

S L O G A a. d.
Petrovdanska 1
KOZARSKA DUBICA

Finansijski izvještaj
za period koji se završava 31. decembra 2006. godine

Mart 2007. godine

BILANSI USPJEHA

Za periode koji se završavaju 31.decembra 2005. i 31.decembra 2006. godine
(U KM)

Opis	Napomena	Stanje	Stanje
		31.12.2005	31.12.2006
PRIHODI			
Poslovni prihodi	4	1,946,825	3,634,731
Ostali prihodi		183,832	5,249
		2,130,657	3,639,980
RASHODI			
Troškovi materijala, goriva i energije		1,173,248	1,650,512
Troškovi bruto plata		156,087	215,031
Troškovi amortizacije		136,480	200,598
Troškovi proizvodnih usluga		587,740	779,693
Nematerijalni troškovi		46,406	54,630
Takse i porezi		29,572	62,075
Ostali rashodi		7,738	7,817
		2,137,271	2,970,356
BRUTO DOBIT OD POSLOVANJA	6	(6,614)	669,624
Neto efekat finansiranja	5	20,385	(103,792)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	6	13,771	565,832
Porez na dobit	6	0	49,482
NETO DOBIT	6	13,771	516,350

Napomene na narednim stranama čine sastavni
dio ovih finansijskih izveštaja

BILANSI STANJA

Za periode koji se završavaju 31.decembra 2005. i 31.decembra 2006. godine
(U KM)

Opis	Napomena	Stanje	Stanje
		31.12.2005.	31.12.2006.
AKTIVA			
Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva	7	1,757,247	1,652,617
Zalihe		237,827	310,658
Dati avansi		24,348	0
Potraživanja od prodaje i druga potraživanja	8	776,746	1,845,483
Gotovina i ekvivalenti gotovine	9	18,275	49,445
UKUPNA AKTIVA:		2,814,443	3,858,203
PASIVA			
Kapital	10	1,152,887	1,669,237
Dugoročna rezervisanja		5,713	0
Dugoročni krediti	11	407,342	296,257
Kratkoročni krediti	11	250,000	350,000
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	11	915	0
Dobavljači	11	938,483	1,389,946
Obaveze za porez na promet i doprinose	11	59,103	150,470
Druge obaveze		0	2293
UKUPNA PASIVA:		2,814,443	3,858,203

Napomene na narednim stranama čine sastavni
dio ovih finansijskih izveštaja

IZVJEŠTAJI O PROMJENAMA NA KAPITALU
Za periode koji se završavaju 31.decembra 2005. i 31.decembra 2006. godine
(U KM)

Opis	Napom- ena	Kapital	Rezerve	Akumulirana dobit	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2004.	10	446,303	229,378	463,435	1,139,117
Neto dobit / gubitak za 2005.	10		688	13,083	13,771
Stanje na dan 31.12.2005.	10	446,303	230,066	476,518	1,152,888
Neto dobit / gubitak za 2006.	10			516,350	516,350
Stanje na dan 31.12.2006.	10	446,303	230,066	992,868	1,669,238

Napomene na narednim stranama čine sastavni
dio ovih finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Finansijski izveštaji su iskazani u KM.

1. OSNIVANJE I POSLOVNA POLITIKA PREDUZEĆA

Preduzeće „Sloga” od 01.04.1998. godine posluje kao samostalno preduzeće. U skladu sa propisima početkom 1990. izvršena je transformacija u društveno građevinsko preduzeće. U toku 1995. godine „Sloga” je organizovana kao državno građevinsko preduzeće. U aprilu 2001. godine upisana je promjena svojine državnog kapitala i preduzeće je preimenovano u akcionarsko društvo „Sloga”, kada je izvršena prodaja državnog dijela kapitala.

Akcionarski kapital preduzeća iznosi 446,303.00 KM i on je vlasništvo 136 akcionara. Vlasnička struktura na dan 03.01.2007. godine je slijedeća:

Akcionari	Broj akcija	% u kapitalu
Petraković Dragan	99,526	22.3
Bundalo Perica	98,187	22.0
Puzigaća Mile	96,848	21.7
Penzioni fond	44,630	10.0
Fond za restituciju	22,315	5.0
PIF Bors Invest fond a.d.	8,926	2.0
Ostali akcionari	75,872	17.0
Ukupno kapital:	446,303	100.0

Preduzeće posluje pod firmom: Sloga a.d.

