

„ДОБОЛИНВЕСТ“ АД

**ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА И ФИНАНСИЈСКИ
ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА 2014. ГОДИНУ**

Приједор, јуна 2014. године

САДРЖАЈ

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	2
БИЛАНС СТАЊА	4
БИЛАНС УСПЈЕХА	6
БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ	7
ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ	9
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ	11-22

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА РЕВИЗИЈУ И СРОДНЕ УСЛУГЕ "РФР ПРИМА" Д.О.О. ПРИЈЕДОР



ПРИЈЕДОР, Мајора Милана Тепића 12; Email: rfrprima@teol.net
Телефони: 052 243 080, 065 584 442; Факс: 052 243 081
Основни суд Б. Лука, рег. ул. бр: 1-12823-00; МБ: 1963066;
Уписан и уплаћен капитал 5.000 КМ;
ТР: 5620070000417252 НЛБ Развојна Банка; ПИБ: 401518690000

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**УПРАВНОМ ОДБОРУ И АКЦИОНАРИМА " ДОБОЈИНВЕСТА " А.Д.
ДОБОЈ**

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених финансијских извјештаја а.д. "Добојинвест", који обухватају извјештај о финансијском положају на дан 31.12.2014. године, извјештај о укупном резултату и извјештај о промјенама на капиталу за годину која се завршава на тај дан и збирни преглед значајних рачуноводствених политика и друге објашњавајуће информације.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извјештаја у складу с Међународним стандардима финансијског извјештавања одобреним за примјену у Републици Српској и за интерне контроле које одреди да су потребне за припрему финансијских извјештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о финансијским извјештајима на основу ревизије коју смо извршили. Због питања описаних у пасусу Основе за уздржавајуће мишљење, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих доказа за обезбјеђење основе за ревизорско мишљење.

Основе за уздржавајуће мишљење

У претходним годинама није рађена ревизија финансијских извјештаја Друштва, а најзначајнији дио средстава и обавеза Друштва исказаних на дан 31.12.2014. године настао је много година прије наведеног датума. Због промјена услова пословања у протеклом периоду мијењани су начини евидентирања и вршене рекласификације појединих трансакција што је онемогућило ревизора да изврши увид у континуитет настанка исказаних стања на дан 31.12.2014. године. Због тога нисмо били у могућности да се увјеримо у слиједете:

1. У noti број 5, исказана је вриједност основних средстава у припреми у износу од 402.655 КМ од чега се дио од 268.684 КМ односи на обавезе према Путевима РС које су у укупном износу (основни дуг, камата и трошкови поступка), по пресуди Окружног привредног суда у Добоју од 21.10.2009. године укњижене на средства

умјесто на трошкове. Такође, нисмо се могли увјерити у основаност признавања и у надокнадиву вриједност преосталог износа од 133.971 КМ који чине пројекти за објекат Б-1 на Пијесковима у износу од 114.129 КМ и 19.842 КМ трошкови у вези са другим објектима у припреми и за укњижбу пословних простора и гаража.

2. У евиденцији сталних средстава намијењених продаји (нота број 8), од 2012. године се налази вриједност од 354.960 КМ настала по основу нереализованог уговора о продаји земљишта, али процјена њене вриједности ради усклађивања са тржишном, није вршена. Такође, за исказану вриједност датих позајмица, погрешно класификованих као аванси у износу од 102.898 КМ, иако су старије од 5 година, није вршена исправка потраживања по том основу јер управа сматра да ће успјети у наплати, за шта не постоји објективно упориште.

3. Као што је наведено у ноти број 9 уз приложене финансијске извјештаје, укупна вриједност потраживања од купаца на дан 31.12.2014. године исказана је у износу од 254.261 КМ, од чега је 187.580 КМ старије од 3 године, а Друштво није вршило исправку на терет расхода чиме је за тај износ прецијенило средства и резултат пословања.

4. Друштво је у ноти број 15 исказало обавезе за бруто плате и накнаде на дан 31.12.2014. године у укупном износу од 403.027 КМ, али се нисмо могли увјерити у тај износ, јер је настао на бази почетног стања проистеклог из обрачунатих износа у претходним периодима у којима је исплата, као и у текућој, била без континуитета а обрачун је вршен на начин који не омогућује увјеравање без поновног извођења цјелокупног обрачуна и књижења.

