGER	13.000	Ugovor o zajmu broj: 0294/20	13.000
SRC SUNCE	655.000	Ugovor o zajmu broj: 0093/20	40.000
		Ugovor o zajmu broj: 0112/21	70.000
		Ugovor o zajmu broj: 0126/21	70.000
		Ugovor o zajmu broj: 0111/21	70.000
		Ugovor o zajmu broj: 0154/21	70.000
		Ugovor o zajmu broj: 0017/21	15.000
		Ugovor o zajmu broj: 0145/21	70.000
		Ugovor o zajmu broj: 0182/21	70.000
		Ugovor o zajmu broj: 0190/21	30.000
		Ugovor o zajmu broj: 0191/21	40.000
		Ugovor o zajmu broj: 0223/21	40.000
		Ugovor o zajmu broj: 0152/22	70.000
Ukupno:			3.637.515

Uvidom u raspoloživu dokumentaciju ustanovili smo da Društvo ne izmiruje redovno obaveze po pozajmicama shodno Ugovorima o zajmu, tj. na period od jedne godine, ali na iste uredno sačinjava anex Ugovora te produžava rok izmirenja obaveza.

U izvještajnom periodu izmirene su obaveze po osnovu kratkoročnih kredita i primljenih pozajmica u iznosu od 417.299 KM, a Društvo se dodatno zadužilo istim putem za 350.000 KM.

Obaveze po osnovu kratkoročnog dijela dugoročnih kredita su evidentirane kako slijedi:

Krat.dio dug. Kredita 1862414551753664/2018 (550.000).....	59.639	KM
Krat.dio dug. Kredita 1862414580614753/2017 (400.000).....	43.984	KM
Krat.dio dug. Kredita 1862414580614656/2017 (300.000).....	37.743	KM
Krat.dio dug. Kredita 1862414580394757/2016 (500.000).....	69.251	KM
Krat.dio dug. Kredita 1862414552268249/2020 (5.150.000).....	421.661	KM
Krat.dio dug. Kredita 1862414552979259/2022 (400.000).....	37.881	KM

Obaveze po osnovu najmovi, evidentirane u iznosu od 37.024 KM, odnose se na obaveze po osnovu kamata za primljene pozajmice od fizičkih pravnih lica, navedenih u prethodnoj tabeli.

Društvo je u Bilansu stanja na pogrešnu poziciju evidentiralo troškove kamata, evidentirano je na poziciju AOP 139 – Obaveze po osnovu najmovi, a ispravna je pozicija AOP 138 – Obaveze po uzetim kreditima.

Odgođeni prihod, evidentiran u iznosu od 350.000 KM, odnosi se na donaciju od državnih organa i to Federalnog ministarstva okoliša, primljenu 06.09.2022. godine. Donacija je namijenjena za izgradnju instalacija za osnježavanje i nabavku topova.

Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja, u iznosu od 31.310 KM odnose se obaveze koje su analitički evidentirane kako slijedi:

- Obaveze za neto plaće i naknade plaća.....	9.154	KM
- Obaveze za porez i posebne dažbine na plaće i naknade plaća.....	2.526	KM
- Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća.....	6.307	KM
- Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava zaposlenih.....	2.465	KM
- Obaveze za dividende.....	9	KM
- Obaveze za naknade članovima odbora.....	7.200	KM
- Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade članovima odbora.....	872	KM
- Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora.....	834	KM
- Ostale obaveze.....	1.943	KM

Obaveze za neto plaće i naknade plaća, u iznosu od 9.154 KM, evidentirane su obaveze po osnovu neto plaća, za decembar 2022. godine.

Obaveze za porez i posebne dažbine na plaće i naknade plaća, u iznosu od 2.526 KM, evidentirane su slijedeće obaveze:

➤ Obaveze poreza na dohodak.....	565	KM
➤ Poseban porez za zaštitu od prirodnih nesreća.....	50	KM
➤ Obaveze za vodoprivredne naknade.....	50	KM
➤ Obaveze za invalide.....	1.861	KM

Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća, u iznosu od 6.307 KM, evidentirane su slijedeće obaveze:

➤ Obaveze doprinosa za PIO	3.496	KM
➤ Obaveze doprinosa zdravstvenog osiguranja.....	2.507	KM
➤ Obaveze doprinosa za nezaposlenost.....	304	KM

Društvo je u izvještajnom periodu, obaveze za neto plaće i pripadajuće doprinose, redovno izmirivalo.

