



NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE I-XII 2023

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.Maseše 1, Banja Luka. Prema informacijama sa banjalučke berze 4 najveća akcionara su:

INTEH d.o.o. Banja Luka sa	77,390758 % učešća,
MJATOVIĆ DRAZENKO sa	0,444308 %
ALIBABIĆ SAMED sa	0,343899 %
CVJANOVIĆ MOMČILO sa	0,273825 %

Lice odgovorno za zastupanje je Milka Janjević.
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 2023. 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 2023. izrađeni su u skladu sa Medunarodnim računovodstvenim standardima, Okvrom za sastavljanje i predstavljanje finansijskih izvještaja i sljedecim aktiviranim Medunarodnim računovodstvenim standardima i MSFI.

1. Predstavljajnje-prezentacija finansijskih izvještaja
2. Zalihe
3. Amortizacija
7. Izvještaj o novčanim tokovima
12. Porez na dohodak
16. Nekretnine, postrojenja, i oprema
18. Prihodi
19. Primañja zaposlenih
23. Troškovi i pozajmljivanja
38. Nematеријална, 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.vrij.	ispravka vr. sadaš.vrij.	Stanje na početku perioda	Nabavka os. Sr.-prenos sa kita	Ispravka u toku godine	Stanje na kraju perioda
	716.791,00	288.254,00	428.537,00	0,00	0,00	428.537,00
	716.791,00	300.064,00	416.727,00	0,00	11.810,00	416.727,00

Sa racuna stalnih materijalnih sredstava u 2012.godini iskoristili smo iznos od 469.873,00 KM. !
 penje na konto stalna sredstva namijenjena prodaji. Pošto osnovno sredstvo nije prodato 30.06.2019. godine preknjizili smo na konto 023.-objekti koji se iznajmljuju-investicione nekretnine, a 01.07.2019. potpisan je ugovor o iznajmljivanju. Oračunata je amortizacija za period upotrebe, tako da je sadašnja vrijednost objekta 416.727,00 KM. Od 2022. godine po novom kontnom okviru, evidencija je na grupi 032-Vlastiti gadevinski objekti dati u zakup. Ugovor o iznajmljivanju je još na snazi tako da ostvarujemo prihod po tom osnovu.

NOTA br. 2

POTRAZIVANJA

Kao što je već navedeno, u ovom izvještajnom perioda fakturirali smo zakup objekta. Sva potraživanja po ovom osnovu uredno se naplaćuju. Na saldu kupaca je iznos 105,52 Km a sastoji se od dve KO, preakturisavanje UIO za čistoću.
 U okviru potraživanja nalazi se i iznos od 1.100,00 KM potraživanja za preplaćeni porez na dobit, te 216.851,79 KM. po osnovu datog zajma.

NOTA br. 3

GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

OPIS	Iznos u KM	Ziro račun i poslovnih banaka	Novac u blagajni	UKUPNO
	263.231,00	263.231,00	0,00	263.231,00

Na poslovnom računnu stanje je 263.231,00 KM. Nije bilo nikakvog prometa preko blagajne.

Bilansna aktiva iznosi 898.016,00 KM.

NOTA br. 4

KAPITAL

Strukturu ukupnog kapitala društva na dan 31.12.2023. godine čine sledeće pozicije:

OPIS	Iznos	Akcijski kapital	Gubitak ranijih godina	Dobitak ranijih godina	Dobitak tekuće godine	UKUPNO kapital 31.12.2022.
	988.954,00	988.954,00	676.552,00	581.329,00	3.202,00	896.933,00

Ukupan gubitak je 676.552,00 KM što je 75,43% od ukupnog kapitala. U ovoj godini ostvarena je dobit u iznosu 3.202,00 KM koja je iskazana u Bilansu uspjeha. Pošto nemamo poreskih obaveza-porez na dobit, proizilazi da je neto dobit tekode 3.202,00 KM. Bez obzira što u prethodnom periodu imamo iskazan gubitak a sada dobit, odluku o raspodjeli 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)	31.12.2023.
Obrave prema dobavljačima	62,00
Obrave za zarade i naknade zarada	1.000,00
Obrave za poreze dop. i dr. dazbine	21,00
Porez na dobit	0,00
UKUPNO	1.083,00

U toku godine smo raspagali sa dovoljno sredstava da izmirimo tekuće obaveze, pa tako na kraju godine, obaveze koje se odnose na dobavljače iznose samo 62,00 KM. U novembru 2022 godine, potpisan je menadžerski ugovor. Bruto obaveze za zarade iznose 1.000,00 KM. Obaveze u iznosu od 21,00 KM odnose se na obaveze po obracunu za 2023.godinu, odnosno naknada za šume i protivpožarna naknada.