5. У ноти број 16. исказане су краткорочне финансијске обавезе у износу од 620.328 КМ чији је највећи дио евидентиран прије 2012. године, али се због обимности трансакција нисмо могли увјерити, у основаност настанка и исказану вриједност тих обавеза.

6. Финансијски извјештаји припремљени су под претпоставком да ће Друштво неограничено пословати те да ће у нормалном току пословања реализовати своја потраживања и измирити обавезе. Међутим, настављени су негативни трендови у пословању које карактерише несразмјерно низак приход у односу на расходе (гоодишњи расход за бруто плате је већи од годишњег укупног прихода) и раст кумулираних губитака који су 31.12.2014. достигли 1.575.033 КМ, чиме је за 67% смањена вриједност акцијског капитала Друштва, на једној страни, а и даље расте одраније висока задуженост и великвидност са повременим блокадом свих рачуна, на другој страни. Наведено указује на битне неизвјесности за будуће пословање Друштва које изазивају значајну сумњу у одрживост претпоставке о сталности пословања.

Уздржавајуће мишљење

Због значаја питања описаних у пасусу Основе за уздржавајуће мишљење, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих доказа за обезбјеђење основе за ревизорско мишљење. У складу с тим, не изражавамо мишљење о финансијским извјештајима.

Приједор, 30. јуна 2015. године



Овлашћени ревизор

Мирјана Дејановић

БИЛАНС СТАЊА – скраћена шема

на дан 31.12.2014. године

У КМ

ПОЗИЦИЈА	Број ноте	Износ текуће године			Износ претходне године (почетно стање)
		Бруто	Испр. вријед.	Нето (3-4)	
1	2	3	4	5	6
A. СРЕДСТВА		2.855.448	483.9351	2.371.513	2.474.679
I СТАЛНА СРЕДСТВА		2.104.434	483.934	2.002.516	2.023.828
Некретнине, постројења и опрема	5	1.335.708	483.935	851.773	860.083
Биолошка имовина		0	0	0	0
Остала стална материјална средства	5	402.655	0	402.655	410.655
Годовили		0	0	0	0
Остала нематеријална средства		0	0	0	0
Улагања у некретнице		0	0	0	0
Улагања у придружена правна лица		0	0	0	0
Остали дугорочни пласмани	6	342.750	0	342.750	374.809
Средства класификована као средства намијењена за продају		0	0	0	0
Одгођена пореска средства	7	23.321	0	23.321	23.321
II ТЕКУЋА СРЕДСТВА		751.014	0	751.014	805.811
Залихе	8	397.994	0	397.994	371.510

Дати аванси	8	102.898	0	102.898	102.609
Потраживања од продаје и друга потраживања	9	249.841	0	249.841	326.474
Краткорочни финансијски пласмани		0	0	0	0
Готовина и еквиваленти готовине	10	281	0	281	1.394
Активна временска разграничења		0	0	0	3.824
Б. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА		2.371.513	0	2.371.513	2.474.679
I КАПИТАЛ		948.351	0	948.351	1.080.567
II МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС		0	0	0	0
III ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		0	0	0	0
Дугорочне финансијске обавезе		0	0	0	0
Одгођене пореске обавезе		0	0	0	0
Дугорочна резервисања		0	0	0	0
Дугорочне обавезе класификоване у групу са средствима намијењеним за продају или отуђење		0	0	0	0
IV КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		1.423.162	0	1.423.162	1.394.112
Обавезе према добављачима и друге обавезе	15	732.417	0	732.417	720.467
Краткорочне финансијске обавезе	16	690.745	0	690.745	673.645
Текући дио дугорочних финансијских обавеза		0	0	0	0
Текуће обавезе за порез на добит		0	0	0	0
Пасивна временска разграничења		0	0	0	0
Краткорочне обавезе класификоване у групу са средствима намијењеним за продају или отуђење		0	0	0	0

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

БИЛАНС УСПЕХА – скраћена шема
у периоду од 01.01. до 31.12.2014. године

У КМ

ПОЗИЦИЈА	Број ноте	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		218.720	299.257
Приходи од продаје	17	133.060	236.914
Промјена вриједности биолошке имовине		0	0
Промјена вриједности залиха учинака		0	0
Остали пословни приходи	18	85.660	62.343
Приходи од придружених предузећа		0	0
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		332.643	541.972
Набавна вриједност продате робе	19	572	137
Трошкови материјала	20	18.134	21.553
Трошкови бруто зарада и накнада	21	247.826	344.626
Трошкови амортизације	5	16.032	15.998
Губици од обезврјеђења сталне материјалне имовине		0	0
Остали пословни расходи	22	44.199	153.528
Финансијски расходи	23	5.880	6.130
ДОБИТ (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		(113.923)	(242.715)
Порез на добит		0	0
НЕТО ДОБИТ (ГУБИТАК) ПЕРИОДА		(113.923)	(242.715)
Дио који припада власницима матичног предузећа		0	0
Дио који припада мањинским власницима		0	0

