

АД "АУТОКОМЕРЦ" ДОБОЈ

Добој, 14.2.2007.

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА ПЕРИОД 2005. И 31.12.2006. ГОДИНЕ

МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Ред.бр.	Материјални трошкови-структура	31.12.2006.	2005.
1.	Утрошени материјал-рез. дијелови	64.587.-	125.665.-
2.	Потрошни материјал	48.412.-	34.321.-
3.	Огревни материјал	4.716.-	3.455.-
4.	Канцеларијски материјал	10.074.-	9.583
5.	Утрошена ел. енергија	21.822.-	17.499.-
6.	Погонско гориво	229.758.-	237.873.-
7.	Трошкови ауто-гума и алата	17.826.-	26.745.-
8.	Трошкови изр. зграде "Требавка"	985.828.-	786.717.-
9.	Трошкови изр. зграде "Пољице"	-	133.894.-
10.	Утрош.материјал нискогр.асвалти.	1.020.653.-	460.040.-
11.	Утрошени материјал-бетонара	44.404.-	22.414.-
12.	Трошкови изград.Цркве СХРПБ Добој	39.785.-	18.132.-
Укупно материјални трошкови		2.487.800.-	1.876.338.-

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ПРОИЗВ. УСЛУГА

Ред.бр.	Трошкови зарада и произв. услуга-структура	31.12.2006.	2005.
1.	Трошкови ПТТ-услуга и транспорта	19.324.-	21.913.-
2.	Услуге одржавања сред.аут.и зел.пиј.	172.825.-	18.364.-
3.	Трошкови рекламе	9.258.-	8.516.-
4.	Остале. ост.усл. /кому. и зашт. на раду/	20.073.-	27.885.-
5.	Трошкови амортизације	184.174.-	141.255.-
6.	Накнад.трош.радн. /трош.превоза. дневн./	59.822.-	72.170.-
7.	Трош.непр.ус. /адв.здрав.семин.пов.посл./	17.592.-	22.578.-
8.	Трошк. репрезентације	5.822.-	8.553.-
9.	Трошкови осигурања	21.090.-	19.014.-

Ред.бр.	Трошкови зарада и произв. услуга-структура	31.12.2006.	2005.
10.	Ост.лична расх. /помоћ рад.отпр. за пенз./	3.940.-	1.985.-
11.	Банкарске услуге-трош.обра.кред.	4.189.-	7.069.-
12.	Таксе, трош.огласа, таксе, стипе.	9.063.-	13.691.-
13.	Бруто-плате радника	824.296.-	750.022.-
14.	Трош.поре./комора, суме, водоп. нак. члан./	7.831.-	8.288.-
15.	Трош.доп. /пор.на имов. НКГЗ, рег. мо. воз.	68.663.-	54.356.-
16.	Накнадно утв.трош. из раниј. година	15.967.-	-
17.	Отпис краткор. потраживања	95.462.-	142.483.-
18.	Изд. за хум. култ. спортске и друге циљеве	6.216.-	740.-
19.	Неотписана вриј. расходоване опреме	14.675.-	-
20.	Расходи камата	66.356.-	102.626.-
21.	Производне услу.уређ. канц. и кућа	-	165.768.-
Укупно нематеријални трошкови		1.626.637.-	1.587.278.-

