

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

„Трудбеник“ је основан 1949. године са намјеном стварања главне радионице за ремонт и поправак возила за потребе армије. Крајем године радионица постаје Централна ауторадионица „Трудбеник“ за оправку возила и израду резервних дијелова. 1951. године „Трудбеник“ послује под називом Фабрика аутомобилских дијелова „Трудбеник“. Исте године се мијења производни програм и одређује нови – производња компресора и пнеуматског алата. Мијења се и сам назив у Творницу компресора и пнеуматског алата „Трудбеник“ Добој. 1967. године „Трудбеник“ улази у састав Енергоинвеста.

Растуће тржишне потребе омогућиле су проширење производње пнеуматског алата и инвестирање у опрему и изградњу нових, дислоцираних, технолошки заокружених погона. Тако од 1983. године на посебној локацији ради Фабрика пнеуматског алата у Барама. Мало касније, због растућих потреба тржишта за резервоарима и различитим сетовима компресорске опреме почиње са радом и Фабрика компресорске опреме на локацији Теслића.

Фабрика компресора и пнеуматских алата под данашњим називом „Трудбеник“ а.д. Добој настала је промјеном својине државног капитала „Енергоинвест“ МДП „Фабрика компресора и пнеуматског алата“ ЗДП Добој. „Трудбеник“ а.д. Добој уписан је у Регистар код Основног суда Добој под бројем У/И-774/2002 у децембру 2002. године.

„Трудбеник“ а.д. Добој у свом власништву од 01.07.2003. године оснива два засебна предузећа као друштва с ограниченом одговорношћу - „Трудбеник“ – ФПА д.о.о. Добој и „Трудбеник“ – ФКО д.о.о. Теслић, а од 22.01.2013. год. оснива и „Трудбеник“ Energy д.о.о. Добој.

Уговором о продаји државног капитала број 02-200-9/08 закљученим дана 26.05.2008. године између ИРБ РС Бања Лука и Конзорција којег чине „Аикон“ д.о.о. Загреб, „Компаир“ д.о.о. Добој и „Теп“ д.д. Загреб, извршена је приватизација државног капитала у висини 57,395328% друштва „Трудбеник“ а.д. Добој.

Основна дјелатност „Трудбеник“ а.д. је 28.13 – производња осталих пумпи и компресора. Матични број Друштва је 1044796, ЈИБ 4400002750000, а ИБ 400002750000.

Сједиште Друштва је у Добоју Николе Тесле 26.

Просјечан број запослених радника у 2014. године је 137.

II ОСНОВЕ ЗА ПРИПРЕМУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

1. ПРИМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Појединачни финансијски извјештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији РС (Сл. гл. 36/09), Правилником о примјени контног оквира за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике, Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Трудбеника“ а.д. и осталим прописима РС који се односе на пословање Друштва. Друштво је приликом састављања финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике и процјене наведене у наредним тачкама.

Извјештаји су рађени за Друштво које наставља са радом.

Према Закону о рачуноводству и ревизији РС, члан 5. („Службени гласник РС" број 36/09 од 07.05.2009. год.), Друштво се сврстава у **средња**.

Показатељи у финансијским извјештајима изражени су у КМ.

2. ИМОВИНА

2.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Вриједност земљишта утврђена је на основу цијене земљишта по Одлуци о накнади Општинске управе за геодетске и имовинско-правне послове општине Добој и површина парцела по ПЛ број 690.

Стална материјална средства (некретнине, постројења и опрема) почетно се признају по набавној вриједности коју чини фактурна вриједност добављача увећана за зависне трошкове набавке и све друге трошкове који су настали довођењем средстава у радно стање за намјеравану употребу.

Накнадно мјерење вриједности основних средстава врши се по набавној вриједности средстава уз умањење за акумулирану амортизацију и импаритетне губитке.

2.2. АМОРТИЗАЦИЈА

Основица за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме је набавна вриједност. Метод обрачуна амортизације је линеарни. Примјењене стопе амортизације на главне категорије основних средстава су:

Главне групе основних средстава	Корисни вијек (година)	Стопа (%)
Грађевински објекти – зграде	11-46	2,20-9,10
Опрема	12-20	5,00-8,00
Компјутерска опрема	5	20,00
Аутомобили	6	15,50
Намјештај	5	20,00

2.3. ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

2.3.1. Учешће у капиталу зависних друштава евидентира се по набавној вриједности, а састоји се од 100% удјела у „Трудбенику“- ФПА д.о.о. Добој, „Трудбенику“- ФКО д.о.о. Теслић, Трудбеник Енерџи д.о.о. Добој и улога у акције у предузећу „Југохемија“ Београд.