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

(Извјештај о токовима готовине)

у периоду од 01.01. до 31.12.2014. године

У КМ

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	301	245.037	263.095
I Приливи готовине из пословних активности (302 до 304)			
1. Приливи од купаца и примљени аванси	302	245.037	259.148
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	303	0	0
3. Остали приливи из пословних активности	304	0	3.947
II Одливи готовине из пословних активности (306 до 310)	305	372.561	341.383
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	306	153.792	68.023
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	307	137.290	203.919
3. Одливи по основу плаћених камата	308	5.880	6.129
4. Одливи по основу пореза на добит	309	0	0
5. Остали одливи из пословних активности	310	75.599	63.312
III Нето прилив готовине из пословних активности (301-305)	311	0	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (305-301)	312	127.524	78.288
Б: ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	313	2.777	8.534
I Приливи готовине из активности инвестирања (314 до 319)			
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	314	0	0
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	315	0	0
3. Приливи од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	316	0	0
4. Приливи по основу камата	317	2.777	8.534
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	318	0	0
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	319	0	0
II Одливи готовине из активности инвестирања (321 до 324)	320	0	0
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	321	0	0

„Добојинвест“ ад Добој, финансијски извјештаји на дан 31.12.2014.године

2. Одливи по основу куповине акција и удјела	322	0	0
3. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	323	0	0
4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	324	0	0
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (313-320)	325	2.777	8.534
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (320-313)	326	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	327	208.864	183.617
I Приливи готовине из активности финансирања (328 до 331)			
1. Приливи по основу повећања основног капитала	328	0	0
2. Приливи по основу дугорочних кредита	329	0	
3. Приливи по основу краткорочних кредита	330	208.864	183.617
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	331	0	0
II Одливи готовине из активности финансирања (332 до 338)	332	85.230	115.555
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	333	0	0
2. Одливи по основу дугорочних кредита	334	0	0
3. Одливи по основу краткорочних кредита	335	85.230	115.555
4. Одливи по основу финансијског лизинга	336	0	0
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	337	0	0
6. Оливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	338	0	0
III Нето прилив готовине из активности финансирања (327-332)	339	123.634	68.062
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (332-327)	340	0	0
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+327)	341	456.678	455.246
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+320+332)	342	457.791	456.938
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (341-342)	343	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (342-341)	344	1.113	1.692
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	345	1.394	3.086
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	346	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	347	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА (354+343-344+346-347)	348	281	1.394

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2014. године

ВРСТЕ ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА КАПИТАЛА (МАТИЧНОГ) ПРЕДУЗЕЋА								УКУПНИ КАПИТАЛ
	Озна ка за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштво са ограничено м одговорно шћу	Ревалоризаци оне резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализован и добити/губици и по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовински х токова)	Акмулиса ни нераспоред ени добитак/не покривени губитак	УКУПНО	УКУПНИ КАПИТАЛ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1. Стање на дан 01.01.2013. године	901	2.344.111	197.566	0	0	-128.395	1.323.282	1.323.282	
2. Ефекти промјена у рачунов. политикама	902	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ефекти исправке грешака	903	0	0	0	0	0	0	0	
Новоно исказано стање на дан 01.01.2013. године (901+902+903)	904	2.344.111	197.566	0	0	-1.218.395	1.323.282	1.323.282	
4. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905	0	0	0	0	0	0	0	
5. Нереализовани добити/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906	0	0	0	0	0	0	0	
6. Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907	0	0	0	0	0	0	0	
7. Нето добитак / губитак периода исказан у билансу усљеха	908	0	0	0	0	-242.715	-242.715	-242.715	
8. Нето добити / губици периода признати директно у капиталу	909	0	0	0	0	0	0	0	