U toku godine plaćali smo akontacije poreza na dobit, a pošto nismo imali obavezu, preplatu od 1.100,00 KM, smo preknjizili na ostala kratkoročna potraživanja.

Bilansna pasiva iznosi 898.016,00 KM.

BILANS USPJEHA

PRIHODI

NOTA br. 6

POSLOVNI PRIHODI

POSLOVNI PRIHODI (KM)	31.12.2023.
Prhod 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)	31.12.2023.
Troškovi plata i ostalih ličnih primanja	11.994,00
Troškovi proizvodnih usluga	4.324,00
Troškovi amortizacije	11.810,00
Nematerijalni troškovi	9.838,00
Troškovi poreza	722,00
Troškovi kamata	0,00
Ostali troškovi	0,00
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	38.688,00

U 2023. godini, obračunate su bruto zarade po menadžerskom ugovoru u iznosu 11.994,00 KM. Troškovi proizvodnih usluga su troškovi za usluge telefona za fiskalnu kasu i troškovi za zakup poslovnog prostora. Amortizacija je obračunata za period 2023. 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 17.715,16 KM. U slučaju veće poreske od knjigovodstvene amortizacije, smanjuje se osnovica za porez u poreskom bilansu, konkretno za 5.905,06 KM.

Nematerijalne troškove čine troškovi revizije, računovodstvenih usluga, platnog prometa, takse i kamate. U 2023. godini došlo je nematerijalnih troškova jer je završen je sudski proces za naplatu potraživanja po osnovu nezakonitog korištenja naših objekata i svi troškovi po osnovu navedenog su izmireni u 2022. godini.

NOTA br.8:

Poslo smo ostvarili višak poslovnih prihoda nad rashodima, iskazan je poslovnim dobitek u iznosu od 2.004,00 KM

NOTA br.9:

FINANSIJSKI PRIHODI

u 2023. godini ostvarili smo finansijske prihode od 1.198,00 KM, a odnose se na kamate po osnovu datog zajma.

NOTA br.10

DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI

Poslo nismo imali finansijskih rashoda, kao razlika finansijskih prihoda i poslovnog dobitka, iskazan je dobitak redovne aktivnosti u iznosu od 3.202,00 KM

NOTA br.11

OSTALI PRIHODI I DOBICI

Nismo imali ostalih prihoda ni dobitka u navedenom periodu, kao ni rashoda i gubitaka.

NOTA br. 12

Dobit u iznosu 3.202,00 nastao je kao rezultat većih ukupnih prihoda nad rashodima. na način kako je prikazano:

OPIŠ	Iznos KM
Ukupni prihodi	41.890,00
Ukupni rashodi	38.688,00
Dobitak tekuće godine	3.202,00
Forekni rashod	0,00
Neto dobit tekuće godine	3.202,00

Poslo nije bilo poreskih rashoda, dobit prije oporezivanja je jednaka neto dobiti tekuće godine.

NOTA br. 13

U periodu I-XII 2023.godine nisu evidentirani ni prihodi ni rashodi po osnovu vanrednih događaja.

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 44.707,00 KM.

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.

Najveći odliv gotovine je iz finansijskih aktivnosti i to po osnovu datog zajma od 250.000,00 KM.

Na kraju obračunskog perioda iskazan je priliv gotovine u toku godine u iznosu od 117.154,00 KM, a odliv 296.128,00 KM. Sa sredstvima gotovine na početku perioda, ukupna gotovina na na kraju obračunskog perioda je 263.231,00 KM.

Banja Luka, februaru 2024.godine



[Handwritten signature]