2.3.2. Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочна потраживања од купаца вреднују се по вриједности из оригиналне фактуре. Ако се вриједност у фактури исказује у страниј валути, врши се прерачунавање у извјештајну валуту по курсу важећем на дан трансакције.

Промјене девизног курса до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у страниј валути на дан биланса прерачунавају се према важећем курсу на дан биланса, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Исправка вриједности потраживања од купаца на терет расхода периода врши се на бази процјене наплативости на дан биланса за наредну годину.

Директан отпис потраживања купаца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извјесна и документована – друштво није успјело судским путем да изврши њихову наплату, а потраживање је претходно било укључено у приходе Друштва.

2.4. ЗАЛИХЕ

Залихе обухватају:

- а) основни и помоћни материјал који ће бити искориштен у процесу производње,
- б) недовршене производе чија је производња у току и
- в) готове производе које је произвело Друштво.

Залихе материјала вреднују се по трошковима набавке.

Трошкови набавке подразумевају фактурну вриједност и директне зависне трошкове набавке, а трговачки попусти, рабати и сличне ставке умањују фактурну цијену.

Фактурна цијена се утврђује на основу износа садржаног у фактури добављача. Уколико добављач не достави фактуру, калкулација у вези са обрачуном вриједности залиха се сачињава на бази уговорене цијене, при чему непосједовање фактуре не може да буде узрок кашњења израде калкулације.

Обрачун излаза (утроска) залиха материјала, врши се по методи просјечне пондерисане набавне цијене. Утврђивање пондерисане просјечне цијене врши се послије сваког новог улаза материјала.

Залихе недовршене производње вреднују се по цијени коштања.

Залихе готових производа вреднују се по цијени коштања или нето продајној цијени у зависности која је нижа.

2.5. ГОТОВИНА

Готовина представља домаћи новац на рачунима у пословним банкама и благајни.

Трансакције у иностраној валути почетно се признају у конвертибилним маркама примјеном средњег курса Централне банке БиХ на дан трансакције, а на дан биланса по курсу важећем на тај дан. Курсне разлике признају се као приход или трошак финансирања.

2.6. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА обухватају унапријед плаћене односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани а за које су настали трошкови у текућем периоду.

3. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

3.1. КАПИТАЛ ОБУХВАТА: основни капитал и резервни капитал (друге резерве).

Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вриједности капитала.

3.2. ОБАВЕЗЕ

Дугорочним обавезама сматрају се обавезе које доспјевају у року дужем од годину дана од дана годишњег биланса.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспјевају у року од годину дана од дана годишњег биланса.

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процењују се по номиналној вриједности. Застареле обавезе укидају се у корист прихода.

3.3. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска ограничења обухватају унапријед обрачунате трошкове.

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1.1. Пословни приходи

Приход је бруто прилив економских користи у одређеном периоду које се остварују из редовних активности Друштва, а које доводе до повећања властитог капитала осим оних повећања која се односе на уплате власника капитала.

Приход се мјери по фер вриједности примљене накнаде и потраживања, односно по принципу фактурисане реализације.

Приходи Друштва настају из следећих промјена и догађаја:

- продаје производа,
- продаје робе,
- продаје услуга.

Пословни приходи коригују се на више за повећање вриједности залиха учинака и на ниже за смањење вриједности залиха учинака.

4.1.2. Пословни расходи

Под расходима се подразумијевају расходи који проистичу из редовних активности Друштва, као и губици који чине смањење економских користи али не потичу из редовних активности Друштва.

Расходи су смањења економске користи кроз обрачунски период у облику одлива средстава или стварање обавеза, што има за посљедицу смањење капитала, али не оно смањење у вези са расподјелом капитала власницима.

Расходи се признају у билансу успјеха, када дође до смањења будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза и које се може поуздано измјерити у обрачунском периоду кад су настали.