УКУПНИ ТРОШКОВИ	4.114.438.-	3.463.617.-
-----------------	-------------	-------------

ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА СА 31.12.2006. ГОДИНЕ

Ред.бр.	Преглед остварених прихода-структура	31.12.2006.	2005.
1.	Приход од паркинг-простора	58.574.-	6.123.-
2.	Приходи од рент-а-кара	18.199.-	7.072.-
3.	Приходи од ауто-школе	11.658.-	21.106.-
4.	Приходи од услуга превоза	18.956.-	31.019.-
5.	Приходи од ауто-дизалице	16.263.-	9.452.-
6.	Приходи од техничког прегледа	95.570.-	108.599.-
7.	Приходи од дијаг. /радионица/	23.228.-	17.154.-
8.	Приходи од атест.мот. возила	29.924.-	13.860.-
9.	Приходи од бувље пијаче	77.242.-	137.546.-
10.	Приходи од курса тех. прегледа	-	-
11.	Приходи од провиз. код регистрац.	-	3.118.-
12.	Приходи од административних ус.	12.627.-	28.981.-
13.	Приходи од рада баге.ровок. виљу.	10.276.-	20.452.-
14.	Приходи од очи.бр.мот. и вулкан.	150.-	164.-

Ред.бр.	Преглед остварених прихода-структура	31.12.2006.	2005.
15.	Приходи од продаје мот. возила	4.696.-	-
16.	Приходи од под. шљунка	35.416.-	-
17.	Преф.трошкови ниског.суизвођачи	-	643.738.-
18.	Прих. од ниско. и високоградње	1.948.668.-	855.322.-
19.	Приходи од лиценци А, Б, Ц	30.279.-	12.811.-
20.	Прих. од прања воз. и вулканиз.	-	-
21.	Прих. од баждарења тахог.	17.134.-	14.518.-
22.	Прих. од бетонаре	64.210.-	27.432.-
23.	Прих. од зелене пијаче	248.716.-	14.370.-
24.	Приходи од продаје станова	-	705.184.-
Укупно остварени посл. прих.		2.721.778.-	2.678.411.-

25.	Приходи од камата прод. станова	8.614.-	1.509.-
26.	Приходи од сопствене потрошње	15.702.-	214.-
27.	Приходи од продаје сталне имов.	10.141.-	27.741.-
28.	Наплаћена отписана потраживања	10.874.-	8.768.-
29.	Накн. утврђ. прих. и отп. обавеза	21.776.-	-
30.	Приходи од кирија-преф. трош.	87.828.-	113.405.-
31.	Приходи од дотација-сре.превент.	6.709.-	31.340.-
32.	Капитал.добитак од про.посл.прос.	-	-
33.	Повећ.вријед.залиха НП Требавка	1.355.221.-	1.077.155.-
34.	Смањ. залиха недов. произ.	-	459.610.-
Укупно оствар. остали приходи		1.516.865.-	800.726.-

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Рекапитулација	2006.	2005.
Материјални трошкови	2.487.800.-	1.876.338.-
Немат. трош. и зараде	1.626.637.-	1.587.278.-
Укупни расходи	4.114.438.-	3.463.616.-
Остварени приходи	4.238.643.-	3.479.137.-
Остварена добит	124.206.-	15.520.-
Остварени губитак	-	-
Порез на добит	3.641.-	-
Нето-добитак / нето-губитак	120.564.-	15.520.-

НОТЕ-ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ГОДИШЊИ ИЗВЈЕШТАЈ ПРЕДУЗЕЋА АД "АУТОКОМЕРЦ" ДОБОЈ

Предузеће АД "Аутокомерц" основано је као дионичко друштво 7.1.1991. године, као предузеће у мјешовитој својини за технички преглед, сервисирање, оправку, изнајмљивање мот. возила и обуку возача. У складу са Законом о друштвеном капиталу, 1991. године започета је власничка трансформација уписом интерних дионица радника. Процес приватизације је настављен у складу са Законом о приватизацији РС и другим прописима о приватизацији. Као резултат приватизације предузеће послује као акционарско друштво од јуна 2001. године. У новембру 2001. године продат је државни дио акција. На тај начин извршена је потпуна приватизација предузећа. Предузеће је извршило корекције средстава, обавеза и капитала, у складу са прописима о приватизацији.

Предузеће се бави пружањем услуга у друмском саобраћају. Своје услуге пласира на домаћем тржишту. Просјечан број запослених на бази сати у 2005. години је 91 радник, а у 2006. години 112. Сједиште предузећа је у улици Николе Пашића број 5.

