

НОТЕ УЗ ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ПРЕДУЗЕЋА 31.12.2021

1. ИНФОРМАЦИЈА О ПРЕДУЗЕЋУ

„Добојинвест“ АД Добој и његови правни предници своју дјелатност обављају од 1964 године. Основна дјелатност му је „инжењеринг услуге на организовању изградње и уређењу насеља“, а у оквиру тога пружање услуга израде просторно-планске документације и ревизије пројекта високо и нискоградње, послова одржавања, књиговодствено-правне послове за заједнице етажних власника.

Од оснивања па до данас предузеће је доживјело неколико трансформација у складу са императивним законским прописима.

Основано је као предузеће у државном власништву. Након власничке трансформације тј. приватизације, по прописима из 1998. године, предузеће је 2002. године регистровано као Акционарско друштво са сљедећом структуром власништва:

- Интерни дионичари (радници и пензионери)	42,19%
- Кристал фонд	19,02%
- Фонд ПИО, реституције	9,50%
- Остали акционари (ваучер)	29,29%

2. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ПРЕДУЗЕЋА

Финансијски извјештаји Друштва састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и другим рачуноводственим прописима који се примјењују у Републици Српској, кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на додатну вриједност, Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак, Закон о порезима на имовину), Закон о привредним друштвима, Закон о финансијском пословању као и други законски и подзаконски прописи који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја.

Финансијски извјештај предузећа изражен је у конвертибилним маркама (КМ). Просјечан број запослених на основу остварених радних сати са 31.12.2021. године је 20 радника.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приход од продаје

Предузеће евидентира реализацију по фактурној вриједности уз искључење пореза на додатну вриједност.

3.2. Трошкови текућег одржавања и опреме

Трошкови текућег одржавања и оправки основних средстава исказани су у стварно насталом износу.

3.3. Исправка вриједности потраживања

Исправка вриједности потраживања врши се на терет расхода у билансу успјеха на основу процјене руководства о њиховој вјероватној наплати.

3.4. Основна средства

Набавка осовних средстава током године евидентрају се по набавној вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове по основу набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Ради свођења вриједности основних средстава на њихову фер тржишну вриједности Предузеће је извршило прву процјену према важећим законским прописима.

Позитивне ефекте процјене Предузећа је књижило у корист ревалоризационих резерви, а негативне ефекте на терет ревалоризационих резерви.

Друштво признаје набавну вриједност некретнине ако је вјероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у друштво и ако се набавна вриједност може поуздано измјерити

Под основним средствима сматрају се она средства чији је очекивани вијек употребе дужи од једне године.

3.5. Амортизација

Амортизација основних средстава се обрачунава по стопама које су добијене на основу процјене преосталог вијека кориштења.

Корисни вијек употребе појединих група основних средстава, који служи као основ за обрачун амортизације је следећи:

1. Грађевински објекти	63
2. Опрема	
2.1. Транспортна средства	-
2.2. Намјештај	-
2.3. Рачунарска опрема	
- стара (половна)	-
- нова	2
2.4. Телефонски апарати	-

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања представљају трајно право кориштења земљишта на коме се налазе објекти Предузећа.

3.7. Обезвређење вриједности имовине

Руководство Предузећа анализира вриједност основних средстава приказаних у финансијским извјештајима на дан састављања финансијских извјештаја. Уколико постоје индикације да за неко основно средство постоји обезвређење, вриједност средстава исказаног у финансијском извјештају се смањује до своје надокнадиве вриједности на терет смањења ревалоризационе резерве.

3.8. Алат и инвентар

Алат и инвентар чији је корисни вијек краћи од 1 године отписује се у цјелости стављањем у употребу.

3.9. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина укључује готовину у благајни и депозите код банака.

3.10. Потраживања од купаца

Потраживања од купаца признају се и евидентирају по номиналној вриједности умањеној за исправку ненаплаћених потраживања.

Процјена исправке вриједности за сумљива и спорна потраживања врши се када наплата цијелог или дијела потраживања више није вјероватна.

Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промјене у условима плаћања.

3.11. Кредити од банака и добављача

Кредити од банака и добављача се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вриједности), а након тога се исказују по умањеној вриједности уз примјену уговорене каматне стопе.

3.12. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се вреднују по номиналној вриједности.

3.13. Резервисања по основу судских спорова

Друштво процјењује вјероватноћу негативних исхода судских спорова као и износе вјероватних процјена губитака. Резервисања за судске спорове формирају се када је вјероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано процјенити а на бази процјене од стране правног сектора, доступних чињеница и разумне процјене руководства.

4. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

Нота 1 АОП 008

Обрачун амортизације свих сталних материјалних средстава извршен је на основу њиховог процјењеног корисног вијека.

Садашња вриједност некретнина, постројења, земљиште и инвестиционе некретнине износи 1.144.284 КМ. а 2020 износила 1.155.220 КМ.

Нота 2 АОП 021

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни кредити запослених износе 76.635 КМ а 2020 износили 98.614 КМ.

Дугорочни финансијски пласман је дугорочни стамбени кредит дат радницима друштва са роком враћања од 20 година, још преостало 1 година.