9. Објављене дивиденде и други видови расподеле добити и покриће губитка	910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Стање на дан 31.12.2013. године (904+905+906+907+908+909-910+911)	912	2.344.111	197.566	0	-1.461.110	1.080.567	0	0	0	0	0	0	1.080.567
12. Ефекти промјена у рачунов. политикама	913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ефекти исправке грешака	914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Поновно исказано стање на дан 01.01.2014. године (912+913+914)	915	2.344.111	197.566	0	-1.461.110	1.080.567	0	0	0	0	0	0	1.080.567
15. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916	0	-18.293	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-18.293
16. Нереализовани добитци/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Нето добитак / губитак периода исказан у билансу успјеха	919	0	0	0	-113.923	-113.923	0	0	0	0	0	0	-113.923
19. Нето добити / губици периода признаги директно у капиталу	920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Објављене дивиденде и други видови расподеле добити и покриће губитка	921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Стање на дан 31.12.2014. године (915+916+917+918+919+920-921+922)	923	2.344.111	179.273	0	-1.575.033	948.351	0	0	0	0	0	0	948.351

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

„Добојинвест“ ад Добој и његови правни предници своју дјелатност обављају од 1964. године. Основна дјелатност му је пружање услуга инжењеринга 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-правних послова за заједнице етажних власника.

Од оснивања до данас Предузеће је доживјело неколико трансформација у складу са законским прописима.

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

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

II ОСНОВЕ ЗА ПРИПРЕМУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

1. ПРИМЉЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Код састављања годишњег финансијског извјештаја поред МРС кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на додату 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 извјештаји Предузећа састављени су за предузеће које наставља са радом и изражени су у конвертибилним маркама (КМ).

Просјечан број запослених на основу остварених радних сати са 31.12.2014. године је 34, а у претходној години 41 радник.

2. ИМОВИНА

2.1. ОСНОВНА СРЕДСТВА

Набавке основних средстава током године евидентирају 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 вриједност Предузеће је извршило прву процјену према важећим законским прописима.

Позитвне ефекте процјене Предузећа је књижило у корист ревалоризационих резерви, негативне ефекте на терет ревалоризационих резерви.
Под основним средствима сматрају се она средства чији је основни вијек употребе дужи од једне године.

2.2. АМОРТИЗАЦИЈА

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

1. Грађевински објекти	1%
2. Опрема	
2.1. Транспортна средства	8,3%
2.2. Намјештај	10-12,5%
2.3. Рачунарска опрема	10-100%
2.4. Телефонски апарати	20%

2.3. ОБЕЗВРЈЕЂЕЊЕ 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 обезврјеђење, вриједност средства исказаног у финансијском извјештају се смањује до своје надокнадиве вриједности на терет ревалоризационе резерве.

2.4. ЗАЛИХЕ

Вриједност залиха материјала, робе, алата и инвентара се врједнује по набавној вриједности.

Набавна вриједност укључује вриједност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Алат и инвентар чији је корисни вијек краћи од 1 године отписује се у цијелости стављањем у употребу.

2.5. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

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

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

2.6. ГОТОВИНА

Готовина укључује готовину у благајни и депозите код банака.

3. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

3.1. 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.

3.2. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе према добављачима се вједнују по номиналној вриједности.

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1. ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ

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

4.2. ТРОШКОВИ ТЕКУЋЕГ ОДРЖАВАЊА И ОПРЕМЕ

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

4.3. ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

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

III ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У КМ				
	Земљиште	Грађ. Објекти	Опрема	Основна средства у припреми	Укупно
Набавна вриједност:					
Стање на почетку године	179.933	1.034.613	189.993	410.655	1.815.194
Повећања:	0	0	7.951	0	7.951
Нове набавке	0	0	7.951	0	7.951
Смањења:	0	0	76.782	8.000	84.782
Расход, продаја и друго	0	0	76.782	8.000	84.782
Стање на крају године	179.933	1.034.613	121.162	402.655	1.738.363

**Кумулирана исправка
вриједности:**

Стање на почетку године	0	372.461	171.996	0	544.457
Повећања:	0	10.346	5.685	0	16.031
Амортизација	0	10.346	5.685	0	16.031
Смањења:	0	0	76.553	0	76.553
Кумулирана исправка у отуђењу	0	0	76.553	0	76.553
Стање на крају године	0	382.807	101.128	0	483.935
Нето садашња вриједност:					
31.12.2014. године	179.933	651.806	20.034	402.655	1.254.428
Нето садашња вриједност:					
31.12.2013. године	179.933	662.152	17.998	410.655	1.270.738

Исказана вриједност земљишта односи се на вриједност укупно 537 м2 грађевинског земљишта које се налази испод пословне зграде Друштва и земљишта испред зграде, које служи њеном редовном коришћењу.