4.2. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.2.1. Финансијске приходе чине: приходи од камата и остали финансијских приходи.

4.2.2. Финансијске расходе чине: расходи по основу камата и остали финансијски расходи.

4.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.3.1. Остале приходе чине: добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и материјала, приходи од смањења обавеза, наплаћена отписана потраживања и остали непоменути приходи.

4.3.2. Остале расходе чине: губици по основу расходовања, отписа и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и материјала, мањкови, отписи обртних средстава и остали непоменути расходи.

III ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

ОПИС	31.12.2014.			КМ
	БРУТО	Исправка вриједности	НЕТО	31.12.2013.
- Нематеријална улагања	12.233	-	12.233	12.233
- Грађевински објекти	14.608.924	10.995.025	3.613.899	3.772.226
- Постројења и опрема	23.920.931	23.089.645	831.286	1.013.942
- Земљиште	3.391.321	-	3.391.321	3.391.321
- Аванси и некретнине, осн. сред. у припреми	1.193	-	1.193	1.193
УКУПНО:	41.922.369	34.084.670	7.837.699	8.178.682

Вриједност нематеријалних улагања чини софтвер и софтверски алат за реализацију властите производње управљачких склопова, који је направљен у сопственој режији.

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	КМ			
	Учешће у капиталу зависних прав. лица	Учешће у капиталу осталих прав. лица	Остали дугор. финан. пласм.	Укупно
БРУТО ВРИЈЕДНОСТ				
Вриједност на почетку год.	5.225.908	2.143	192.366	5.420.417
Повећање	-	-	-	-
Смањење	-	-	-	-
Вриједност 31.12.2014.	5.225.908	2.143	192.366	5.420.417
ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ				
Вриједност на почетку год.	-	-	-	-
Повећање	-	-	-	-
Смањење	-	-	-	-
Вриједност 31.12.2014.	-	-	-	-
НЕТО ВРИЈЕДНОСТ				
31.12.2013. године	5.225.908	2.143	192.366	5.420.417
31.12.2014. године	5.225.908	2.143	192.366	5.420.417

Дугорочни финансијски пласмани износе 5.420.417 КМ и састоје се од 100% удјела у капиталу зависних друштава:

- „Трудбеника“ - ФПА д.о.о Добој, 2.815.488 КМ,
- „Трудбеника“ - ФКО д.о.о. Теслић, 2.408.420 КМ,
- „Трудбеник“ - Енеџу д.о.о. Добој (оснивачки улог), 2.000 КМ
- улога у акције предузећа „Југохемија“ Београд 2.143 КМ и
- остали дугорочни пласмани у повезана правна лица 192.366 КМ.

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	31.12.2014.	31.12.2013.
Одложена пореска средства	426.843	390.151

Одложена пореска средства у складу са Законом о порезу на добит представљају износ од 10% исказаног губитка који је надокнадив у наредних 5 година.

8. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Материјал	2.811.872	3.275.218
2. Недовршена производња	1.585.058	1.811.189
3. Готови производи	955.997	979.943
4. Залихе, бруто - укупно (1 до 3)	5.352.927	6.066.350
5. Исправка вриједности залиха	458.308	771.229
I Залихе, нето (4-5)	4.894.619	5.295.121
1. Бруто, дати аванси	307.245	321.298
2. Исправка вриједности датих аванса	86.854	86.854
II Дати аванси, нето - укупно (1-2)	220.391	234.444
УКУПНО, нето (I + II)	5.115.010	5.529.565

Залихе готових производа су вредноване по нето продајној цијени, а недовршене производње по цијени коштања.

Исправку вриједности залиха у износу од 458.308 КМ чини:

- отпис ситног алата и инвентара који је стављен у употребу у износу од 411.910 КМ,
- отпис материјала 35.591 КМ,
- 10.807 КМ разлика у цијени,

Дио наведених потраживања за дате авансе је утужен и исправљен на терет трошкова у претходним обрачунским периодима

9. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

	Купци - повезана правна лица	Купци у земљи	Купци у иностранству	Потр. из специф. послова	Друга потражив.	Укупно потражив.
Бруто стање на почетку године	1.915.852	936.828	532.279	28.440	300.368	3.713.767
Бруто стање 31.12.2014.	1.929.148	818.047	439.895	34.311	297.994	3.519.395
Исправка вријед. на почетку године	-	591.184	217.555	28.440	-	837.179
Исправка вријед. 31.12.2014.	-	588.382	217.554	28.440	-	834.376
НЕТО СТАЊЕ						
31.12.2013. године	1.915.852	345.644	314.724	0	300.368	2.876.588
31.12.2014. године	1.929.148	229.665	222.341	5.871	297.994	2.685.019

10. ГОТОВИНА

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Жиро и текући рачуни	492	2.301
2. Благајна	429	711
3. Девизни рачун	974	974
Готовина - укупно	1.895	3.986

11. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА И ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Активна временска разграничења	41.877	41.877
2. ПДВ	1	38

Износ од 41.877 КМ представља камате по Рјешењу о одгоди плаћања пореских обавеза закљученим са Министарством финансија РС.

12. СТРУКТУРА КАПИТАЛА

	У КМ	
	31.12.2014.	31.12.2013.
I Основни капитал	19.818.005	19.818.005
II Резерве	-	-
III Нераспоређени добитак	-	-
1. Губитак ранијих година	3.849.328	2.356.297
2. Губитак текуће године	1.506.857	1.493.031
IV Губитак до висине капитала (1 до 2)	5.356.185	3.849.328
КАПИТАЛ (I +II+ III – IV)	14.461.820	15.968.677

13. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	у КМ		Структура (%)	
	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Акцијски капитал	19.818.005	19.818.005	100,00%	100,00%
Укупан основни капитал	19.818.005	19.818.005	100,00%	100,00%

14. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

	број акција као цио број у КМ	
	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Обичне акције		
1.1. Број обичних акција	19.818.005	19.818.005
1.2. Номинална вриједност обичних акција – укупно	1	1
2. СВЕГА – номинална вриједност акција	19.818.005	19.818.005

Власничка структура капитала је следећа:

Редни број	Назив	Процентуално учешће
1.	Аикон д.о.о.	30,39
2.	Компаир д.о.о. Добој	27,00
3.	ПРЕФ АД	8,19
4.	Фонд за реституцију	4,09
5.	ЗИФ БЛБ-ПРОФИТ АД	1,03
6.	Остали акционари	29,30
	УКУПНО	100,00

Укупан број акционара је 2.275.

15. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Обавезе по финансијском лизингу	-	99
2. Остале дугорочне обавезе	-	1.239.833
Дугорочне обавезе	-	1.239.932

16. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Краткорочни кредити у земљи	7.448	26.016
2. Остале кратк. финан. обавезе	1.200.040	1.977.860
I Краткорочне финансијске обавезе	1.207.488	2.003.876
1. Примљени аванси, депозити и кауције	208.791	204.046
2. Добављачи - повезана правна лица	54.599	42.401
3. Добављачи у земљи	407.706	457.397
4. Добављачи у иностранству	129.072	200.545
II Обавезе из пословања - укупно	800.168	904.389
1. Обавезе за нето зараде	808.269	511.801
2. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	405.803	355.378
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	3.701.038	1.333.041
III Обавезе за зараде и накнаде зарада	4.915.110	2.200.220
1. Обавезе за порез на додату вриједност	1.042	392
2. Остале обавезе	142.952	126.707
3. Остале обавезе за пор., доприносе и др. дажбине	12.414	9.344
IV Обавезе за ост. порезе, доприносе и друге обавезе	156.408	136.443
Укупно краткорочне обавезе	7.079.174	5.244.928

Краткорочне кредите у земљи чини кредит у износу од 40.000 КМ који је добијен од „Нове банке“ а.д. Бања Лука, на период од 24 мјесеца. Рата кредита износи 1.864,31 КМ и задња рата доспијева на наплату 27.03.2015. год.

Остале краткорочне финансијске обавезе у износу од 1.200.040 КМ односе се на обавезе према Градској топлани Добој (1.183.387 КМ) и Водоводу Добој – репрограм (16.653 КМ).

Обавезе за зараде и накнаде зарада износе 4.915.110 КМ.

У току године раскинути су Уговори о репрограму дуга на име пореза и доприноса који су били склопљени са Пореском управом РС због неизвршавања истих од стране друштва.

