

„MATEX“ a.d. BANJA LUKA

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

Za godinu koji se završava 31. decembra 2014. godine i
Izvještaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ:

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	3-4
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠAVA 31.12.2014. GODINE	
- Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu (Bilans uspjeha)	6
- Izvještaj o finansijskom položaju (Bilans stanja)	7
- Izvještaj o promjenama na kapitalu	8
- Izvještaj o tokovima gotovine	9
- Napomene uz finansijske izvještaje	10-25

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i upravnom odboru „MATEX“ a.d. Banja Luka

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja (strana 6 do 25) akcionarskog društva „Matex“ Banja Luka (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja (izvještaj o finansijskom položaju) na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspjeha (izvještaj o ukupnom rezultatu), izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izvještaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivnu prezentaciju ovih finansijskih izvještaja, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, usljed kriminalne radnje ili greške; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procjena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu obavljene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtjevaju da postupamo u skladu sa etičkim principima i da reviziju planiramo i izvršimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji bez značajno pogrešnih informacija.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, kao i na procjeni rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izvještaja, kako bi se oblikovali najbolji mogući revizorski postupci, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje računovodstvenih procjena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj privrednog društva „Matex“ a.d. Banja Luka na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate poslovanja i promjene u novčanim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Vral Audit d.o.o.
Banja Luka

Goran Drobnjak,
Ovlašćeni revizor

Banja Luka, 06. februar 2015. godine

**„MATEX“ a.d.
Jevrejska 1 L4
Banja Luka**

**Finansijski izvještaji
za period koji se završava 31. decembra 2014. godine**

Banja Luka, februar 2015.

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU
 u periodu od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Napomena</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
Poslovni prihodi	<i>4.1.</i>	689.747	694.042
Prihodi od prodaje učinaka		688.932	694.042
Ostali poslovni prihodi		815	
Poslovni rashodi	<i>5.1.</i>	391.284	491.016
Troškovi materijala, goriva i energije		25.348	30.659
Troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda		115.442	184.809
Troškovi proizvodnih usluga		18.291	30.714
Troškovi amortizacije i rezervisanja		181.931	184.360
Nematerijalni troškovi		15.745	28.113
Troškovi poreza		33.851	32.361
Troškovi doprinosa		676	
Poslovni dobitak (gubitak)	<i>6.</i>	298.463	203.026
Finansijski prihodi	<i>4.2.</i>	49.232	77.001
Finansijski rashodi	<i>5.2.</i>	12	1.426
Dobitak (gubitak) redovne aktivnosti		347.683	278.601
Ostali prihodi	<i>4.3.</i>	3.371	3.198
Ostali rashodi	<i>5.3.</i>	22	832
Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka ranijih godina		61	-
Dobitak (gubitak) prije oporezivanja	<i>6.</i>	350.971	280.967
Tekući i odloženi porez na dobit		(30.335)	(20.477)
Neto dobitak (gubitak) perioda	<i>6.</i>	320.636	260.490

Napomene na narednim stranama
 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31.12.2014. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Napomena</i>	<i>31.12.2014.</i>	<i>31.12.2013.</i>
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	<i>7.</i>	7.597.071	7.787.569
Zalihe		265	265
Kratkoročna potraživanja	<i>8.</i>	40.432	29.471
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<i>9.</i>	1.744.521	1.323.938
Ukupna aktiva		9.382.289	9.141.243
PASIVA			
Akcionarski kapital	<i>10.</i>	7.740.963	7.740.963
Rezerve	<i>10.</i>	886.848	847.774
Neraspoređeni dobitak	<i>10.</i>	523.817	260.489
Dugoročne obaveze	<i>11.</i>	90.973	112.476
Dobavljači i primljeni avansi	<i>12.</i>	51.497	56.243
Ostale kratkoročne obaveze	<i>13.</i>	24.037	64.698
Obaveze za poreze i doprinose	<i>14.</i>	19.836	16.328
Pasivna vremenska razgraničenja	<i>15.</i>	44.318	42.272
Ukupna pasiva		9.382.289	9.141.243