Грађевински објекат је пословна зграда која је у власништву Друштва.

У току године набављена је опрема вриједности 7.951 КМ. Набављени су: усисивач, постоље за судопер, штампач и дјелови за ауто.

У поплави је уништена опрема вриједности 76.782 КМ, толико је и отписано.

Највећи дио основних средстава у припреми, 268.684 КМ, односи се на обавезе према Путевима РС које су у укупном износу (основни дуг, камата и трошкови поступка), 2011. године укњижене по пресуди Окружног привредног суда у Добоју од 21.10.2009. године и вриједност пројекта за објекат Б-1 на Пијесковима у износу од 114.129 КМ. Остатак од 19.842 КМ чине трошкови у вези са другим објектима у припреми, те за укњижбу пословних простора и гаража.

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У КМ	
	Дугорочни кредити у земљи	Укупно
БРУТО ВРИЈЕДНОСТ		
вриједност на почетку године	374.809	374.809
Смањење	32.059	32.059
вриједност на крају године	342.750	342.750
НЕТО ВРИЈЕДНОСТ		
31.12.2014. године	342.750	342.750
31.12.2013. године	374.809	374.809

Дугорочни финансијски пласмани су дугорочни стамбени кредити дати радницима Друштва са роком враћања од 20 година. Још је преостало 8 година.

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
Одгођена пореска средства	23.321	23.321

8. ЗАЛИХЕ, ДАТИ АВАНСИ И СТАЛНА СРЕДСТВА КЛАСИФИКОВАНА КАО СРЕДСТВА НАМИЈЕЊЕНА ЗА ПРОДАЈУ

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Залихе робе	15.978	16.550
I Залихе - укупно	15.978	16.550
I. Стална средства намијењена за продају	382.016	354.960
II Стална средства намијењена за продају – укупно	382.016	354.960
I. Дати аванси	102.898	102.609
III Дати аванси – укупно	102.898	102.609

Стална средства намијењена за продају односе се на земљиште у Пијесковима које је на бази предуговора требало бити продано Продамону и Гранит Градњи, али је Општина Добој оспорила права Добојинвеста на том земљишту, због чега је Друштво покренуло спор који је у првој фази добијен, а тренутно је у фази апелације пред Уставним судом БиХ.

Као дати аванс исказан је износ потраживања од 102.898 КМ. Највећи дио, 95.644 КМ односи се на позајмице:

- ЖГП-у ад. Добој, 42.024 КМ,
- СЗР Клаоница Радоњић 53.620 КМ

које нису враћене и дужници су тужени ради наплате. Спорови су добијени, против Клаонице Радоњић-пресуда, а код ЖГП-а је у току извршни поступак, али се не може провести јер већ има хипотека Сбербанке у приоритету. Управа сматра да ће по добијеним споровима ова потраживања бити наплаћена, па исправка није вршена.

9. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

	У КМ		
	Купци у земљи	Потраж. из специфич. послова	Друга потраж.
Бруто стање на почетку године	50.042	204.219	72.213

Бруто стање на крају године	48.445	146.469	54.927
НЕТО СТАЊЕ			
31.12.2014. године	48.445	146.469	54.927
31.12.2013. године	50.042	204.219	72.213

У исказаним потраживањима од купаца у земљи највећи дио, 47.232 КМ је утужен, а највећи износи односе се на слиједеће купце:

	У КМ
Доо Филукс Добој	1.862
Антић Јовица Добој	2.182
Драгичевић Славко Добој	2.289
Доо “Јела“ Добој	2.981
Ал-Ком Добој	2.206
Филиповић Александар	28.741
Радоњић Бранко Добој	3.653
Укупно	43.914

Потраживања из спесифичних послова односе се највећим дијелом, 96%, на слиједеће купце:

Град Добој	96.854
Доо Хит комерц	22.422
Потраживања од ЗЕВ-а	3.249
Купци за парцелацију	4.104
Општина Теслић	17.037
Укупно	143.666

Приказана потраживања због спорова који се воде нису усаглашавана с купцима и нису исправљана, иако су старија од три године.