Ostale obaveze, evidentirane u iznosu od 1.943 KM, odnose se na obaveze prema bankama za rate kredita uposlenika, koje se obustavljaju od plaće po osnovu administrativne zabrane (766 KM) i rata za mobitele, prema BH Telecomu d.d. (1.177 KM).

Upravljanje finansijskim rizicima

Prilikom korištenja finansijskih instrumenata Društvo je izloženo sljedećim rizicima:

- Kreditni rizik
- Rizik likvidnosti
- Tržišni rizik

(i) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik od finansijskog gubitka Društva ukoliko kupac ili druga ugovorna strana finansijskog instrumenta ne ispuni svoje ugovorno pravo. Kreditni rizik je uzrokovan potraživanjima od kupaca i potraživanjima po osnovu datih pozajmica.

(ii) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumjeva nemogućnost Društva da održi dostatne količine novca za podmirivanje tekućih obaveza. Društvo nije značajno izloženo riziku likvidnosti.

(iii) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene tržišnih cijena, poput kursa, kamatnih stopa i kapitala koja utječe na prihod Društva i vrijednost njenih finansijskih instrumenata. Društvo nije značajno izloženo tržišnom riziku.

Izloženost Društva kreditnom, kamatnom, i riziku promjene kurseva stranih valuta proizilazi iz normalnog kursa poslovanja.

Kreditni rizik

Izloženost kreditnom riziku

Knjigovodstvena vrijednost finansijske imovine predstavlja maksimalnu izloženost kreditnom riziku, koja na datum izvještavanja iznosi kako slijedi:

	Zabilješka	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Gotovina i ekvivalenti gotovine	15	980.190	951.205
Potraživanja od kupaca	13	349.990	327.461
		1.330.180	1.278.666

Maksimalna izloženost kreditnom riziku, na datum izvještavanja, za potraživanja od kupaca prema vrsti je:

		31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Potraživanja od kupaca u zemlji	13	349.990	327.461
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		-	-
		349.990	327.461

Gubici od umanjenja vrijednosti

Starosna struktura potraživanja na datum izvještavanja je kako slijedi:

	31.12.2022. u KM	31.12.2021. u KM
Nedospjelo i dospjelo do 30 dana	220.169	105.661
Dospjelo 31 – 90 dana	-	-
Dospjelo 91 – 180 dana	-	-
Dospjelo 181 – 365 dana	-	-
Starije od 365 dana	129.821	221.800
		327.461

Društvo nije vršilo usklađivanja potraživanja starijih od 365 dana, jer postoji izvjesnost naplate istih.

20. Potencijalne obaveze

Sudski sporovi

Prema izjavi Društva na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nema sudskih sporova.

21. Transakcije povezanih stranaka

(a) Povezane stranke - pridružena pravna lica

Povezane stranke po osnovu značajnog uticaja su SRC Vlašić d.o.o. Travnik, Vlašić SKI d.o.o. Vlašić SRC Sunce d.o.o. Travnik, te fizička lica Šarić Goran i Konjalić Enes.

Društvo je u okviru redovnog poslovanja i po ugovorenim cijenama, između Društva i povezanih stranaka imalo sljedeće transakcije:

	SRC VLAŠIĆ D.O.O.	VLAŠIĆ SKI D.O.O. Vlašić	PANSION VLAŠIĆ SKI D.O.O.	SRC SUNCE D.O.O.	ŠARIĆ GORAN	KONJALIĆ ENES	UKUPNO
Promet	9.693	583.852	-	-	-	-	593.545
Potraživanja	30.709	123.185	5.291	-	141.339	-	300.525
Obaveze	66.840	109.060	-	689.152	2.601.859	-	3.466.911
Prihodi	1.484	990	-	16.650	-	-	19.124

(b) Povezane stranke – bruto naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora i Skupštine

Bruto naknade isplaćene članovima Uprave, Nadzornog odbora i Skupštine tokom godine su kako slijedi:

	31.12.2022. u KM
Naknade članovima Uprave	27.274
Isplate članovima Nadzornog Odbora	-
Isplate članovima Skupštine	-
Ukupne isplate	27.274

22. Značajne računovodstvene procjene i prosudbe

Procjene i prosudbe se neprekidno ocjenjuju i baziraju se na osnovu očekivanih budućih događaja za koje se smatra da su razumni pod datim okolnostima.