Napomene na narednim stranama
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU
 Za period koji se završava na dan 31.12.2014. godine

(u KM)

<i>Vrsta promjene u kapitalu</i>	<i>Napomena</i>	<i>Akcijski kapital</i>	<i>Ostale reserve (zakonske i statutarne rezerve)</i>	<i>Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak</i>	<i>Ukupno</i>
Stanje na dan 31.12.2012.		7.740.963	418.500	1.154.016	9.313.479
Efekti revalorizacije		-	-	-	-
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha		-		260.489	260.489
Neto dobiti (gubici) perioda iskazani direktno u kapitalu		-	429.274	(1.154.016)	(724.742)
Stanje na dan 31.12.2013.		7.740.963	847.774	260.489	8.849.226
Efekti revalorizacije		-	-	-	-
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha		-	-	320.636	320.636
Neto dobiti (gubici) perioda iskazani direktno u kapitalu		-	39.074	(57.308)	(18.234)
Stanje na dan 31.12.2014.		7.740.963	886.848	523.817	9.151.628

Napomene na narednim stranama
 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 u periodu od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
<i>Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>		
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	886.457	902.913
Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati av.	(157.850)	(248.205)
Odlivi po osnovu isplata radnicima	(99.574)	(123.448)
Odlivi po osnovi plaćenih kamata		(1.417)
Odlivi po osnovu poreza na dobit	(27.156)	(30.252)
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	(229.656)	(186.940)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	372.221	312.651
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>		
Prilivi po osnovu kamata	49.221	75.910
Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	49.221	75.910
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>		
Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obav.	-	-
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	(859)	(678.893)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(859)	(678.893)
Ukupno prilivi gotovine	935.678	978.823
Ukupni odlivi gotovine	(515.095)	(1.269.155)
Neto priliv (odliv) gotovine	420.583	(290.332)
Gotovina na početku obračunskog perioda	1.323.938	1.614.270
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1.744.521	1.323.938

Napomene na narednim stranama
 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Osnovne informacije o društvu

„MATEX“ a.d. Banja Luka (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 1969. godine kao radna jedinica u okviru Društvenog preduzeća Krajinauzor Banja Luka.

Rješenjem Osnovnog suda u Banjoj Luci od 09. oktobra 2001. godine broj U/I 2020/2001, Društvo je registrovano kao Akcionarsko društvo. Aktuelnim izvodom, po rješenju Okružnog privrednog suda u Banja Luci, od 31.12.2013. godine imenuje se lice ovlašteno za zastupanje.

Adresa sjedišta Društva je Banja Luka, Ulica Jevrejska br. 1 L4.

Članovi Upravnog odbora su:

- Milinko Klincov, predsjednik,
- Nenad Tomović, član i
- Gojko Janković, član.

Vršilac dužnosti direktora Društva je Ružica Gračanin.

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

Imovinu Društva čine objekti i sredstva koja se nalaze na teritoriji Republike Srpske. Za obaveze preuzete u pravnom prometu Društvo odgovara svom svojom imovinom.

Osnovna djelatnost Društva je iznajmljivanje nekretnina, za sopstveni račun (šifra djelatnosti 68.20)

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

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

Na dan 31.12.2014. godine, Društvo je zapošljavalo 4 radnika (2013 godine 4).

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja i korišćenje procjenjivanja

2.1. Osnove za prezentaciju

Finansijski izvještaji su sastavljeni za period koji se završava na dan 31.12.2014. godine i izraženi su u konvertibilnim markama (KM). Uporedne podatke predstavljaju revidirani finansijski izvještaji za period koji se završavao na dan 31.12.2013. godine.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3 uz finansijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srpske.

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i ostalom primjenjivom zakonskom regulativom u Republici Srpskoj i BiH.

U skladu sa Zakonom, pravna lica u Republici Srpskoj treba da sastave i prezentuju finansijske izvještaje u skladu sa relevantnim zakonskim i profesionalnim regulativama, koje podrazumijevaju Međunarodne računovodstvene standarde (IAS), Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (IFRS), Međunarodne računovodstvene standarde za male i srednje entitete (MSFI za MSE), Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i sva prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAC).