Нота 3 АОП 037 и 036

Залихе и инвестиције намијењене продаји

Залихе робе у складишту остале после затварања складишта стања 15.978 КМ због техничке застарјелости у току 2022. године извршиће се ванредни попис са детаљном анализом робе. Вриједност робе је 15.978,00 -у току оглашавања тоталне распродаје а у 2022. год. поступање по упутама Управног одбора .

Инвестиције намијењене продаји 360.285 КМ а 2020 год. 360.285,00

Инвестиције намијењене продаји односе се на земљиште 354.960,00 КМ који износ је извршен преносом са потраживања, јер још није укњижено на купца, а 5.325,00 КМ односи се на дуг за два пословна простора на Стадиону Руданка .

1. Нота 4 АОП 038-дати аванси 102.749,00 а 2020 102.807 КМ

У току судски спорови – дио ријешен кроз стављање хипотеке на објекте и земљиште а дио кроз забрану на лична примања.

Нота 5 АОП 039-потраживања

Потраживања за услуге пројектовања, инжењеринг услуге, потраживања од купца пословних простора и купаца робе и друга потраживања износе 274.647 КМ, КМ а 2020 252.228 КМ

Нота 6 АОП 056

Готовина
Жиро-рачун, благајна 3.734 КМ, а 2020 4.979 КМ

Нота 7 АОП 103

Акцијски капитал

а) Број обичних акција износи 2.344.111 и оне су номиналне вриједности од 1 КМ.
Укупан број акционара износи 584.

б) Револоризационе резерве износе 179.273 КМ.

Нота 8 АОП135-Обавезе

Краткорочне обавезе односе се на:

Обавезе према добављачима, обавезе по уговорима у току за извођење радова ЗЕВ-а, дио дугорочних обавеза које доспијевају до годину дана, обавезе за зараде и накнаде зарада, обавезе за порезе и доприносе на зараде остале обавезе (ПДВ и остало) 1.014.128 км а 2020 1.026.929 КМ

У обавезе су укључене и обавезе по пресуди „Путеви РС“.

Нота 9 АОП 201 2021 2020

Приходе од продаје чине:

Приходи од продаје 315.418 600.624

- Остали пословни приходи	44.784	88.363
- Приходи од камата	-	
- Остали приходи	-	
УКУПНО:	360.202	688.987

Приходе од продаје чине: приходи од услуга пројектовања, услуге инжењеринга за Заједнице етажних власника и трећа лица и књиговодствено-правне услуге за Заједнице етажних власника.

Нота 10 АОП 216

Трошкови пословања	2021	2020
-трошкови материјала	16.113	16.611
-трошкови зарада и накнада зарада	232.315	232.224
-трошкови производних услуга	64.638	367.982
-трошкови амортизације	11.479	20.192
-нематеријални трошкови	20.216	20.671
-трошкови пореза	5.775	9.647
-остали расходи	-	1.531
-расходи камата	6.899	18.640
укупно:	358.035	687.498

Трошкови материјала у износ 16.611,00 КМ чине трошкови канцеларијског материјала, материјала за одржавање чистоће и отпис вриједности ситног инвентара, трошкови горива, електричне енергије, трошкови гријања, воде.

Трошкове произведених услуга 64.638 КМ чине трошкови израде пројеката, трошкови инжењеринга, трошкови ПТТ услуга, трошкови одржавања основних средстава.

Трошкови амортизације износе 11.479 КМ, а обрачун је вршен на основу процјењеног корисног вијека.

Нематеријални трошкови 20.216 КМ чине трошкови накнада за ауторске радове, трошкове стручне литературе, трошкови адвокатских услуга, измјене на програму, трошкови репрезентације, премија осигурања лица, трошкови платног промета и трошкови такса.

Трошкови камата у износу од 6.899 КМ односе се на камату по репрограму пореских обавеза .

Нота 11 АОП 299

Нето добитак за 2021.годину утврђен у обрасцу биланса успјеха представља разлику између износа пословних прихода и пословних расхода у износу 2.167,00 КМ.

“ДОБОЈИНВЕСТ” АД ДОБОЈ

Број: 816-1/21

Добој, 20.01.2022.год.

Централна комисија за попис имовине након завршеног пописа од стране пописаних комисија имовине “Добојинвест” АД Добој, сачинила је

ИЗВЈЕШТАЈ

о попису имовине са стањем 31.12.2021. године

Централна комисија формирана Одлуком директора “Добојинвест” АД Добој број 816-1/21 од 20.11.2021. године у саставу:

1. Николић Јелена - председник
2. Гајић Марица - члан
3. Ђурановић Љиљана - члан

Након извршеног пописа имовине комисија је прегледала пописани материјал, који су доставиле комисије за попис, те констатовала следеће стање:

Рб.	Опис	Стање по попису	Стање по књигама
1.	Управна зграда	579.382,00	579.382,00
2.	Транспортна средства	-	-
3.	Тел. инсталације и уређаји	-	-
4.	Машине и алати	2.023,59	2.023,59
5.	Намјештај	132,37	132,37
6.	Инвентар	6.916,39	6.916,39
7.	Новчана средства у готовини - готовина у благајни КМ - готовина у благајни ЕУ	539,90 -	539,90 -
8.	Новчана средстава на рачуну код пословних банака - Рч. код Сбер. банке - Рч. код Адико банке	989,69 2.090,37	989,69 2090,37

ЧЛАНОВИ КОМИСИЈЕ