Računovodstvene procjene koje Društvo primjenjuje u skladu sa svojim računovodstvenim politikama su navedene kako slijedi:

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca za prodaju proizvoda i robe se procjenjuju na svaki datum bilansa stanja i vrši se umanjeње vrijednosti prema broju dana dospjeća (365 dana) za plaćanje. Potraživanja od kupaca koja su starija od 365 dana se smatraju sumnjivim i spornim potraživanjima. Potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana od dana dospjeća za fizička i pravna lica se otpisuju i prenose na rashode.

Porez na dobit

Obračun poreza na dobit se radi na osnovu interpretacije važećih poreskih zakonskih odredbi od strane Društva. Obračun poreza na dobit koji je naveden u Prijavi poreza na dobit i poreznom bilansu može biti predmetom pregleda i odobrenja od strane lokalnih poreskih vlasti.

23. Vlasnička struktura

Vlasnička struktura Društva je kako slijedi:

			25.08.2020.	
	Broj dionica	Vrijednost	Ukupno	Vlasništvo %
Dioničari upisani u registar Komisije za vrijednosne papire F BiH	291.400	20	5.828.000	100%

* * *

Prilozi:

U skladu sa članom 53. Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine («Službene novine Federacije BiH», broj 15/21), u prilogu dostavljamo finansijske izvještaje „OZON“ d.d. Travnik za 2022. godinu, koji su bili predmet revidiranja:

1. Bilans uspjeha,
2. Bilans stanje,
3. Izvještaj o gotovinskim tokovima i
4. Izvještaj o promjenama u kapitalu.

OZON d.d.

Naziv pravnog lica

Travnik, Hadži Ali bega Hasanpašića bb

Sjediste i adresa pravnog lica

Pripremni radovi na gradilištu

Djelatnost

ZiraatBank BH d.d. Sarajevo

Naziv banke

1860001058439095

Broj računa

4236074410004

Identifikacioni broj za direktne poreze

236074410004

Identifikacioni broj za indirektni porez

43.12

Sifra djelatnosti po KODU 2010

091

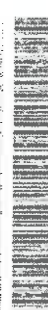
Sifra grane

207-213
KONTROLNI BROJ: 1119796991

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD
(BILANS USPJEHA)

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)		201	1.252.483	993.563
1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		202	0	0
1.1.	Prihodi od prodaje robe		203	0	0
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		204	0	0
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		205	0	0
2.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		206	1.252.483	993.563
2.1.	Prihodi od prodaje robe		207	35.804	798.490
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		208	912.104	146.240
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		209	304.575	48.833
3.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)		210	0	0
3.1.	Prihodi od prodaje robe		211	0	0
3.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		212	0	0
3.3.	Prihodi od pruženih usluga		213	0	0
B.	Ostali prihodi i dobiti (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)		214	36.639	105.754
1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		215	0	19.796
1.1.	Neto dobiti od otuđenja nekretna, postrojenja i opreme		216	0	0



Kontrolni broj: 1119796991

1119796991

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		217	0	0
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi		218	0	0
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		219	0	0
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		220	0	0
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		221	0	0
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		222	0	19.796
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		223	0	0
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		224	0	0
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		225	0	0
1.11.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		226	0	0
1.12.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		227	0	0
1.13.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		228	0	0
1.14.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		229	0	0
2.	Dobici od finansijske imovine (231 do 240)		230	0	0
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		231	0	0
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		232	0	0
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		233	0	0
2.4.	Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		234	0	0
2.5.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		235	0	0
2.6.	Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		236		
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		237	0	0
2.8.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		238	0	0
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		239	0	0
2.10.	Ostali neto dobiti od finansijske imovine		240	0	0
3.	Neto otpuštanja rezervisanja		241	0	0
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		242	0	0
5.	Prilohi od prodaje materijala, neto		243	0	0
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zalih		244	0	0
7.	Prilohi od dividendi		245	0	0

