

„MATEX“ a.d. BANJA LUKA

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
Za godinu koji se završava 31. decembra 2013. godine i
Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ:

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	3-4
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠAVA 31.12.2013. 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	10-23

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 2013. 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 2013. 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

Zoran Blagojević,
Ovlašćeni revizor

Banja Luka, 17. mart 2014. godine

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

**Finansijski izvještaji
za period koji se završava 31. decembra 2013. godine**

Banja Luka, februar 2014.

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU
 u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

<i>Opis</i>	<i>Napomena</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Poslovni prihodi	4.	694.042	706.569
Prihodi od prodaje učinaka		694.042	706.569
Poslovni rashodi	5.	491.016	478.948
Troškovi materijala, goriva i energije		30.659	24.425
Troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda		184.809	164.685
Troškovi proizvodnih usluga		30.714	35.663
Troškovi amortizacije i rezervisanja		184.360	183.468
Nematerijalni troškovi		28.113	39.617
Troškovi poreza		32.361	31.090
Poslovni dobitak (gubitak)		203.026	227.621
Finansijski prihodi	4.1.	77.001	32.142
Finansijski rashodi	5.1.	1.426	6.343
Dobitak (gubitak) redovne aktivnosti		278.601	253.420
Ostali prihodi	4.2.	3.198	99.493
Ostali rashodi	5.2.	832	24.455
Dobitak (gubitak) prije oporezivanja	6.	280.967	328.458
Tekući i odloženi porez na dobit	6.	(20.477)	(30.192)
Neto dobitak (gubitak) perioda	6.	260.490	298.266

Napomene na narednim stranama
 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31.12.2013. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Napomena</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012.</i>
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	7.	7.787.569	7.913.862
Zalihe		265	-
Kratkoročna potraživanja	8.	29.471	34.067
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	9.	1.323.938	1.614.270
Ukupna aktiva		9.141.243	9.562.199
PASIVA			
Akcijski kapital	10.	7.740.963	7.740.963
Rezerve	10.	847.774	418.500
Neraspoređeni dobitak	10.	260.490	1.154.016
Dugoročne obaveze	11.	112.476	130.670
Dobavljači i primljeni avansi	12.	56.243	48.615
Ostale kratkoročne obaveze	13.	64.697	200
Obaveze za poreze i doprinose	14.	16.328	24.941
Pasivna vremenska razgraničenja	15.	42.272	44.294
Ukupna pasiva		9.141.243	9.562.199

Napomene na narednim stranama
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU
 Za period koji se završava na dan 31.12.2013. godine

(u KM)

<i>Vrsta promjene u kapitalu</i>	<i>Napomena</i>	<i>Akcijski kapital</i>	<i>Ostale rezerve</i>	<i>Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak</i>	<i>Ukupno</i>
Stanje na dan 31.12.2011.		7.740.963	409.561	882.559	9.033.083
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha		-	-	298.266	298.266
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti		-	8.939	(26.809)	(17.870)
Stanje na dan 31.12.2012.		7.740.963	418.500	1.154.016	9.313.479
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha		-		260.490	260.490
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti		-	429.274	(1.154.016)	(724.742)
Stanje na dan 31.12.2013.		7.740.963	847.774	260.490	8.849.227

Napomene na narednim stranama
 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2013. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>		
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	902.913	1.053.266
Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati av.	(248.205)	(244.217)
Odlivi po osnovu isplata radnicima	(123.448)	(196.825)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(1.417)	(1.367)
Odlivi po osnovu poreza na dobit	(30.252)	(16.720)
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	(186.940)	(145.376)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	312.651	448.761
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>		
Prilivi po osnovu kamata	75.910	40.702
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	75.910	40.702
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>		
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	(678.893)	-
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(678.893)	-
Ukupno prilivi gotovine	978.823	1.093.968
Ukupni odlivi gotovine	(1.269.155)	(604.505)
Neto priliv (odliv) gotovine	(290.332)	489.463
Gotovina na početku obračunskog perioda	1.614.270	1.124.807
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1.323.938	1.614.270

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.

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

Organi upravljanja Društva su Upravni i Nadzorni odbor, te Direktor Društva.

Članovi Upravnog odbora su:

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

Direktor Društva je Vlado Topić.