2.2. Korišćenje procjenjivanja

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtjeva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Prihodi i rashodi

Prihod od zakupa priznaje se po osnovu faktura koje se mjesečno šalju zakupcima po osnovu ugovora o zakupu.

Prihodi od prodaje učinaka i robe se iskazuju po pravičnoj vrijednosti sredstava koja je primljena, ili će biti primljena, u neto iznosu, nakon umanjenja za date popuste i rabate.

Prihodi od prodaje učinaka i robe se priznaju u trenutku kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva, prenese na kupca.

Prihodi i rashodi poslovanja, ostali prihodi i ostali rashodi, iskazuju se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Prihodi i rashodi finansiranja se priznaju po obračunskoj osnovi u periodu na koji se odnose.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

Funkcionalna i izvještajna valuta Društva je Konvertibilna marka (KM).

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan izvještaja o finansijskom položaju, preračunati su u KM po zvaničnom kursu Centralne banke koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja na dan izvještaja o finansijskom položaju i kursne razlike nastale preračunom poslovnih promjena u stranim sredstvima plaćanja u toku godine, evidentiraju se u korist ili na teret rezultata perioda u izvještaju o ukupnom rezultatu.

3.3. Nekretnine postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazane u visini nabavne vrijednosti i/ili stečene vrijednosti, umanjene za akumuliranu amortizaciju i nastalo obezvređenje. Nabavnu vrijednost čini fakturisana vrijednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva u odgovarajuće stanje i lokaciju.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promjene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrijednost premašuje njihovu nadoknadivu vrijednost.

Amortizacija se ravnomjerno obračunava na nabavnu vrijednost, umanjenu za eventualnu procijenjenu rezidualnu vrijednost, primjenom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe sredstva.

U toku perioda na koji se odnose ovi finansijski izvještaji korišćene su sljedeće stope amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme:

- | | |
|-----------------------|------------|
| - Građevinski objekti | 1,5% do 5% |
| - Oprema | 10% do 20% |

U toku izvještajnog perioda nije bilo promjena primjenjivanih amortizacionih stopa.

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namjenu.

Nekretnine, postrojenja i oprema isknjižavaju se iz evidencije po otuđenju, ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu isknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrijednosti i neto knjigovodstvene vrijednosti) priznaju se u izvještaju o ukupnom rezultatu odgovarajućeg perioda.

3.4. Troškovi popravki i održavanja

Troškovi popravki i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina priznaju se kao rashod u periodu u kom 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.

3.5. Obezvredjenje nefinansijskih sredstava

Na dan bilansiranja, Društvo procjenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procjenjuje njegovu nadoknadivu vrijednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrijednost veća od nadoknadive vrijednosti, vrši se umanjjenje do nivoa procijenjene nadoknadive vrijednosti.

3.6. Finansijska sredstva

Finansijska sredstva su klasifikovana kao finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, krediti i potraživanja, plasmani koji se drže do dospelja ili kao finansijska sredstva namjenjena prodaji.

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja. Finansijska sredstva se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, direktne troškove transakcije.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu i gotovinske ekvivalente i potraživanja od kupaca.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju gotovinu u blagajni, depozite kod komercijalnih banaka, kao i visoko likvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promjene vrijednosti.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju i vrednuju u visini fakturne vrijednosti umanjene za ispravku vrijednosti za nenaplativa potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana, kod kojih postoji vjerovatnoća nenaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvjesna i dokumentovana otpis, u cjelini ili djelimično, vrši direktnim otpisivanjem. Vjerovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju, na osnovu dokumentovanih razloga.

Indirektni otpis potraživanja od povezanih, zavisnih i matičnog preduzeća se ne vrši. Indirektan otpis potraživanja se ne vrši ako istovremeno postoji obaveza prema kupcu.