Kontrolni broj: 1119796991

Redni broj	Posicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela				
9.	Finansijski prihodi (248+249+250)		246	398	
9.1.	Prihodi od kamata		247	0	86
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		248	0	
9.3.	Ostali finansijski prihodi		249	0	0
10.	Ostali prihodi i dobiti		250	398	0
C.	Ukupno prihodi (201+214)		251	36.241	85.872
D.	Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		252	1.289.122	1.099.317
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		253	1.195.150	1.192.375
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvođače u toku, neto (+) / (-)		254	22.863	51.648
3.	Troškovi sirovina i materijala		255	0	0
4.	Troškovi energije i goriva		256	377.656	380.614
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		257	95.262	88.430
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		258	195.338	158.716
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		259	163.629	136.454
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		260	22.389	22.292
6.	Amortizacija (263 do 268)		261	9.320	0
6.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		262	436.274	449.286
6.2.	Investicijske nekretnine		263	257.557	449.286
6.3.	Imovina s pravom korištenja		264	22.784	0
6.4.	Nematerijalna imovina		265	138.334	0
6.5.	Biološka imovina		266	8.677	0
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		267	7.189	0
7.	Troškovi primljenih usluga		268	1.733	0
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		269	37.204	36.130
E.	Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		270	30.553	27.521
1.	Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)		271	300.432	309.643
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		272	0	0
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		273	0	0
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		274	0	0
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		275	0	0
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		276	0	0
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		277	0	0
1.7.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		278	0	0
1.8.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		279	0	0
			280	0	0

Kontrolni broj: 1119796991

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		281	0	0
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine		282	0	0
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		283	0	0
1.12.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		284	0	0
1.13.	Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		285	0	0
1.14.	Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		286	0	0
2.	Gubici od finansijske imovine (288 do 297)		287	0	0
2.1.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku		288	0	0
2.2.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		289	0	0
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		290	0	0
2.4.	Neto gubici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		291	0	0
2.5.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		292	0	0
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		293	0	0
2.7.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		294	0	0
2.8.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		295	0	0
2.9.	Neto gubici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		296	0	0
2.10.	Ostali neto gubici od finansijske imovine		297	0	0
3.	Troškovi rezervisanja, neto		298	0	0
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		299	0	0
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		300	0	0
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		301	0	0
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		302	0	0
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		303	0	0
9.	Finansijski rashodi (305 do 307)		304	300.432	309.643
9.1.	Rashodi od kamata		305	300.431	309.641
9.2.	Neto negativne kursne razlike		306	1	2
9.3.	Ostali finansijski rashodi		307	0	0
10.	Ostali rashodi i gubici		308	0	0
F.	Ukupno rashodi (253+271)		309	1.495.582	1.502.018
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		310	0	0
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		311	206.460	402.701
I.	Porez na dobit (313+314)		312	0	0
1.	Tekući porez na dobit		313	0	0
2.	Odgodeni porez na dobit (315-316+317-318)		314	0	0
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		315	0	0

Kontrolni broj: 1119796991

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
2.2.	Efekat povećanja odgođene porezne imovine		316	0	0
2.3.	Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza		317	0	0
2.4.	Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza		318	0	0
J.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		319	0	0
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		320	206.460	402.701
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		321	0	0
M.	Dobit (319+321)		322	0	0
N.	Gubitak (320-321)		323	206.460	402.701
IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU					
O.	Ostali ukupni rezultat (325+331)		324	0	0
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330)		325	0	0
1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		326	0	0
1.2.	Efekte proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		327	0	0
1.3.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		328	0	0
1.4.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		329	0	0
1.5.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		330	0	0
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (332+333+334+335+336+337-338)		331	0	0
2.1.	Revalorizacija zemljišta i građevina		332	0	0
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		333	0	0
2.3.	Aktuarski dobici/(gubici) od planova definiranih primanja		334	0	0
2.4.	Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		335	0	0
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		336	0	0
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		337	0	0
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		338	0	0
P.	UKUPNI REZULTAT (322-323+324)		339	-206.460	-402.701
	Zarada po dionici				
	a) Osnovna zarada po dionici		340	0	0
	b) Razrijeđena zarada po dionici		341	0	0
	Dobit/(gubitak) koja pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva		342	-206.460	-402.701
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		343		
	Ukupni rezultat koji pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva		344	-206.460	-402.701
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		345		

Travnik, 27.02.2023.

64. jesti i datum

Kontrolni broj: 1119796991

DŽAMBEGOVIĆ (VAHID) AIDA

VAHID DŽAMBEGOVIĆ

CR-6666/5

Enes Konjatić

Pravnik

402.701

OZON d.d.