Sjedište preduzeća: Petrovdanska 1, Kozarska Dubica

Osnovna djelatnost: izgradnja građevinskih, hidrograđevinskih i drugih objekata, proizvodnja građevinskih proizvoda,

Dopunske djelatnosti: posredovanje u trgovini, trgovina na veliko i malo, prevoz robe, skladištenje i iznajmljivanje.

Direktor: Mile Puzigaća, bez ograničenja

Prosječan broj zaposlenih: u 2005. godini 34, a u 2006. godini 39 radnika u stalnom radnom odnosu.

„Sloga” a.d. je pravno lice, sa punom pravnom i poslovnom sposobnošću na osnovu upisa u sudski registar, koje u pravnom prometu istupa u svoje ime i za svoj račun.

Imovinu preduzeća čine sredstva koja se nalaze na teritoriji Republike Srpske. Za obaveze preuzete u pravnom prometu preduzeće odgovara cjelokupnom svojom imovinom.

Pored osnovne djelatnosti, preduzeće može obavljati i druge djelatnosti koje služe razvoju i unapređenju osnovne djelatnosti.

Osnovnu djelatnost preduzeće obavlja samostalno ili zajedno sa drugim pravnim i fizičkim licima u zemlji i inostranstvu.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

Na osnovu Zakona o računovodstvu Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske”, broj 67/05) i Pravilnika o reviziji finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj („Službeni glasnik Republike Srpske”, broj 120/06) finansijski izvještaji se sastavljaju u skladu sa Računovodstvenim standardima Republike Srpske koji su usklađeni sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS).

Na osnovu Zakona o računovodstvu Republike Srpske, Izvršni odbor Saveza računovođa i revizora Republike Srpske je do 31.10.2006. godine aktivirao sledeće računovodstvene standarde, čija je primena obavezujuća prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja za period koji se završava na dan 31.12.2006. godine:

RS RS 1	Predstavljanje - prezentacija finansijskih izvještaja;
RS RS 2	Zalihe;
RS RS 7	Izvještaj o tokovima gotovine;
RS RS 8	Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške;
RS RS 10	Događaji nakon dana bilansiranja;
RS RS 16	Nekretnine, postrojenja i oprema;
RS RS 18	Prihodi;
RS RS 23	Troškovi pozajmljivanja;

Primenjeni računovodstveni standardi odstupaju od Međunarodnih računovodstvenih standarda u sledećem:

Porez na dobit se utvrđuje na osnovu domaćih poreskih propisa koji ne poznaju privremene razlike i shodno tome ne priznaju razgraničena potraživanja niti razgraničene obaveze po osnovu poreza na dobit. Ova računovodstvena politika nije u skladu sa MRS 12 „Porez na dobit”.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi, ostali prihodi i ostali rashodi poslovanja se knjiže po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Prihod od prodaje se knjiži nakon potvrđene otpreme robe od strane kupca, umanjen za porez na dodatu vrijednost i date popuste.

Potraživanja od kupaca i druga potraživanja se ispravljaju na osnovu procjene svakog pojedinačnog potraživanja.

Prihodi i rashodi od kamata se priznaju na obračunskoj osnovi u vremenu na koje se odnose i prikazani su u neto iznosu u okviru dobitka, odnosno gubitka od finansiranja.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u KM po zvaničnom kursu koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u KM po zvaničnom kursu koji je važio na taj dan.

3.3. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Objekti i zemljište su iskazani po procijenjenoj vrijednosti, umanjenoj za ispravku vrijednosti i eventualne imparitetne gubitke.

Oprema je vrednovana prema trošku nabavke.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrijednost, primenom sledećih propisanih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

- GRAĐEVINSKI OBJEKTI – 3%
- OPREMA – 12.5 – 25%
- ALAT I INVENTAR – 20%.

Procenjeni vjek trajanja za pojedine oblike stalne imovine je:

- 022 – GRAĐEVINSKI OBJEKTI – 33 godina
- 023 – OPREMA – 4 – 8 godina
- 024 – ALAT I INVENTAR – 5 godina

3.4. Novčana sredstva

U Bilansu novčanih tokova pod novčanim sredstvima se podrazumevaju sredstva na žiro i deviznim računima kod domaćih banaka i sredstva u blagajni.

3.5. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava u skladu sa propisima Republike Srpske o oporezivanju.

Konačna poreska osnovica, na koju se primenjuje stopa poreza na dobit od 10% utvrđuje se poreskim bilansom. Poreska osnovica iskazana u poreskom bilansu se obračunava na osnovu ostvarene dobiti za period, prikazane u zakonski propisanom bilansu uspeha, korigovane za stalne razlike definisane poreskim propisima Republike Srpske. Ove korekcije uglavnom obuhvataju povećanje poreske osnovice za troškove koji se po poreskim propisima ne priznaju i umanjeње za određena ulaganja u osnovna sredstva u toku godine i kupovinu akcija ili udela u kapitalu u sopstveno ili drugo pravno lice.