Примијењене су исте рачуноводствене политике и методе обрачуна у период. Финансијском извјештају као у посљедњем годишњем финансијском извјештају.

Основ за припремање финансијског извјештаја

Финансијски извјештаји за 12 мјесеци 2006. године припремљени су у складу са Међународним рачуноводственим стандардима (МРС), Оквиром за састављање и представљање финансијских извјештаја и сљедећих активираних Рачуноводствених стандарда РС.

1. Представљање-презентација финансијских извјештаја,
2. Залихе,
3. Пословне комбинације,
4. Амортизација,
7. Извјештај о новчаним токовима,
8. Нето-добитак или губитак периода,
16. Некретнине, постројења, опрема.
18. Приходи,
23. Трошкови позајмљивања,
38. Нематеријална неопипљива средства,
34. Периодично финансијско извјештавање,
37. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенц. средства,
40. Улагања у некретнине.

Финансијски извјештаји изражени су у маркама, а припремљени су за период од 1.1. до 31.12.2006. године.

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје произ. и услуга се књиже након извршених услуга и прихватања од купца, умањени за порез на додану вриједност, а износе 2.702.258.- КМ.

У структури прихода од продаје услуга на домаћем тржишту, најбитнији су приходи из области грађевинске дјелатности, са оствареном реализацијом од 1.948.668.- КМ. Грађевински радови изведени су на објекту Саобраћајни факултет, изградња Спомен-храма у Добоју, асвалтирање путева на Озрениу и Требави, темељи православних цркава у Текућици и Љебу, уређење рекреационог центра на Преслици, крпање ударних рупа, вањско уређење Борачка и зграда инвалида, Техничка школа. Други по величини су приходи од услуга у саобраћају, тј. технички преглед моторних возила са лиценцама од 130.410.- КМ, те приходи од ауто и бувље пијаче, приходи бетонаре итд.

ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи укључују приходе од закупа, приходе од дотација и приходе од отписа осталих обавеза.

Приходи од пословног закупа се признају равномјерно током трајања закупа. Средства дата у пословни закуп су укључена у стална средства и амортизују се у току очекиваног корисног вијека по основи која је коезистента са сличним сталним средствима.

Приходи од дотација односе се на уплате средстава превентиве од стране СОД "Јахорина" Пале, који су регулисани склопљеним уговором о закупу шалтерског мјеста, а износе 6.709.- КМ.

Приходи из ранијих година односе се на наплаћена отписана потраживања од члана Предсједништва БиХ и ДОО "Натекс" Добој.

ПРИХОДИ ОД ПОВЕЋАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ЗАЛИХЕ УЧИНАКА

Повећања вриједности залихе учинака односи се искључиво на зграду "Требавка", чија изградња је започета у 2005. години на углу улице Немањина и продужетка улице Краља Петра Првог у Добоју, а њено повећање у овој години износи 1.355.221.- КМ, тј. повећање вриједности недовршене производње.

АД "Аутокомерц" мје изградњу зграде започео као извођач и инвеститор. Сва потребна документација везана за изградњу објекта гласи на Лазећ Мирослава, који је власник земљишта на коме се гради објекат. Своје пословне односе предузеће је са власником регулисало Уговором о заједничком улагању у изградњу пословног објекта са апартманима, бр. 341/05. од 24.5.2005. године.

Укупна улагања у зграду "Требавка" у 2005. и 2006. години износе 2.298.482.- КМ и тај износ представља стање недовршене производње на дан 31.12.2006. године. Залихе се воде по цијени коштања или нето-продајној вриједности која се може реализовати, у зависности која јње од ове двије нижа.

Предеузеће је током изградње вршило и продају започетих простора и станова, углавном физичким лицима, при чему су склопљени уговори о удруживању средстава за изградњу. На основу тих уговора купци су вршили авансе уплата, па је по том основу новчани прилив од 1.022.144.- КМ (обавезе за примљене авансе).