Naziv pravnog lica

Travnik, Hadži Ali bega Hasanpašića bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Pripremni radovi na gradilištu

Djelatnost

ZiraatBank BH d.d. Sarajevo

Naziv banke

1860001058439095

Broj računa

4236074410004

Identifikacioni broj za obavljanje poslova

236074410004

Identifikacioni broj za izdavanje poruka

43.12

Šifra čistoće po KODSFI 2010

091

Šifra opsega

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA
(BILANS STANJA)
na dan 31.12.2022. godine

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA
(BILANS STANJA)

na dan 31.12.2022. godine

Redni broj	Posicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	- u KM -
1	2	3	4	5	6	
	IMOVINA					
A	Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034)		001	17.350.348	17.384.847	
1	Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)		002	4.954.216	4.987.575	
1.1	Zemljište		003	399.072	399.072	
1.2	Građevinski objekti		004	3.346.488	3.585.311	
1.3	Postrojenja, oprema i namještaj		005	435.706	63.904	
1.4	Transportna sredstva		006	253.478	393.812	
1.5	Ostala dugoročna materijalna imovina		007	0	28.004	
1.6	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		008	517.472	517.472	
2	Imovina s pravom korištenja (010 do 013)		009	0	0	
2.1	Zemljište		010	0	0	
2.2	Građevinski objekti		011	0	0	
2.3	Postrojenja i oprema		012	0	0	
2.4	Nematerijalna imovina		013	0	0	
3	Ulaganja u investicijske nekretnine		014	0	0	
4	Nematerijalna imovina (016 do 019)		015	1.882	3.022	
4.1	Kapitalizirana ulaganja u razvoj		016	0	0	
4.2	Koncesije, patenti, licence i druga prava		017	1.882	3.022	
4.3	Ostala nematerijalna imovina		018	0	0	
4.4	Nematerijalna imovina u pripremi		019	0	0	



Kontrolni broj: 1098654494

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
5.	Biološka imovina		020	0	0
6.	Ulaganja u zavisne subjekte		021	6.694.250	12.394.250
7.	Ulaganja u pridružene subjekte		022	0	0
8.	Ulaganja u zajedničke poduhvate		023	0	0
9.	Goodwill		024	0	0
10.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027)		025	5.700.000	0
10.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		026	5.700.000	0
10.2.	Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti		027	0	0
11.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032)		028	0	0
11.1.	Depoziti kod banaka		029	0	0
11.2.	Dati krediti		030	0	0
11.3.	Obveznice		031	0	0
11.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		032	0	0
12.	Potraživanja po finansijskim najmovima		033	0	0
13.	Ostala imovina i potraživanja		034	0	0
B.	Odgođena porezna imovina		035	0	0
C.	Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)		036	1.752.393	1.640.056
1.	Zalihe (038 do 042)		037	247.492	208.606
1.1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		038	205.648	166.927
1.2.	Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		039	0	0
1.3.	Gotovi proizvodi		040	0	0
1.4.	Roba		041	20.465	23.710
1.5.	Dati avansi		042	21.379	17.969
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja		043	5.027	5.027
3.	Ugovorna imovina		044	0	0
4.	Potraživanja od kupaca (046 do 048)		045	349.990	327.461
4.1.	Kupci - povezane strane		046	0	0
4.2.	Kupci u zemlji		047	349.990	327.461
4.3.	Kupci u inostranstvu		048	0	0
5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		049	90.000	90.000
5.1.	Depoziti kod banaka		050	0	0
5.2.	Dati krediti		051	90.000	0
5.3.	Obveznice		052	0	0
5.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		053	0	90.000
6.	Potraživanja po finansijskim najmovima		054	0	0
7.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku		055	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
8.	Derivatni finansijski instrumenti		056	0	0
9.	Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)		057	980.190	951.203
10.	Akontacije poreza na dobit		058	598	598
11.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		059	79.096	57.153
D.	UKUPNO IMOVINA (001+035+036)		060	19.102.741	19.021.897
E.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		061	940.940	940.940
F.	UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)		062	20.043.681	19.965.837
	KAPITAL				
1.	Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)		101	5.828.000	5.828.000
1.1.	Dionički kapital		102	5.828.000	5.828.000
1.2.	Otkupljene vlastite dionice		103	0	0
1.3.	Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		104	0	0
1.4.	Državni kapital		105	0	0
1.5.	Ostali oblici vlasničkog kapitala		106	0	0
2.	Dionička premija		107	0	0
3.	Rezerve (109+110)		108	184.775	184.775
3.1.	Statutarne rezerve		109	184.775	184.775
3.2.	Ostale rezerve		110	0	0
4.	Revalorizacione rezerve (112+113+114)		111	0	0
4.1.	Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu		112	0	0
4.2.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		113	0	0
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve		114	0	0
5.	Dobit (116+117)		115	3.451.170	3.451.170
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		116	3.451.170	3.451.170
5.2.	Dobit tekućeg perioda		117	0	0
6.	Gubitak (119+120)		118	736.255	539.795
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		119	529.795	127.094
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		120	206.460	402.701
7.	Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)		121	8.727.690	8.934.150
8.	Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		122		
A.	UKUPNO KAPITAL (121+122)		123	8.727.690	8.934.150
	OBAVEZE				
B.	Dugoročne obaveze (125+130+131+132)		124	4.739.235	5.038.043
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126+127+128+129)		125	4.739.235	5.038.043
1.1.	Obaveze po uzetim kreditima		126	4.739.235	5.038.043