Obračunat porez na dobit se može umanjiti za određene olakšice predviđene poreskim propisima. Poreski propisi Republike Srpske ne poznaju privremene razlike i shodno tome ne priznaju razgraničena potraživanja niti razgraničene obaveze po osnovu poreza na dobit.

Poreski propisi Republike Srpske ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu ne mogu se prenijeti na račun dobiti iz budućih obračunskih perioda.

3.6. Održavanja i popravke

Održavanja i popravke se knjiže u rashod perioda u kome su nastali. Za veća obnavljanja koja dovode do promjene funkcionalne vrijednosti stalne imovine održavanja i popravke se kapitalizuju i amortizuju u skladu sa procijenjenim vijekom trajanja.

4. PRIHODI

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2005.	31.12.2006.
POSLOVNI PRIHODI		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1,646,034	3,329,695
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	276,011	0
Drugi poslovni prihodi	11,420	33,684
Povećanje zaliha učinaka	13,360	271,352
UKUPNO:	1,946,825	3,634,731

Prihodi od prodaje se odnose na prihode ostvarene izvođenjem radova na putnoj mreži opština Kozarska Dubica i Bosanska Kostajnica, održavanjem šumskih kamionskih puteva, riječnog korita i vodnog zemljišta rijeke Une, te obavljanje zimske službe na području Opštine Kozarska Dubica.

5. DOBITAK / GUBITAK FINANSIRANJA

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2005.	31.12.2006.
Prihodi od kamata	102,263	38
Rashodi kamata	81,878	103,830
Dobitak / gubitak finansiranja	20,385	(103,792)

6. POREZ NA DOBIT

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2005.	31.12.2006.
Dobit za period prije oporezivanja	13,771	565,832
Korekcije osnovice za izvršena ulaganja u osnovna sredstva	608,441	71,016
Osnovica za obračun poreza na dobit	0	494,816
Porez na dobit	0	49,482
Neto dobit	13,771	516,350

7. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA (neto)

Opis	Koncesije	Zemljište	Građevin. objekti	Oprema	Alat i inventar	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 31.12.2005.	0	226,682	785,745	2,198,151	10,320	3,220,898
Povećanja	20,188	36,661	0	42,826	5,455	105,129
Otudjenja	0	0	0	(12,320)	(691)	(13,011)
Stanje na dan 31.12.2006.	20,188	263,342	785,745	2,228,657	15,084	3,313,017
Ispravka vrednosti						
Stanje na dan 31.12.2005.	0	0	(290,089)	(1,171,011)	(2,551)	(1,463,651)
Amortizacija	0	0	(23,077)	(174,504)	(3,017)	(200,598)
Otudjenja	0	0	0	3,850	0	3,850
Stanje na dan 31.12.2006.	0	0	(313,166)	(1,341,665)	(5,568)	(1,660,399)
Neotpisana vrednost						
31.12.2005.	0	226,682	495,656	1,027,141	7,769	1,757,247
31.12.2006.	20,188	263,342	472,579	886,992	9,516	1,652,617

Nabavke zemljišta se odnose na kupovinu zemljišta za potrebe kamenoloma, dok se nabavke opreme, alata i inventara odnose na više sitnih nabavki.

8. POTRAŽIVANJA

Opis	Stanje 31.12.2005.	Stanje 31.12.2006.
Potraživanja od kupaca – ostali kupci	758,756	1,806,233
Druge potraživanja	17,990	39,250
Neto iznos potraživanja	776,746	1,845,483

Najveći kupci preduzeća „Sloga” a.d. u 2006. su bili:

1. Opština	1,099,066
2. Javni Putevi RS	180,333
3. Novi graditelj doo Dubica	99,913
4. Selo Johova	73,593
5. Selo Brekinja	49,086
	1,501,991

Druge potraživanja se odnose na:

- Potraživanja od zaposlenih (3,900.00 KM),
- Potraživanja od državnih organa – Fonda zdravstva za bolovanje (1,002.57 KM),
- Ostala potraživanja (34,347.28 KM) koja se odnose na potraživanja od SPC Knežica i Papirnice a.d. Kozarska Dubica.