3.7. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrijednosti, uvećanoj u slučaju kredita i pozajmica za direktne troškove transakcije. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

3.8. Prestanak priznavanja finansijskih sredstava i obaveza

Finansijska sredstva

Finansijsko sredstvo (ili dio finansijskog sredstva, ili grupe finansijskih sredstava) prestaje da se priznaje ukoliko je:

- Došlo do isteka prava na prilik novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo zadržalo pravo na prilik novca po osnovu sredstva, ali je preuzelo obavezu da izvrši isplatu po osnovu tog sredstva u punom iznosu, bez materijalno značajnog odlaganja, trećem licu, po osnovu ugovora o prenosu; ili
- Društvo izvršilo prenos prava na prilik novca po osnovu sredstva i (a) prenos svih rizika i koristi u vezi sa sredstvom, ili (b) nije niti prenijelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenijelo kontrolu nad njim.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gdje je postojeća finansijska obaveza zamijenjena drugom obavezom prema istom povjeriocu, ali pod značajno promijenjenim uslovima, ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmjenjeni, takva zamjena, ili promjena uslova, tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrijednosti obaveze priznaje u bilansu uspjeha.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja, kada je vjerovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrijednost priliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova, uz primjenu diskontovane stope prije oporezivanja, koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

3.10. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Društvo plaća doprinose iz ličnih primanja utvrđene zakonom tokom godine, na bazi bruto zarada zaposlenih. Troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspjeha u istom periodu kao i troškovi zarada na koje se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.11. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, a koji se primjenjuje od 1. januara 2007. godine. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primjenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu utvrđenu prijavom poreza na dobit koju predstavlja iznos dobitka prije oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda.

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. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema finansijskim izvještajima, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u izvještaju o finansijskom položaju i njihove knjigovodstvene vrijednosti. Važeće poreske stope na dan izvještaja o finansijskom položaju ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte poreskih gubitaka i poreskih kredita, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će vjerovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se prenijeti poreski gubitak i krediti mogu umanjiti.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju plaćanja prema važećim republičkim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi uključeni su u okviru poslovnih rashoda.

Porez na dodatu vrijednost

Zakonom o porezu na dodatu vrijednost uvedena je obaveza i regulisan je sistem plaćanja poreza na dodatu vrijednost (PDV) na teritoriji Bosne i Hercegovine, počevši od 1. januara 2006. godine, čime je zamijenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

4. Prihodi

4.1. Poslovni prihodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
<i>Prihodi od prodaje učinaka u zemlji</i>	<i>688.932</i>	<i>694.042</i>
<i>Prihodi od prodaje učinaka u inostranstvu</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Prihodi od prodaje učinaka	688.932	694.042
Ostali poslovni prihodi	815	-
Ukupno poslovni prihodi	689.747	694.042

Prihodi od prodaje učinaka se u potpunosti odnose na prihode od iznajmljivanja nekretnina.

4.2. Finansijski prihodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
Prihodi od kamata	49.228	77.001
Ostali finansijski prihodi	4	-
Ukupno finansijski prihodi	49.232	77.001

Prihodi od kamata se odnose na kamate po depozitu.

4.3. Ostali prihodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
Naplaćena otpisana potraživanja	2.313	3.189
Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	1.058	9
Ukupno ostali prihodi	3.371	3.198

5. Rashodi

5.1. Poslovni rashodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	-	-
<i>Troškovi ostalog materijala</i>	1.367	673
<i>Troškovi goriva i energije</i>	23.981	29.986
Troškovi materijala, goriva i energije	25.348	30.659
<i>Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada</i>	87.116	116.318
<i>Ostali lični rashodi</i>	28.326	68.491
Troškovu zarada i ostali lični rashodi	115.442	184.809
Troškovi proizvodnih usluga	18.291	30.714
<i>Troškovi amortizacije</i>	181.931	184.360
<i>Troškovi rezervisanja</i>	-	-
Troškovi amortizacije i rezervisanja	181.931	184.360
Nematerijalni troškovi	15.745	28.113
Troškovi poreza	33.851	32.361
Troškovi doprinosa	676	
Ukupno poslovni rashodi	391.284	491.016

Troškovi materijala se odnose na utrošeni režijski materijal, materijal za čišćenje, upotrebene auto gume i ostali utrošeni materijal.

