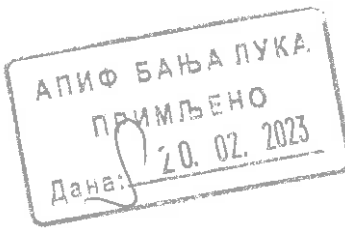


UNICEP COMMERCE A.D.

Veselina Masleše 1
Banja Luka
JIB 4402124850008



NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE I-XII 2022

INFORMACIJA O DRUŠTVU

UNICEP COMMERCE A.D. nastao je podjelom, kao pravni sljedbenik preduzeća Unicep export import a.d.B.Luka Registrovano je 13.12.2004.godine.Osnovna djelatnost mu je izgradnja baze podataka. Društvo djelatnost obavlja u prostoru u ul. V.Masleše 1,Banja Luka Prema informacijama sa banjalučke berze 4 najveća akcionara su:

INTEH d.o.o. Banja Luka sa	77,390758 % učešća,
MIJATOVIĆ DRAŽENKO sa	0,344308 %
CVIJANOVIĆ MOMČILO sa	0,273825
KELEČEVIĆ STEVO sa	0,243692 %

Lice odgovorno za zastupanje je Milka Janjetović.
Kod Poreske uprave Republike Srpske Društvo je registrovano pod brojem 4402124850008.
Društvo nije PDV obveznik.
Matični broj je 01986210, a šifra djelatnosti 63.11.
U obračunskoj godini društvo nije imalo zaposlenih radnika.

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju godišnje finansijske izvještaje društva UNICEP COMMERCE a.d., Banja Luka i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srpske.

Finansijski izvještaji Društva su pripremljeni po načelu nabavne vrijednosti (istorijskog troška).Istorijski trošak je generalno zasnovan na fer vrijednosti naknade plaćene u zamjenu za robu i usluge. Finansijski izvještaji Društva su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge druga pravna lica i preduzetnike (Sl.gl. RS br.104/2021 i 59/2022),Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca za privredna društva zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. Gl. RS. 59/2022) i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca izvještaja o promjenama na kapitalu. Društvo je prilikom sastavljanja bilansa tokova gotovine za poslovnu 2022. godinu koristilo direktan metod izvještavanja o tokovima gotovine.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srpske.

Finansijski izvještaji za period I-XII 2022. izrađeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Okvirom za sastavljanje i predstavljanje finansijskih izvještaja i sljedećim aktiviranim Međunarodnim računovodstvenim standardima i MSFI:

1. Predstavljanje-prezentacija finansijskih izvještaja
2. Zalihe
3. Amortizacija
7. Izvještaj o novčanim tokovima
12. Porez na dohodak
16. Nekretnine, postrojenja, i oprema
18. Prihodi
19. Primanja zaposlenih
23. Troškov i pozajmljivanja
38. Nematerijalna, neopipljiva sredstva
40. Investicione nekretnine

Finansijski izvještaji su izraženi u konvertibilnim markama (KM).

Društvo nije imalo sredstava i obaveza koje bi se mogle procijeniti kao potencijalne. Nakon datuma bilansa nije bilo događaja koji bi zahtijevali korekcije finansijskih izvještaja Društva kao ni posebna objelodanjivanja vezana za takve događaje.

Porez na dobit se utvrđuje u skladu da važećim propisima u iznosu i rokovima koji su propisani Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, a priznavanje privremenih razlika, odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza vrši se u skladu sa MRS 12.

BILANS STANJA

NOTA br. 1

STALNA SREDSTVA

Podaci o promjenama na računima nabavne vrijednosti ispravke vrijednosti te knjigovodstvene vrijednosti stalnih materijalnih sredstava prikazani su u sledećoj tabeli

OPIS	nabav.vrije.	ispravka vr.	sadaš.vrij.
Stanje na početku perioda	716.791,00	276.444,00	440.347,00
Nabavka os. Sr.-prenos sa kta	0,00	0,00	0,00
Ispravka u toku godine	0,00	11.810,00	-11.810,00
Stanje na kraju perioda	716.791,00	288.254,00	428.537,00

Sa računa stalnih materijalnih sredstava u 2012.godini isknjižili smo iznos od 469,873,00 KM. i prenijeli na k.to stalna sredstva namijenjena prodaji.Pošto osnovno sredstvo nije prodato 30.06.2019. godine preknjižili smo na k-to 023.-objekti koji se iznajmljuju-investicione nekretnine,a 01.07.2019. potpisan je ugovor o iznajmljivanju. Obračunata je amortizacija za period upotrebe, tako da je sadašnja vrijednost objekta 428.437,00 KM . Od 2022. godine po novom kontnom okviru, evidencija je na grupi 032-vlastiti gađevinski objekti dati u zakup. Ugovor o iznajmljivanju je još na snazi tako da ostvarujemo prihod po tom osnovu.