„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 31.12.2013. godine, Društvo je zapošljavalo 4 radnika (2012 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 31.12.2013. godine i izraženi su u konvertibilnim markama (KM). Uporedne podatke predstavljaju revidirani finansijski izvještaji za period koji se završavao na dan 31.12.2012. 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 priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo zadržalo pravo na priliv 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 priliv 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 osnovice 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>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu</i>	<i>694.042</i>	<i>706.569</i>
Ukupno poslovni prihodi	694.042	706.569

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

4.2. Finansijski prihodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2013</i>	<i>2012.</i>
<i>Prihodi od kamata</i>	<i>32.142</i>	<i>32.142</i>
Ukupno finansijski prihodi	32.142	32.142

Prihodi od kamata se odnose na kamate po depozitu.

4.3. Ostali prihodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2013</i>	<i>2012.</i>
<i>Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi</i>	<i>9</i>	<i>8.804</i>
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	<i>3.189</i>	<i>90.689</i>
Ukupno ostali prihodi	3.198	99.493

5. Rashodi

5.1. Poslovni rashodi

(u KM)

Opis	2013	2012
<i>Troškovi materijala</i>	673	658
<i>Utrošeno gorivo</i>	1.931	1.990
<i>Troškovi električne, toplotne i ostale energije</i>	28.055	21.777
Troškovi materijala, goriva i energije	30.659	24.425
<i>Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada</i>	111.542	135.624
<i>Ostali lični rashodi</i>	73.267	29.061
Troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda	184.809	164.685
Troškovi proizvodnih usluga	30.714	35.663
Troškovi amortizacije i rezervisanja	184.360	183.468
Nematerijalni troškovi	28.113	39.617
Troškovi poreza	32.361	31.090
Troškovi doprinosa		
Ukupno poslovni rashodi	491.016	478.948

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, taks), 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

<i>Opis</i>	2013	2012
Rashodi kamata	1.426	6.343
Ukupno finansijski rashodi	1.426	6.343

5.3. Ostali rashodi

(u KM)

<i>Opis</i>	2013	2012
Rash. po osnovu ispr.vrijednosti i otpisa potraživanja	772	21.461
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	60	2.994
Ukupno ostali rashodi	832	24.455

6. Rezultat poslovanja

(u KM)

<i>Opis</i>	2013	2012
<i>Poslovni prihodi</i>	694.042	706.569
<i>Poslovni rashodi</i>	(491.016)	(478.948)
Poslovni dobitak (gubitak)	203.026	227.621
<i>Finansijski prihodi</i>	77.001	32.142
<i>Finansijski rashodi</i>	(1.426)	(6.343)
Neto efekat finansiranja	75.575	25.799
<i>Ostali prihodi</i>	3.198	99.493
<i>Ostali rashodi</i>	(832)	(24.455)
Efekat ostalih prihoda i rashoda	2.366	75.038
Bruto dobitak (gubitak) perioda	280.967	328.458
<i>Umanjenja poreske osnovice</i>	(77.001)	(32.142)
<i>Povećanja poreske osnovice</i>	800	5.604
Efekat usklađivanja	(76.201)	(26.538)
Osnovica za obračun poreza na dobit	204.766	301.920
Porez na dobit 10%	(20.477)	(30.192)
Neto rezultat perioda	260.490	298.266
Dio neto dobitka koji pripada većinskim vlasnicima	-	-
Dio neto dobitka koji pripada manjinskim vlasnicima	260.490	298.266
Obična zarada po akciji	0,03365	0,03853
Razrijeđena zarada po akciji	0,03365	0,03853

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)

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
<i>Nabavna vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2012.	1.254.129	11.342.859	155.499	12.752.487
Nabavka 2013.	-	52.678	5.390	58.068
Prodaja i rashodovanje 2013.	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2013.	1.254.129	11.395.537	160.889	12.810.555
<i>Ispravka vrijednosti</i>				
Stanje na dan 31.12.2012.	-	4.704.128	134.497	4.838.625
Amortizacija 2013.	-	177.384	6.977	184.361
Prodaja i rashodovanje 2013.	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2012.	-	4.881.512	141.474	5.022.986
<i>Sadašnja vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2012.	1.254.129	6.638.731	21.002	7.913.862
Stanje na dan 31.12.2013.	1.254.129	6.514.025	19.415	7.787.569

Povećanje nabavne vrijednosti građevinskih objekata u toku godine se odnosi na adaptaciju objekata u vlasništvu Društva.