Troškovi električne, toplotne i ostale energije se odnose na utrošenu električnu energiju, troškove grijanja i ostalu energiju.

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na troškove prevoza i ptt usluga, troškove održavanja, troškove usluga zaštite na radu, komunalne usluge i ostale proizvodne usluge.

Nematerijalni troškovi se odnose na neproizvodne usluge, taksu, premije osiguranja, troškove platnog prometa, troškove pretplata na stručne publikacije, troškove reprezentacije, troškove oglasa u štampi i članarine.

Troškovi poreza se, u najvećem dijelu, odnose na troškove poreza na promet nepokretnosti, te na komunalnu i republičku taksu.

5.2. Finansijski rashodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
Rashodi kamata	12	1.426
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno finansijski rashodi	12	1.426

5.3. Ostali rashodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
Rash. po osnovu ispr.vrijednosti i otpisa potraživanja	-	772
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	22	60
Ukupno ostali rashodi	22	832

6. Rezultat poslovanja

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
<i>Poslovni prihodi</i>	<i>689.747</i>	<i>694.042</i>
<i>Poslovni rashodi</i>	<i>(391.284)</i>	<i>(491.016)</i>
Poslovni dobitak (gubitak)	298.463	203.026
<i>Finansijski prihodi</i>	<i>49.232</i>	<i>77.001</i>
<i>Finansijski rashodi</i>	<i>(12)</i>	<i>(1.426)</i>
Neto efekat finansiranja	49.220	75.575
<i>Ostali prihodi</i>	<i>3.371</i>	<i>3.198</i>
<i>Ostali rashodi</i>	<i>(22)</i>	<i>(832)</i>
Efekat ostalih prihoda i rashoda	3.349	2.366
Efekat promjena računovodstvenih politika i ispravke grešaka ranijih godina	(61)	-
Bruto dobitak (gubitak) perioda	350.971	280.967
Porez na dobit 10%	(30.335)	(20.477)
Neto rezultat perioda	320.636	260.490

Društvo nema jednog većinskog vlasnika, tako da se sav neto dobitak odnosi na dobitak koji pripada manjinskim vlasnicima.

Obična zarada po akciji je dobijena dijeljenjem neto dobiti perioda sa ukupnim brojem akcija (7.740.963).

Ne postoje potencijalne redovne akcije koje bi dovele do smanjenja (razrjeđivanja) zarada po akciji.

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Ukupno</i>
<i>Nabavna vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2013.	1.254.129	11.395.537	160.889	12.810.555
Nabavka 2014.	-	-	-	-
Aktiviranje opreme	-	-	-	-
Prodaja i rashod. 2014.	-	-	(22.999)	(22.999)
Stanje na dan 31.12.2014.	1.254.129	11.395.537	137.890	12.787.556
<i>Ispravka vrijednosti</i>				
Stanje na dan 31.12.2013.	-	4.881.512	141.474	5.022.986
Amortizacija 2014.	-	178.940	2.991	181.931
Ispravka	-	-	-	-
Prodaja i rashod. 2014.	-	-	(14.432)	(14.432)
Stanje na dan 31.12.2014.	-	5.060.452	130.033	5.190.485
<i>Sadašnja vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2013.	1.254.129	6.514.025	19.415	7.787.569
Stanje na dan 31.12.2014.	1.254.129	6.335.085	7.857	7.597.071

8. Kratkoročna potraživanja

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Potraživanja od kupaca u zemlji	356.622	382.759
IV potraživanja od kupaca u zemlji	(316.190)	(353.288)
Potraživanja od kupaca u zemlji - neto	40.432	29.471
Ukupno kratkoročna potraživanja	40.432	29.471

Pregled potraživanja od kupaca sa najvećim saldom na dan 31.12.2014. godine, za koje nije izvršena ispravka vrijednosti je dat u sljedećoj tabeli:

(u KM)