NOTA br. 2

POTRAŽIVANJA

Kao što je već navedeno, u ovom izvještajnom perioda fakturisali smo zakup objekta .Sva potraživanja po ovom osnovu uredno se naplaćuju .Na saldu kupaca je iznos 3.519,00 a sastoji se od ptraživanja za zakupnie 3.390,96 KM i 127,62 KM po osnovu KO. U okviru potraživanja je i 38.000,00 KM po osnovu pozajmice.

NOTA br. 3

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

OPIS	Iznos u KM
Ziro računi poslovnih banaka	442.305,00
Novac u blagajni	0,00
UKUPNO	442.305,00

Na poslovnom računu stanje je 442.305,00 KM. Nije bilo nikakvog prometa preko blagajne.

Bilansna aktiva iznosi 912.361,00 KM.

NOTA br. 4

KAPITAL

Strukturu ukupnog kapitala društva na dan 31.12.2022. godine čine sledeće pozicije:

OPIS	Iznos
Akcijski kapital	988.954,00
Gubitak ranijih godina	676.552,00
Dobitak ranijih godina	394.768,00
Dobitak tekuće godine	186.561,00
UKUPNO kapital 31.12.2022.	893.731,00

Ukupan gubitak je 676.553,00 KM što je 68,41% od ukupnog kapitala. U ovoj godini ostvarena je dobit u iznosu 205.778,00 KM koja je iskazana u Bilansu uspjeha. Nakon obračuna poreskih obaveza, utvrđena je obaveza poreza na dobit u iznosu od 19.217,00 KM. Iz toga proizilazi da je neto dobit tekućeg perioda 186.561,00 KM. Bez obzira što u prethodnom periodu imamo iskazan gubitak a sada dobit, odluku o rasporedu dobiti donosi Skupština AD, tako da će dobit iskazana u tekućoj godini ostati do konačne odluke.

NOTA br. 5

KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA

VRSTA OBAVEZE (KM)	31.12.2022.
Obaveze prema dobavljačima	52,00
Obaveze za zarade i naknade zarada	1.000,00
Obaveze za poreze dop.i dr.dadžbine	169,00
Porez na dobit	17.409,00
UKUPNO	18.630,00

U toku godine smo raspolagali sa dovoljno sredstava da izmirimo tekuće obaveze, pa tako na kraju godine, obaveze koje se odnose na dobavljače iznose samo 52,00 KM. U novembru 2022 godine, potpisan je menadžerski ugovor. Bruto obaveze za zarade iznose 1.000,00 KM Obaveze u iznosu od 169,00 KM odnose se na obaveze po obračunu za 2022.godinu, odnosno naknada za šume i protivpožarna naknada.

Ukupno iskazan porez na dobit u 2022. godini je 19.217,00KM. Za ovu godinu imali smo pretplate 1.808,00 KM, pa je preostala obaveza za porez na dobit 17.409,00 KM.

Bilansna pasiva iznosi 912.361,00 KM.

BILANS USPJEHA

PRIHODI

NOTA br. 6

POSLOVNI PRIHODI

POSLOVNI PRIHODI (KM)	31.12.2022.
Prihod od zakupnina	40.692,00
POSLOVNI PRIHODI	40.692,00

Već smo napomenuli da je u 2019. godini potpisan ugovor o izdavanju pod zakup poslovnog prostora. Na osnovu toga ostvarili smo prihod u iznosu od 40.691,52 KM.