Догађаји након дана билансирања

Друштву је дана 13.02.2015. године од стране Министарства финансија РС одобрено одгођено плаћање доспјелих обавеза за порезе и доприносе по Рјешењу о одгоди плаћања број 06.05/411-22-2/15 на износ од 3.157.656,58 КМ (од чега: главни дуг износи 1.543.703,23 КМ и камате 1.613.953,35 КМ), на 60 рата и грејс период од 1 године.

17. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	-	-
2. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	3.827	14.437
I Приход од продаје робе - укупно (1 до 2)	3.827	14.437
1. Приходи од прод. учинака повезаним прав. лицима	563.166	221.639
2. Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	86.515	679.827
3. Приходи од прод. учинака на иностраном тржишту	269.502	383.915
II Прих. од продаје учинака - укупно (1 до 3)	919.183	1.285.381
III Приходи од продаје - укупно (I+II)	923.010	1.299.818
IV Приходи од активир. или потрош. робе и учинака	-	-
1. Повећање вриједности залиха учинака	3.306	-
2. Смањење вриједности залиха учинака	-221.833	216.253
V Промјена вриједности залиха учинака – укупно (1-2)	-218.527	-216.253
VI Остали пословни приходи	11.627	10.712
УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (III + IV + V + VI)	716.110	1.094.277

18. ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У КМ	
	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Приходи од камата	1.839	1.806
2. Остали финансијски приходи	5.401	447
I Финансијски приходи - укупно (1 + 2)	7.240	2.253
1. Добици по осн. прод. немат. улаг., некрет., пост. и опр.	21.968	6.500
2. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	357	140
3. Приходи од смањења обавеза и остали непомен. пр.	5.285	2.492
II Остали приходи - укупно (1 + 2 + 3)	27.610	9.132
III Приходи по основу промјене рачун. политика и Исправке грешака из ранијих година	-	-
УКУПНИ ПРИХОДИ	750.960	1.105.662

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У КМ

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Трошкови материјала	266.202	374.484
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	76.597	114.419
3. Трошкови горива и енергије	76.738	105.507
Трошкови материјала - укупно (1 до 3)	419.537	594.410

У трошковима горива и енергије трошкови електричне енергије износе 44.698 КМ, воде 11.376 КМ, трошкови нафтних деривата 5.907 КМ, трошкови горива 13.943 КМ и трошкови угља и осталих чврстих горива 814 КМ.

20. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У КМ

	31.12.2014.	31.12.2013.
I Набавна вријед. прод. робе	7.151	10.819
1. Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	1.168.432	1.419.152
2. Остали лични расходи	96.813	81.070
II Тр. зарада, накнада и остали лични расходи	1.265.245	1.500.222
1. Трошкови услуга на изради учинака	18.888	24.694
2. Трошкови транспортних услуга	17.365	29.198
3. Трошкови услуга одржавања	8.678	7.461
4. Трошкови сајмова	-	11
5. Трошкови истраживања	5.597	-
6. Трошкови осталих услуга	3.179	8.117
III Трошкови производних услуга - укупно (1 до 6)	53.707	69.481
1. Трошкови непроизводних услуга	27.289	14.696
2. Трошкови репрезентације	798	2.374
3. Трошкови премије осигурања	-	4.980
4. Трошкови платног промета	1.017	8.350
5. Трошкови чланарина	446	729
6. Трошкови пореза	3.070	3.544
7. Трошкови доприноса	8.810	-
8. Остали нематеријални трошкови	27.011	12.248
IV Нематеријални трошкови – укупно (1 до 8)	68.441	46.921
V Трошкови амортизације	340.983	408.804
VI Пословни расходи - укупно (I до V)	1.735.527	2.036.247
Трошкови материјала	419.537	594.410
УКУПНО ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	2.155.064	2.630.657

21. ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ РАСХОДИ

	31.12.2014.	31.12.2013.
1. Расходи камата	1.939	15.560
2. Остали финансијски расходи	3.620	-
Финансијски расходи - укупно (1 до 3)	5.559	15.560
1. Мањкови, изузимајући мањкове залиха учинака	118.901	195
2. Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	303	5.672
1. Расходи по основу расходив. залиха матер. и робе и остали расходи	14.683	1.675
VI Остали расходи - укупно	133.887	7.542
Расходи по основу промјене рачуновод. политика и исправке грешака из ранијих година	-	158