<i>Naziv kupca</i>	<i>Sjedište</i>	<i>Saldo 31.12.2014.</i>
"Zepter International"KD	Kozarska Dubica	15.824
"Zepter Passport "d.o.o.	Banja Luka	5.265
"West"	Banja Luka	2.516
"Cortix BL"d.o.o.	Banja Luka	1.443
Vlado Topić	Banja Luka	8.567
ODTP"Malpreh"	Banja Luka	3.676
Ostali kupci		3.141
Ukupno dobavljači u zemlji		40.432

9. Gotovina i ekvivalenti gotovine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Gotovina na žiro - računima	44.084	1.323.670
Gotovina u blagajni	437	268
Ostali gotovinski ekvivalenti - depoziti	1.700.000	
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.744.521	1.323.938

Kratkoročno deponovana sredstva se odnose na kratkoročno oročena novčana sredstva kod banaka kako je prikazano u narednoj tabeli:

(u KM)

<i>R.b.</i>	<i>Banka depozitar</i>	<i>Oročeni iznos</i>	<i>Datum oročenja</i>	<i>Rok</i>	<i>Kamatna stopa</i>
1 .	SBERBANK AD	1.000.000,00	03.01.2014.	13 mjeseci	3,90%
2 .	SBERBANK AD	200.000,00	03.01.2014.	13 mjeseci	3,90%
3 .	SBERBANK AD	100.000,00	18.03.2014.	13 mjeseci	3,40%
4 .	SBERBANK AD	400.000,00	31.12.2014.	13 mjeseci	3,60%
Ukupno		1.700.000,00			

10. Kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2014. godine je data u sljedećoj tabeli:

<i>Opis</i>	<i>(u KM)</i>	
	<i>Stanje 31.12.2014.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Državni kapital	7.740.963	7.740.963
<i>Zakonske rezerve</i>	<i>250.109</i>	<i>237.084</i>
<i>Statutarne rezerve</i>	<i>636.739</i>	<i>610.690</i>
Ukupno rezerve	886.848	847.774
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>	<i>203.181</i>	<i>-</i>
<i>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</i>	<i>320.636</i>	<i>260.489</i>
Neraspoređeni dobitak	523.817	260.489
Ukupno kapital	9.151.628	8.849.226

Tokom 2014.godine rukovodstvo je donijelo više odluka o rasporedu akumulirane dobiti zaključno sa 2013. poslovnom godinom na ukupan iznos od 260.490 KM koje su raspoređene na:

<i>- Zakonske rezerve</i>	<i>13.025 KM</i>
<i>- Statutarne rezerve</i>	<i>26.049 KM</i>
<i>- Dividendu akcionarima</i>	<i>703.869 KM</i>
<i>- Nagradu Upravi društva</i>	<i>18.234 KM</i>

Struktura vlasništva nad kapitalom, prema podacima sa Banjalučke berze HOV, na dan 31.12.2014. godine je sljedeća:

<i>Ime i prezime / Naziv akcionara</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Procenat vlasništva</i>
JANKOVIĆ GOJKO	2.305.568	29,784%
ZEPTER FOND AD BANJA LUKA	1.934.389	24,989%
ASSET INVESTMENT N.V. CURACAO,AN	1.752.941	22,645%
PREF AD BANJA LUKA	743.984	9,611%
FOND ZA RESTITUCIJU RS AD BANJA LUKA	371.953	4,805%
HALMSTAD INVESTMENT LIMITED	315.135	4,071%
ZEPTER BROKER AD BANJA LUKA	8.980	0,116%
VIDOVIĆ DRAGO	4.799	0,062%
VUKAJLOVIĆ VLADIMIR	3.870	0,050%
GUNJIĆ DOBRIVOJE	3.638	0,047%
OSTALI AKCIONARI	295.705	3,820%
UKUPNO	7.740.963	100,000%

Akcije Društva su izlistane na Banjalučkoj berzi, pod oznakom MATE. Posljednje trgovanje ovim akcijama u toku 2014. godine izvršeno je 31. oktobra 2014. godine, po cijeni od 0,70 KM po akciji.