NOTA br.7

POSLOVNI RASHODI

POSLOVNI RASHODI (KM)	31.12.2022.
Troškovi plata i ostalih ličnih primanja	1.999,00
Troškovi proizvodnih usluga	4.324,00
Troškovi amortizacije	11.810,00
Nematerijalni troškovi	28.801,00
Troškovi poreza	650,00
Troškovi kamata	0,00
Ostali troškovi	0,00
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	47.584,00

U 2022.godini, obračunate su bruto zarade po menadžerskom ugovoru u iznosu 1.999,00 KM. Troškovi proizvodnih usluga su troškovi za usluge telefona za fiskalnu kasu i troškovi za zakup poslovnog prostora, Amortizacija je obračunata za period 2022.god. Knjigovodstvena amortizacija je 11.810,00 KM . U cijelosti je priznata u poreskom bilansu. Amortizacija obračunata u poreske svrhe, radi se po stopi od 3% i iznosi 25.478,16 KM. U slučaju veće poreske od knjigovodstvene amortizacije, smanjuje se osnovica za porez u poreskom bilansu , konkretno za 13.668,08 KM. U troškove poreza priznate su naknade komunalne i republičke takse i poreza na imovinu i obeveze za posebne naknade Nematerijalne troškove čine troškovi revizije, računovodstvenih usluga, platnog prometa , takse i kamate. U 2022. godini imamo dosta veće nematerijalne troškove. Završen je sudski proces za naplatu potraživanja po osnovu nezakonitog korištenja naših objekata U skladu sa tim dobili smo račun za advokatske usluge u tom procesu u iznosu 20.500,00 KM. Ovi troškovi su priznati u skladu sa važećim zakonima.

NOTA br.8

Pošto smo ostvarili višak poslovnih rashoda nad prihodima, iskazan je poslovni gubitak u iznosu od 6.892,00KM

NOTA br.9

FINANSIJSKI PRIHODI

U finansijskim prihodima imamo samo prihod od kamata u iznosu od 87.150,00 KM Kamate su po sudskoj presudi, koju smo već spomenuli. Isplaćen je iznos u cijelosti, zajedno sa glavnicom .

NOTA br.10

DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI

Pošto nismo imali finansijskih rashoda, kao razlika finansijskih prihoda i poslovnog gubitka, iskazan je dobitak redovne aktivnosti u iznosu od 80.258,00 KM

NOTA br.11

OSTALI PRIHODI I DOBICI

Ostale dobitke čini iznos glavnice po presudi za neovlašteno korištenje naših objekata u iznosu od 118.500,00 KM i iznos od 7.020,00 KM kao prihod od otpisa obaveza iz prethodnog perioda.

NOTA br. 12

Dobit u iznosu 186.561,00 nastao je kao rezultat većih ukupnih prihoda nad rashodima. na način kako je prikazano:

OPIS	Iznos KM
Ukupni prihodi	253.362,00
Ukupni rashodi	47.584,00
Dobitak tekuće godine	205.778,00
Poreki rashod	19.217,00
Neto dobit tekuće godine	186.561,00

Ukupni prihodi u iznosu od 253.362,00 KM . Ukupni rashodi su 47.584,00 KM. Iskazan je dobitak u Bilansu uspjeha od 205.778,00 KM. U poreskom bilansu, iskazana je dobit i obaveza za porez na dobit u iznosu od 19.217,00 KM. Neto dobitak tekuće godine je 186.561,00 KM.

NOTA br. 13

U periodu I-XII 2022.godine nisu evidentirani ni prihodi ni rashodi po osnovu vanrednih događaja.

BILANS TOKOVA GOTOVINE

NOTA br. 14

PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Prilive gotovine iz poslovnih aktivnosti čine prilivi od kupaca iz djelatnosti izdavanja pod zakup poslovnog objekta u iznosu 37.769,00 KM.

Priliv od 118.501,00 KM i 87.150,00 KM, što ukupno iznosi 205.651,00 KM je po osnovu sudske presude.

Okončan je sudski spor koji se vodio za neosnovano korištenje poslovnog prostora. Preesuda je izvršena u cijelosti.

NOTA br.15

ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Odlivi gotovine vezani su isključivo za poslovnu aktivnost. Plaćane su obaveze prema dobavljačima, obaveze po menadžerskom ugovoru, kao i obaveze za poreze i takse.

Na kraju obračunskog perioda iskazan je priliv gotovine u toku godine u iznosu od 207.864,00 KM.

Sa sredstvima gotovine na početku perioda, ukupna gotovina na kraju obračunskog perioda je 442.305,00 KM.

Banja Luka; februara 2023.godine



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name.