	2014.	2013.
УКУПНИ ПРИХОДИ	750.960	1.105.662
УКУПНИ РАСХОДИ	2.294.510	2.653.917
ГУБИТАК прије опорезивања	1.543.550	1.548.255
Нето губитак	1.506.857	1.493.031

22. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво као тужилац

	Број спорова	Вриједност
1. Привредни спорови у току	9	63.962,18
2. Судским рјешењем дозвољено извршење и правоснажне пресуде	33	323.615,70
3. Фирме у стечају	9	51.968,70
4. Судско поравнање- плаћање у ратама	1	9.731,24
УКУПНО:		449.277,82

Предузеће је водило 52 судска спора ради наплате потраживања од својих дужника у укупној вриједности од 449.277,82 КМ. За 33 раније вођена спора, вриједности 323.615,70 КМ, донесена су судска рјешења о дозволи извршења и правоснажне пресуде, али због блокаде рачуна, гашења фирми или недостатка новчаних средстава или покретних ствари, ни рјешења ни пресуда нису извршени.

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

	Промет 2014. год.
<u>Компаир Добој</u>	
- издате фактуре за продату робу и услуге	554
- примљене фактуре за набављену робу и услуге	6.819
<u>Трудбеник - ФПА д.о.о. Добој</u>	
- издате фактуре за продату робу и услуге	13.393
- примљене фактуре за набављену робу и услуге	12.221
<u>Трудбеник – ФКО д.о.о. Теслић</u>	
- издате фактуре за продату робу и услуге	-
- примљене фактуре за набављену робу и услуге	-
<u>Трудбеник – Energy д.о.о. Добој</u>	
- издате фактуре за продату робу и услуге	641.895
- примљене фактуре за набављену робу и услуге	293.242

„Компаир“ д.о.о. Добој представља повезану страну са „Трудбеником“ а.д. Добој, јер је његов власник истовремено и акционар „Трудбеника“.

„Трудбеник“ – ФПА д.о.о. Добој, „Трудбеник“- ФКО д.о.о. Теслић и „Трудбеник“ Energy д.о.о. Добој повезани су капиталом са „Трудбеник“ а.д. и у његовом су потпуном власништву.

Наведене трансакције вршене су по тржишним цијенама.

Стање обавеза и потраживања са повезаним лицима на дан 31.12.2014. год.

	<u>31.12. 2014.</u>
<u>Компаир Добој</u>	
- обавезе према добављачу	29.396
- потраживања од купца	207
<u>Трудбеник – ФПА д.о.о. Добој</u>	
- обавезе према добављачу	-
- потраживања од купца	1.460.039
- потраживања по основу датих аванса	20.717
<u>Трудбеник – ФКО д.о.о. Теслић</u>	
- обавезе према добављачу	-
- потраживања од купца	469.109
- потраживања по основу датих аванса	183.283
<u>Трудбеник – Енеџу д.о.о. Добој</u>	
- обавезе према добављачу	54.599
- потраживања од купца	-
- обавезе за примљене авансе	19.260

НАПОМЕНА:

Дана 15.05.2014. године подручје града Добоја задесила је поплава због чега је проглашено ванредно стање због елементарних непогода. Такође је поплавлена и локација Усора гдје се налази друштво. Поплављени су сви објекти друштва (погон ливнице топле обраде и галванизације, погон браварије, погон развоја и прототипа, погон великих и малих компресора, погон сервиса и ремонта, фарбарија, испитна станица, управна зграда са анексом и архивом, ресторан, портирница као и сва складишта). Дубина воде зависно од терена износила је од 1,5 до 2 метра.

Након повлачења воде и дјелимичног оспособљавања друштва формиране су пописне комисије са циљем да се утврди стварно стање штете. Попис је завршен и Извјештаји комисија су достављени Управном одбору на разматрање и доношење коначне одлуке.

С обзиром да се Управни одбор није изјаснио поводом Ванредног пописа након поплаве, извршен је редован попис са стањем на дан 31.12.2014. године. Управни одбор је разматрао сачињени Елаборат о попису и донио Одлуку о усавајању истог, након чега су извршена и одговарајућа књижења.

Лице са лиценцом

Радојка Илић

Директор

Лука Милош