Сваку авансну уплату пратила је авансна фактура са обрачунатим ПДВ-ом. Приликом размјене (продаје) добара и услуга, односно економско дјеливих цјелина, испостављат ће се рачуни, а за износ авансне уплате умањит ће се основица за обрачун ПДВ-а, члан 78, став 4. Закона.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Трошкови одржавања и набавке признају се као расход за вријеме финансијског периода у којем су настали. Међутим, већа обнављања која доводе до промјене у првобитно утврђеним карактеристикама средстава се капитализују и амортизују у току њиховог очекиваног вијека трајања (улагања преко 5% од набавне вриједности средства).

Највећа ставка утрошеног основног материјала односи се на радилишта нискоградње за извршење радова по основу добивених послова на тендерима од стране СО Добој. По том основу утрошено је материјала у вриједности од 989.004.- КМ.

За обављање наведених послова ангажована су транспортна средства и радне машине па је самим тим потрошња горива на другом мјесту по својој величини од 229.758.- КМ.

Трошкови материјала односе се на утрошене резервне дијелове уграђене на властита теретна возила, радне машине и возила ауто-школе, те код такве потрошње искориштено је право на одбитак улазног пореза.

Трошкови осталог материјала укључују трошкове за одржавање пословног простора, уређење канцеларија за издавање под закуп (инспекција), трошак канцеларијског материјала, те отписа ауто-гума.

Трошкови производних услуга чине услуге кориштене од других правних лица и то: трошкови транспорта, птт трошкови, трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава, трошкови ауто и зелене пијаце, трошкови рекламе и пропаганде и комуналне услуге.

Нематеријалне трошкове чине: трошкови осигурања имовине, трошкови репрезентације, трошкови здравствених услуга, трошак стручног образовања запослених, те остали нематеријални трошкови.

Расходи на основу камата признају се на готовинској основи. Камате се односе на дугорочни кредит одобрен од стране Хипо банке Добој. Оне у извјештајној години износе 61.819,30 КМ. Пошто је наведени кредит искориштен за побољшање текуће неликвидности и утрошен за обртна средства, камате нисмо могли капитализовати и приписати материјалним улагањима те их амортизовати кроз корисни вијек средстава.

У недостатку новчаних средстава предузеће је било приморано да користи краткорочнер позајмице од физичких лица (Круљ Уроша и Круљ Љубомира) које су засноване на одлукама о краткорочним позајмицама, а на дан биланса обавезе по том основу износе 676.080.- КМ.

Потраживања од купаца приказана су у номиналном износу, коригована за отпис спорних потраживања. Спорни дугови се отписују у години у којој су идентификованирасходи од сумњивих и спорних потраживања, аисказани су у оквиру позиција "Други пословни расходи".

У току године највећа ставка отписа сумњивог потраживања је потраживање за дате авансе СЗР "Антић Компани" од 92.300.- КМ и отпис потраживања за извршене услуге од истог комитента од 546,40 КМ. Аванс је дат током 2005. године, а како до данас није враћен повјериоцу нити је испоручена роба у тој вриједности, предузеће ће своја права тражити путем суда, а отпис је извршен на терет пословних расхода.

Важно је напоменути да је предузеће у овом извјештајном периоду добило и водопривредну сагласност за одржавање ријечног корита ријеке Босне на Локацији Грапска I и II, са дозволом за експлоатацију шљунка у количини од 10.000 м³.

Предузеће је за властите потребе, као и за потребе трећих лица извршило испоруку сијаног и несијаног шљунка од 15.265 м³ и по том основу уплатило у цјелости водопривредну накнаду по цијени од 1 КМ по м³.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Зараде запослених признају се на основу историјског трошка. Одредбе уговора о раду су једине мјеродавне за висину и утврђивање тих износа који се у основи нису мијењале од 2002. године. Остале накнаде признају се на основу општег и гранског колективног уговора.