10. ГОТОВИНА

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Жиро и текући рачуни	227	686
2. Благајна	54	708
Готовина - укупно	281	1.394

11. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Остала активна временска разгранчења	0	3.824

Активна временска разграничења - укупно

0

3.824

12. СТРУКТУРА КАПИТАЛА

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Основни капитал	2.344.111	2.344.111
I Основни и остали капитал	2.344.111	2.344.111
2. Ревалоризационе резерве	179.273	197.566
II Резерве	179.273	197.566
1. Губитак ранијих година	1.461.111	1.218.395
2. Губитак текуће године	113.923	242.715
III Губитак до висине капитала	1.575.033	1.461.110
КАПИТАЛ (I + II – III)	948.351	1.080.567

Због изразито погоршаних услова пословања Друштва које карактерише смањење обима услуга и опадање нивоа прихода које је могуће остварити у току године, негативни трендови су настављени и у 2014. години, па су кумулирани губици премашили 67% вриједности основног (акцијског) капитала.

13. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	у КМ			Структура (%)
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
I. Акцијски капитал	2.344.111	2.344.111	100,00%	100,00%
Укупан основни капитал	2.344.111	2.344.111	100,00%	100,00%

14. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

	број акција као цио број У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
I. Обичне акције		
1.1. Број обичних акција	2.344.111	2.344.111
1.2. Номинална вриједност обичних акција – укупно	1	1

2. СВЕГА – номинална вриједност акција	2.344.111	2.344.111
--	-----------	-----------

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Примљени аванси, депозити и кауције	7.536	417
2. Добављачи у земљи	246.689	252.926
3. Остале обавезе из пословања	70.094	70.094
I Обавезе из пословања – укупно	324.319	323.437
1. Обавезе за нето зараде	212.823	199.214
2. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	50.216	49.783
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	139.988	132.049
II Обавезе за зараде и накнаде зарада - укупно	403.027	381.046
III Обавезе за порез на додату вриједност	2.878	3.980
1. Обавезе за царине, прелевмане и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	192	234
IV Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	192	234
1. Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	2.000	11.770
V Друге обавезе	2.000	11.770
Обавезе према добављачима и друге обавезе - укупно (I до V)	732.416	720.467

У укупним обавезама према добављачима, са 91% учешћа, најзначајније су обавезе према:

- Путевима РС а.д. Бања Лука.....	171.627 КМ	и
- Градској топлани а.д. из Добоја.....	52.376 КМ	
Укупно.....	224.003 КМ	

16. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Краткорочни кредити у земљи	70.417	80.925
2. Остале краткорочне финансијске обавезе	620.328	592.720
I Краткорочне фин. обавезе - укупно	690.745	673.645

Краткорочни кредит се односи на преостали дио обавезе за кредит од Raiffeisen банке, активирани у децембру 2007. године с каматом од 8,76% на годишњем нивоу, а са кредитом од 50.000 КМ, који је дигнут у 2014. години на 31.12.2014. износи 70.417

КМ. Камата је зависна од еурибора која се усклађује на дан 30. септембра сваке пословне године.

Остале краткорочне финансијске обавезе се односе на обавезе по уговорима у току за извођење радова ЗЕВ-а.

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	133.060	236.914
I Приходи од продаје – укупно	133.060	236.914

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

18. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација и сл.	0	2.622
2. Приходи из других намјенских извора	229	1.909
I Прих. од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намјењених извора и други слични приходи - укупно	229	4.531
1. Остали пословни приходи	12.296	49.278
II Други пословни приходи - укупно	12.296	49.278
1. Приходи од камата	2.778	8.534
III Финансијски приходи - укупно	2.778	8.534
1. Вишкови	27.056	0
2. Приходи од смањења обавеза	43.301	0
IV Остали приходи - укупно	70.357	0
V Остали пословни приходи - укупно (I до V)	85.660	62.343

19. НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У КМ

	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Набавна вриједност продате робе	572	136
Набавна вриједност продате робе	572	136

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Трошкови материјала за израду	4.094	3.782
2. Трошкови горива и енергије	14.040	17.771
Трошкови материјала - укупно	18.134	21.553

Трошкове материјала у износу од 18.134 КМ чине трошкови канцеларијског материјала, материјала за одржавање чистоће, отпис вриједности ситног инвентара, трошкови горива, електричне енергије, трошкови гријања, воде.