11. Dugoročne obaveze

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Ostale dugoročne obaveze	90.973	112.476
Ukupno dugoročne obaveze	90.973	112.476

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze po Ugovoru o reprogramu duga za naknadu za korištenje građevinskog zemljišta od 03.06.2009. godine sa gradom Banja Luka. Ugovorom je predviđeno da se dug u iznosu od 198.486,16 KM, nastao zaključno sa 16.05.2003. godine, plati u 120 jednakih mjesečnih rata po 1.654,05 KM.

12. Dobavljači i primljeni avansi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	-
Dobavljači u zemlji	51.497	56.243
Ukupno dobavljači i primljeni avansi	51.497	56.243

Pregled obaveza prema dobavljačima sa najvećim saldom na dan 31.12.2014. godine je dat u sljedećoj tabeli:

(u KM)

Naziv dobavljača	Sjedište	Saldo 31.12.2014.
"Elektrokrajina" a.d.	Banja Luka	4.829
"Zavod za izgradnju"	Banja Luka	35.340
"Toplana" a.d.	Banja Luka	6.859
"Grad Banja Luka"	Banja Luka	1.103
Ostali dobavljači		3.366
Ukupno dobavljači u zemlji		51.497

13. Ostale kratkoročne obaveze

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Obaveze za zarade i naknade	-	15.801
Druge obaveze	24.037	48.897
Ostale kratkoročne obaveze	24.037	64.698

Druge obaveze se odnose na obaveze po osnovu dividende akcionarima.

14. Obaveze po osnovu poreza i doprinosa

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>
Porez na dodatu vrijednost	9.077	8.713
Obaveze za porez na dobitak	10.335	7.156
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažb.	424	459
Obaveze za poreze i doprinose	19.836	16.328

15. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na unaprijed naplaćenu zakupninu koja će biti fakturisana u budućim periodima.

16. Potencijalne i preuzete obaveze

Sudski sporovi

Trenutno je aktuelno ukupno 42 sudskih sporova po osnovu tužbi koje je Društvo pokrenulo protiv zakupaca koji su napustili prostore, a nisu izmirili ugovorom preuzete obaveze. U narednoj tabeli je prikazan pregled i status sudskih sporova.

R.b.	TUŽENI	OSNOV TUŽBE	VRIJEDNOST SPORA	STATUS
1 .	PP LORA -Šiljegović Marina	Zakupnina	108.090,27	Pravosnažna presuda 2012., IP nije pokrenut jer PP Lora od 31.12.2008. ne plaća poreze i doprinose niti ima promet, a troškovi izvršenja bi bili veliki.
2 .	Dragičević Aran	Zakupnina	47.640,41	Obustavljen Izvršni postupak zbog Pasivne legitimacije. Nastupila zastara za pokretanje novog IP.
3 .	Mazalica Mirko	Zakupnina	44.108,88	Očekuje se obustavljanje IP.Nema pokretne i nepokretne imovine za izvršenje
4 .	Pilipović Milenko	Zakupnina	13.921,77	Parnični postupak u toku. Prezadužen (800.000,00 KM- hipoteka), mala mogućnost naplate.
5 .	Janković Veljko	Zakupnina	8.096,00	Očekuje se obustava IP. Nema imovine na kojoj bi se izvršilo izvršenje.

MATEX a.d. Banja Luka
 FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PERIOD 01.01.2014. – 31.12.2014.