8. Kratkoročna potraživanja

(u KM)

Opis	Stanje 31.12.2013.	Stanje 31.12.2012.
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	382.759	390.084
<i>IV potraživanja od kupaca u zemlji</i>	(353.288)	(356.017)
Potraživanja od kupaca u zemlji - neto	29.471	34.067
Ukupno kratkoročna potraživanja	29.471	34.067

Pregled potraživanja od kupaca sa najvećim saldom na dan 31.12.2013. godine, za koje nije izvršena ispravka vrijednosti je dat u sljedećoj tabeli:

Naziv	Sjedište	Saldo 31.12.2013
Brankica Savić "Oaza"	Laktaši	225
Interaktiv d.o.o.	Banja Luka	11.625
Klincov Dragoljub	Banja Luka	399
Malpreh"	Banja Luka	3.676
Str "West"	Banja Luka	1.045
Zepter International" KD	Kozarska Dubica	3.712
Zepter Passport"	Banja Luka	7.392
Dragan Škrbo sp	Banja Luka	833
Zepter fone	Banja Luka	564
UKUPNO		29.471

9. Gotovina i ekvivalenti gotovine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Gotovina na žiro - računima	1.323.670	213.605
Gotovina u blagajni	268	665
Ostali gotovinski ekvivalenti - depoziti	-	1.400.000
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.323.938	1.614.270

Kratkoročno deponovana sredstva se odnose na kratkoročno oročena novčana sredstva kod banaka uz kamatnu stopu od 4,8 do 5,05 %.Iznos od 900.000 KM je oročeno kod Unicredit banka Banja Luka do 19.12.2013.g. sa kamatnom stopom 5,05 % , a 500.000 kod Nove banke sa rokom do 05.07.2013.g i kamatnom stopom 4,8 %. Nakon isteka oročenja nisu produžavana.

10. Kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2013. godine je data u sljedećoj tabeli:

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Akcijski kapital	7.740.963	7.740.963
<i>Zakonske rezerve</i>	237.084	222.171
<i>Druge rezerve</i>	610.690	196.329
Ukupno rezerve	847.774	418.500
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>	-	855.750
<i>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</i>	260.490	298.266
Neraspoređeni dobitak	260.490	1.154.016
<i>Ukupno kapital</i>	8.849.227	9.313.479

Tokom 2013.godine rukovodstvo je donijelo više odluka o rasporedu akumulirane dobiti zaključno sa 2012.posovnom godinom na ukupan iznos od 1.154.016 KM koje su raspoređene na:

-Zakonske rezerve	14.913 KM
-Statutarne rezerve	414.361 KM
-Dividendu akcionarima	703.869 KM
-Nagradu Direktor i članovima Upravnog odbora	20.873 KM

Struktura vlasništva nad kapitalom, prema podacima sa Banjalučke berze HOV, na dan 31.12.2013. godine je sljedeća:

<i>Ime i prezime / Naziv akcionara</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Procenat vlasništva</i>
Gojko Janković	2.305.563	29,784%
Zepter fond a.d. Banja Luka	1.934.389	24,989%
Asset investment N.V. Curacao, Antili	1.752.961	22,645%
Fond za PIO RS Banja Luka	743.961	9,611%
Fond za restituciju RS Banja Luka	371.980	4,805%
Halmstad investment limited	315.156	4,071%
Zepter broker AD Banja Luka	5.961	0,077%
Drago Vidović	4.799	0,062%
Vukajlović Vladimir	3.863	0,050%
Ostali akcionari	302.331	3,906%
Ukupno	7.740.963	100%

11. Dugoročne obaveze

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Ostale dugoročne obaveze	112.476	130.670
Ukupno dugoročne obaveze	112.476	130.670

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

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Ostali dobavljači	56.243	48.615
Ukupno dobavljači i primljeni avansi	56.243	48.615

Pregled obaveza prema dobavljačima sa najvećim saldom na dan 31.12.2011. godine je dat u sljedećoj tabeli:

Naziv	Saldo 31.12.2013.
Kovačević Momčilo	1.058
Mikrofin osiguranje	1.420
„ZIBL“ a.d.	35.340
Elektrokrajina	7.367
Toplana	8.377
Ostali dobavljači	2.681
UKUPNO	56.243

13. Ostale kratkoročne obaveze

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Obaveze za zarade i naknade	15.801	-
Druge obaveze	48.896	200
Ostale kratkoročne obaveze	64.697	200

14. Obaveze po osnovu poreza i doprinosa

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2013.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Porez na dodatu vrijednost	8.713	7.595
Obaveze za porez na dobitak	7.156	16.851
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažb.	459	495
Obaveze za poreze i doprinose	16.328	24.941

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 45 sudskih sporova po osnovu tužbi koje je Društvo pokrenulo protiv zakupaca koji su napustili prostore, a nisu izmirili ugovorom preuzete obaveze.

Rukovodstvo nije vršilo procjenu rezultata pokrenutih sudskih sporova.

Preuzete obaveze

Na dan 31.12.2012 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 poštenu prezentaciju priloženih finansijskih izvještaja.

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

Direktor

Vlado Topić