Износ исплаћених бруто-плата је 824.296,29 КМ, а нето-плата за све запослене у 2006. години износи 542.300,19 КМ.

Просјечан број запослених на бази часова рада је 112 радника, те на основу тих показатеља дошло се до просјечне нето-плате по запосленом од 484,20 КМ. Ако поменути податак упоредимо са просјечно исплаћеном платом у привреди Републике Српске, објављеном од Завода за статистику, видљиво је да наше плате заостају за тим просјеком, које је за 2006. годину износио 521,00 КМ.

Радници по другом основу нису имали примања у овој години (регрес, зимница, огрев). За вријеме обављања редовног рада радницима је обезбијеђен топли оброк у властитој кухињи, и по том основу је утрошено 38.268.- КМ.

Радницима се такође признају дневнице за сл. путовања, трошкови превиза са посла и на посао у складу са важећим законским прописима, а износе 21.552,00 КМ.

У остале личне расходе спадају отпремнине за одлазак у пензију (Радић Ратко), помоћ запосленима и породици (одлазак на сахране умрлим родитељима запослених радника, поклон-честитке за Дан жена, итд.).

Предузеће је током 2006. године имало потребу за ангажовањем вањских сарадника, склапајући посебне уговоре о обављању повремених и привремених послова. Такви уговори склопљени су са надзорним органом на згради "Требавка", послови око електроинст. на бувљој пијаци, правни послови и др.

Сва лица са којима су склопљени уговори била су редовно запослена и по другом основу остварују право на ПИО и здравствено осигурање, те је на њихове исплате уплаћено још 10% пореза на лична примања.

ПОРЕЗ НА ДОБИТ ТЕКУЋЕГ ПЕРИОДА

Текући порез представља очекивани износ пореза који се плаћа на опорезиви износ коригованог добитка наведеног периода, користећи пореску стопу важећу на дан пореског биланса. У овом периоду, по основу ограничених издатака, није било основа за увећањем пореске основице. Сви издаци били су у складу са пословним приходима, а мисли се на издатке за рекламу, репрезентацију, спортске и културне циљеве, као и чланарине професионалним удружењима.

Основица пореза на добит увећана је за плаћене камате обрачунате од стране ПОреске управе РС, по записнику о извршеној контроли пословања у периоду од 16.12.2004. до 30.6.2006. године, за износ од 4.748,47 КМ.

Смањење основице за обрачун пореза на добит утврђено је на основу релевантних рачуноводствених величинау складу са пореским законом и стандардима рачуноводства.

Предузеће је у 2006. години остварило добит од 124.205.- КМ.

АД "Аутокомерц" је у овој години уложило у набавку основних средстава тј. опрему износ од 53.075.- КМ (набавка оплате, инструмента за тахографе, пумпе за бетон, те вибро).

У прошлој години настављена је изградња и тржног центра на бувљој пијаци, на којем је инвестирано 49.332.- КМ. Пореска основица је умањена за 80% уложених средстава колико је планирано од стране руководства да ће се објекат користити у сврху обављања дјелатности или издавања под закуп, док је разлика од 20% предвиђена за продајутрећим лицима.

Након свих потребних корекција пореске основице пореза на добит, извршен је обрачун пореза за 2006. годину у износу од 3.641,40 КМ.

РАСПОРЕД ДОБИТКА

Добитак акционарског друштва се распоређује према статуту који мора бити у складу са Законом о предузећима.

Управни одбор даје приједлог расподјеле добити, Надзорни одбор даје мишљење о приједлозима расподјеле добити, а Скупштина акционара доноси коначну одлуку.

Приједлог одлуке о расподјели добити истиче се на огласној плочи предузећа, прије одржавања скупштине акционара.

У Добоју, фебруар 2007.

Шеф рачуноводства,
Јадранка Лазих, с.р.