9. *GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE*

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2005.	31.12.2006.
Žiro računi kod poslovnih banaka	17,088	49,084
Devizni računi kod poslovnih banaka	33	25
Blagajna	1,154	335
Ukupno gotovina	18,275	49,444

10. *KAPITAL*

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2005.	31.12.2006.
Akcijski kapital – obične akcije	446,303	446,303
Rezerve iz dobitka	230,066	230,066
Neraspoređeni dobitak	476,518	992,868
Ukupno kapital:	1,152,887	1,669,237

11. *OBAVEZE, UKLJUČUJUĆI OBAVEZE ZA POREZE*

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2005.	31.12.2006.
Dugoročni kredit	407,342	296,257
Kratkoročni krediti	250,000	350,000
Primljeni avansi	915	0
Ostali dobavljači	938,483	1,389,946
Obaveze za porez na promet i doprinose	59,103	150,470
Druge obaveze	0	2293
UKUPNO OBAVEZE:	1,655,843	2,188,966

Preduzeće je 19.07.2004. godine uzelo dugoročni kredit Svjetske banke u iznosu od 255,600.00 eura ili 499,910.15 KM na period od 60 mjeseci sa grejs periodom od 6 mjeseci za nabavku opreme. Kamatna stopa po kreditu iznosi 9% godišnje. Kredit je obezbjeđen zalogom na opremi koja je nabavljena sredstvima kredita i hipotekom na nekretnine preduzeća „Fit” d.o.o. Kredit se uredno servisira.

Novi kratkoročni kredit iznosi 350,000.00 KM. Uzet je kod Zepter Banke i obavezni su ga vratiti do 23.05.2007. godine. Kamatna stopa iznosi 9.9% i prema izvaji rukovodstva plaća se redovno na osnovu mjesečnih obračuna banke. Na kredit je data hipoteka na Asfaltnu bazu sa garžama i ekonomskim dvorištem.

Najveći dobavljači preduzeća Sloga a.d. u 2006. su bili:

1. Kompanija ARS	(395,946)
2. Fit d.o.o. Kozarska Dubica	(327,941)
3. Sumil doo	(94,584)
4. Limikom Banja Luka	(93,810)
5. Braća Mujić d.o.o.	(54,500)
	(966,781)

Što se tiče zarada, za 2006. godinu sve su isplaćene zaključno sa 31.12.2006. godine, ali nisu plaćeni porezi i doprinosi na zarade.

12. POVEZANA PRAVNA LICA

Preduzeće je povezano pravno lice sa preduzećima „Papirnica” a.d. Kozarska Dubica i „Fit” d.o.o. Kozarska Dubica.

Sa oba preduzeća „Sloga” a.d. je povezana putem akcionara, odnosno vlasnika:

1. vlasnička struktura preduzeća „Papirnica” a.d. Kozarska Dubica na dan 03.01.2007. godine je slijedeća:

Akcionari	% u kapitalu preduzeća „Sloga” a.d.	% u kapitalu preduzeća „Papirnica” a.d.
Petraković Dragan	22.30	16.05
Bundalo Perica	22.00	17.12
Puzigaća Mile	21.70	14.45
Ukupno kapital:	66.00	47.62

2. vlasnici preduzeća „Fit” d.o.o. Kozarska Dubica su Petraković Dragan, Puzigaća Mile i Bundalo Perica.

Preduzeće „Sloga” a.d. je u 2006. godini poslovalo sa oba preduzeća, što se može vidjeti i po priloženoj tabeli prometa i salda sa stanjem na dan 31.12.2006. godine:

Preduzeća	Promet u 2006.		Saldo 31.12.2006.
	Duguje	Potražuje	
„Papirnica” a.d.	23,317	15,360	7,957
„Fit” d.o.o.	113,000	440,941	(327,941)

Prilikom poslovanja sa ova dva povezana lica za sve transakcije su se koristile tržišne cijene. Nije bilo posebnog tretmana, a samim tim ni transfernih cijena.

13. TUŽBENI ZAHTEVI

Preduzeće vodi svega jedan sudski spor za naplatu potraživanja od JP Putevi RS za dug po računu iz 2004. godine u iznosu od 142,000.00 KM i zatezne kamate po istom u iznosu od 38,336.26 KM.

14. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSIRANJA

Do dana završetka ovog finansijskog izvještaja nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na poslovanje preduzeće.

15. STALNOST POSLOVANJA

Procjenjujući sveukupni položaj preduzeća, nisu uočene promjene koje bi dovele u pitanje nastavka poslovanja preduzeća u budućim periodima.

Potvrđeno od strane:
„Sloga” a.d.
Kozarska Dubica

Direktor
Puzigaća Mile