Kontrolni broj: 1098654494

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Obaveze po osnovu zajmova		127	0	0
1.3.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		128	0	0
1.4.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		129	0	0
2.	Odgodoeni prihod		130	0	0
3.	Rezervisanja		131	0	0
4.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		132	0	0
C.	Odgodoene porezne obaveze		133	0	0
D.	Kratkoročne obaveze (135+142+143+144+145+146+147)		134	5.635.816	5.052.704
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136+137+138+139+140+141)		135	5.254.506	5.022.442
1.1.	Obaveze prema dobavljačima		136	806.336	555.254
1.2.	Ugovorne obaveze		137	103.472	0
1.3.	Obaveze po uzetim kreditima		138	4.307.674	4.367.188
1.4.	Obaveze po osnovu zajmova		139	37.024	0
1.5.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		140	0	0
1.6.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		141	0	0
2.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		142	0	0
3.	Derivativni finansijski instrumenti		143	0	0
4.	Odgodoeni prihod		144	350.000	0
5.	Rezervisanja		145	0	0
6.	Obaveze za porez na dobit		146	0	0
7.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		147	31.310	30.264
E.	UKUPNO OBAVEZE (124+133+134)		148	10.375.051	10.090.747
F.	UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148)		149	19.102.741	19.024.897
G.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		150	940.940	940.940
H.	UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150)		151	20.043.681	19.965.837

Travnik, 27.02.2023.

Mjesto i datum

DŽAMBEGOVIĆ (VAHID) AIDA

Certificirani računovođa

CR-6666/5

Broj licence

CERTIFICIRAN ZAPOSLEN

AIDA DŽAMBEGOVIĆ

Broj: CR-6666/5

Enes Konjalic

Kontrolni broj: 1098654494

OZON d.d.

Naziv pravnog lica

Travnik, Hadži Ali bega Hasanpašića bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Pripremni radovi na gradilištu

Djelatnost

ZiraatBank BH d.d. Sarajevo

Naziv banke

1860001058439095

Broj računa

4236074410004

Identifikacioni broj za direktno poslovanje

236074410004

Identifikacioni broj za tekućno poslovanje

43.12

Šifra djelatnosti po KDJH 2019

091

Šifra općine

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)

(Direktna metoda)

na dan 31.12.2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1.	Prilivi od kupaca		(+)	401	1.570.160	1.431.516
1.2.	Odlivi po osnovu plaćanja zaposlenima		(-)	402	-172.644	-157.672
1.3.	Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima, po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	403	-982.298	-638.877
1.4.	Odlivi po osnovu ostalih troškova, nastalih po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	404	-108.354	-42.539
1.5.	Odlivi po osnovu plaćanja poreza na dobit		(-)	405	0	0
1.6.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	406	0	50.305
1.7.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	407	-3.411	-9.237
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 407)		(+)(-)	408	303.453	632.496
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	409	0	0
2.2.	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	410	0	0
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina		(-)	411	0	0
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina		(+)	412	0	0
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine		(-)	413	0	0
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine		(+)	414	0	0