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	246.594	340.944
2. Трошкови бруто осталих личних расхода	1.232	3.682
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода - укупно	247.826	344.626

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
1. Трошкови услуга на изради учинака	14.697	6.763
2. Трошкови транспортних услуга	2.993	4.311
3. Трошкови услуга одржавања	1.405	3.169
4. Трошкови рекламе и пропаганде	0	49
5. Трошкови осталих услуга	4.350	59.155
I Трошкови производних услуга – укупно	23.445	73.447
1. Трошкови непроизводних услуга	6.320	2.915
2. Трошкови репрезентације	163	207
3. Трошкови премије осигурања	564	614

4. Трошкови платног промета	4.544	4.477
5. Трошкови чланарина	0	225
6. Трошкови пореза	1.295	6.170
7. Трошкови доприноса	494	582
8. Остали нематеријални трошкови	7.373	21.480
II Нематеријални трошкови - укупно	20.753	36.670
I. Непоменути остали расходи	0	43.411
III Остали расходи - укупно	0	43.411
IV Остали пословни расходи - укупно (I до III)	44.198	153.528

Трошкове производних услуга у износу 23.445 КМ чине трошкови припрема и трошкови градње, израде пројеката, трошкови инжењеринга, трошкови ПТТ услуга, трошкови одржавања основних средстава.

Нематеријалне трошкове од 11.591 КМ трошкови накнада за ауторске радове, трошкови стручне литературе, трошкови адвокатских услуга, измјене на програму, трошкови репрезентације, премија осигурања лица, трошкови платног промета и трошкови такса. Трошкове пореза и доприноса у износу од 1.789 КМ чине порез на имовину, накнада за шуме, воде, противпожарна накнада и накнада за финансирање инвалидних лица.

Остале расходе чине: расходи од продаје основних средстава, расходи из ранијих година по основу тужбених захтјева, трошкови спорова, казне за прекршаје.

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31. децембра 2014.	31. децембра 2013.
I. Расходи камата	5.880	6.130
Финансијски расходи - укупно	5.880	6.130

Трошкови камата односе се на камату на кредит за приспјеле ануитете у току 2014. године.

24. СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће је на дан биланса имало у току 16 спорова које је још 2008. године, као тужилац, покренуло ради наплате својих потраживања за извршене услуге и дате позајмице, у укупној вриједности од 141.916 КМ, без камата. Већина спорова је у фази извршења.

Р.бр.	Назив	Износ 31.12.2014.	Статус спора
1.	Радоњић Бранко	3.653,28	Извршење
2.	Радоњић Јово	49.000,00	Извршење
3.	„ЖГП“ Добој	30.000,00	Извршење
4.	Кајганић Дарко и др.	4.433,70	У току

5.	Филиповић Александар	28.741,01	Извршење
6.	Трипић Радислава	3.328,00	Спор у току
7.	Ђекић Зоран	1.328,72	Спор у току
8.	„Филукс“ Костајница	1.862,33	Извршење
9.	Хаџић Драган	450,00	Извршење
10.	Благојевић Саво	870,97	Извршење
11.	Антић Јовица	2.182,35	Извршење
12.	„Ватро опрема“	784,31	Извршење
13.	Божендић Зоран	150,00	Извршење
14.	ДОО "Јела"	2.981,00	Извршење
15.	Хаџић Аница	150,00	Извршење
16.	"Хит комерц"	12.000,00	Извршење
	Укупно	141.915,67	

Као тужена страна Предузеће води 6 спорова, од којих 3 са правним лицима у вриједности од 183.893 КМ, од чега 61.767,6 управа сматра неоснованим због застаре, а 3 са физичким лицима (радници) у износу од 8.700 КМ, од чега у 2 случаја није утврђена вриједност.

Бр.	Назив	Износ 31.12.2014.	Статус спора
1.	„Путевит РС“	122.125,55	Поступак се води пред Уставним судом БиХ, због изградње објекта „Туш“ а везано за „Путеве РС“, извршена дјелимична исплата
2.	Јокановић Радојка	8.700,00	Дјелимично основан
3.	Ђекић Весна	0,00	Није прецизирана висина тужбеног захтјева
4.	Трипић Радислава	0.00	Није прецизирана висина тужбеног захтјева
5.	„Градека топлана“ АД ДОБОЈ	18.449,34	Поступак у току
6.	„Градека топлана“ АД ДОБОЈ	43.318,26	Дјелимично основан поступак у току
	Укупно	192.593,15	