R.b.	TUŽENI	OSNOV TUŽBE	VRIJEDNOST SPORA	STATUS
6 .	Knežević Siniša	Zakupnina	7.826,33	Izvršni postupak u toku.
7 .	Pilipović Milenko	Zakupnina	7.538,96	Izvršni postupak u toku. Prezadužen mala mogućnost naplate.
8 .	Čupić Miroslav	Zakupnina	7.075,62	Izvršni postupak u toku, nema imovine za izvršenje, mala mogućnost naplate.
9 .	Pehadžić Jasmina	Zakupnina	6.843,48	Završena glavna rasprava čeka se presuda
10 .	Marinković Nik.Jana	Zakupnina	4.959,25	Izvršenje u toku. Izvršenik ne sprovodi odluku suda. Pisana urgencija sudu za izricanje novčane kazne.
11 .	Drvometal Beren.Mile	Zakupnina	4.400,31	U toku izvršni postupak. Mala vjerovatnost naplate, nema imovine
12 .	Krupljanin Snježana	Zakupnina	4.105,72	Izvršni postupak u toku.
13 .	Štrkić Milosavka "Matex"a.d.	Zakupnina	3.747,26	postupak izvršenja u toku
14 .	Šobot Olga	Zakupnina	3.549,39	Izvršni postupak u toku.
15 .	Simić Dragana	Zakupnina	3.122,95	Podnesena tužba. Čeka se pripremno ročište
16 .	Stojičević Borka	Zakupnina	3.099,74	Podnesena tužba. Čeka se pripremno ročište
17 .	Knežević Petar	Zakupnina	2.854,56	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
18 .	Knežević Dražena	Zakupnina	2.632,47	Izvršni postupak u toku.
19 .	Knežić Slobodan	Zakupnina	2.615,65	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
20 .	Raković Branka	Zakupnina	2.609,25	donesena presuda čeka se pravosnažnost
21 .	Aulić Iazarka	Zakupnina	2.583,28	Sudsko poravnanje plaća u ratama
22 .	Brnjić Radojka	Zakupnina	2.228,59	Podnesena tužba. Čeka se pripremno ročište
23 .	Cvijetić Nataša	Zakupnina	2.091,16	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
24 .	Stanišljević Tamara	Zakupnina	1.736,37	Izvršni postupak u toku.
25 .	Kesić Miroslav	Zakupnina	1.610,05	Izvršni postupak u toku.
26 .	Babić Vera	Zakupnina	1.434,68	Izvršni postupak u toku.
27 .	Savanović Drenka	Zakupnina	1.429,63	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
28 .	Tošević Dejan	Zakupnina	1.419,96	Presuda iz 2002 ne može se izvršiti zbog zastare
29 .	Zajović Milorad	Zakupnina	1.393,55	Izvršni postupak u toku.
30 .	Ignjatić Žana	Zakupnina	1.338,69	Podnesena tužba. Čeka se pripremno ročište
31 .	Kozomora Svjetlana	Zakupnina	1.301,48	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
32 .	Zdravković Božana	Zakupnina	1.175,16	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
33 .	Stefanović Natalija	Zakupnina	1.120,81	Očekuje se obustava IP. Nema imovine na kojoj bi se izvršilo izvršenje.
34 .	Anđelić Jela	Zakupnina	1.088,29	Sudsko poravnanje plaća u ratama
35 .	Subašić Dragica	Zakupnina	990,00	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
36 .	Šišarica Nada	Zakupnina	951,73	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
37 .	Kekerović Radinka	Zakupnina	782,00	Podnesena tužba. Čeka se pripremno ročište
38 .	Janjetović Nada	Zakupnina	766,76	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
39 .	Jovanić Drago	Zakupnina	752,36	Izvršni postupak u toku.
40 .	Babić Nevenka	Zakupnina	712,05	Izvršni postupak u toku.
41 .	Stajčić Radmila	Zakupnina	485,94	Napisana tužba.Čeka se pripremno ročište
42 .	Zrile Elizabeta	Zakupnina	478,81	Rješenjem suda obustavljen IP,nije uspjela druga prodaja, nema imovine
Ukupno			316.709,62	

Preuzete obaveze

Na dan 31.12.2014. godine ne postoje preuzete obaveze po osnovu sklopljenih ugovora o nabavci. Do dana završetka ovog finansijskog izvještaja nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na poslovanje Društva.

17. Događaji nakon datuma finansijskih izvještaja

Nije bilo materijalno značajnih događaja nakon datuma finansijskih izvještaja koji bi mogli imati uticaja na poštnu prezentaciju priloženih finansijskih izvještaja.

Potvrđeno od strane
„Matex“ a.d. Banja Luka

v.d. direktor

Ružica Gračanin