Kontrolni broj: 1623194196



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine		(-)	415	0	0
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine		(+)	416	0	0
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	417	0	0
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	418	0	0
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	419	0	0
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	420	0	0
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	421	0	0
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	422	0	0
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	423	0	0
2.16.	Primljena kamata i prihod od finansijskog nalma		(+)	424	0	87
2.17.	Naplaćena potraživanja od finansijskog nalma		(+)	425	0	0
2.18.	Naplaćena potraživanja od finansijskog podnaima		(+)	426	0	0
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	427	0	0
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	428	0	0
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	429	0	0
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	430	0	0
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	431	0	0
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	432	0	0
2.25.	Primljene dividende		(+)	433	0	0
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(+)	434	0	0
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(-)	435	0	0
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	436	0	0
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	437	0	0
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u ulagačkim aktivnostima (409 do 437)		(+) (-)	438	0	87
3.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
3.1.	Prilivi od emisije dionica / uplaćeni vlasnički kapital		(+)	439	0	0
3.2.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	440	0	0
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	441	0	0
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	442	0	0
3.5.	Prilivi od uzetih kredita		(+)	443	641.351	820.000
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita		(-)	444	-983.169	-473.069
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima		(-)	445	-277.826	-313.222
3.8.	Otplata glavnice po najmovima		(-)	446	0	0
3.9.	Otplata kamate po najmovima		(-)	447	-965	0
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata		(+)	448	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata		(-)	449	0	0
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	450	359.000	6.000
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	451	-12.859	-740.702
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u finansijskim aktivnostima (439 do 451)		(+) (-)	452	-274.468	-700.993
4.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+) (-)	453	28.985	-68.410
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+) (-)	454	951.205	1.019.615
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+) (-)	455	0	0
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+) (-)	456	980.190	951.205

Travnik, 27.02.2023.

Mjesto i datum

DŽAMBEGOVIĆ (VAHID) AIDA

Certificirani računovodja

CR-6666/5

Broj licence

CENTRALNA REGISTROVANJA

AIDA DŽAMBEGOVIĆ

01.02.2023. 5

Enes Korjalić

direktor

M.P.

Kontrolni broj: 1623194196

SD 01.01.23

OZON d.d.

Naziv pravnog lica

Travnik, Hadži Ali bega Hasaupašića bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Pripremni radovi na gradilištu

Djelatnost

ZiraatBank BH d.d. Sarajevo

Naziv banke

1860001058439095

Broj računa

423607441000

Identifikacioni broj za ulazak u posao

23607441000

Identifikacioni broj za inostrano poslovanje

43.1

Šifra djelatnosti po KOSEH 2008

09

Šifra opstida



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Travnik

Mjesto

27.02.2023.

Datum

DŽAMBEGOVIĆ (VAHID) AIDA

Certificirani računovođa

CR-6666/5

Broj licence

061/306-796

Kontakt

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

AIDA Džambegović

18931792565542535



Ebis Konjale

Travnik



Kontrolni broj: 18931792565542535

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2022. godine

VRSTA PROMJENA NA KAPITALU		KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA										UKUPAN KAPITAL (10+11)	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MAJINSKIH INTERESA
Oznaka za AOP		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Dionički kapital	Vlasnički udjeli	Dionička premija	Rezerve	Rezerve za zadulje i za nekretnosti, postrojenja i opremu	Revalorizacijske rezerve za financijska inovna imovina po fin. vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit/ (gubitak)	UKUPAN (3+4+5+6+7+8+9)		
1. Stanje na dan 31.12.2020. godine		901	5.828.000	0	184.775	0	0	0	0	3.324.076	9.336.851		
2. Efekt revalorizacije prijelazne preračune računovodstvenih politika		902	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Efekt revalorizacije prijavljivanja iznosa priznanih u skladu sa MRS 8		903	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020. odnosno 01.01.2021. (901+902+903)		904	5.828.000	0	184.775	0	0	0	0	3.324.076	9.336.851		
5. Dobit (gubitak) za period		905	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Ostali ukupni rezultat za period		906	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Ukupni rezultat (905+906)		907	0	0	0	0	0	0	0	-402.701	-402.701		
8. Stanje na dan 31.12.2021. godine (904+907+908-909+910+911+912)		913	5.828.000	0	184.775	0	0	0	0	2.921.375	8.934.150		
9. Dobit (gubitak) za period		914	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Ostali ukupni rezultat za period		915	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Ukupni rezultat (914+915)		916	5.828.000	0	184.775	0	0	0	0	2.921.375	8.934.150		
12. Dobit (gubitak) za period		917	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Ostali ukupni rezultat za period		918	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Ukupni rezultat (917+918)		919	0	0	0	0	0	0	0	-206.160	-206.160		
15. Stanje na dan 31.12.2022. godine (916+919+920-921+922+923+924)		925	5.828.000	0	184.775	0	0	0	0	2.714.915	8.727.690		

Kontrolni broj: 18931793565542535