

„MATEX“ a.d. BANJA LUKA

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

Za godinu koji se završava 31. decembra 2012. godine i
Izvještaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ:

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	3-4
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠAVA 31.12.2012. 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	10-24



VralAudit d.o.o.
Petra Preradovi a 21
78000 Banja Luka BiH
tel/fax: +387 51 348 480
tel/fax: +387 51 348 490
vral@inecco.net

KM 552002-00015352-81
JIB 4402109460007
Mat. broj. 1982893
Br. reg. Ul. 1-14612-00
Osnovni sud Banja Luka

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 2012. godine i odgovaraju i 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 Meunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su potrebne za omogućevanje 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 Meunarodnim 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 prosudivanju 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, tako e, uklju uje ocjenu primijenjenih ra unovodstvenih politika i vrednovanje ra unovodstvenih procjena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovaraju i i da obezbje uju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim materijalno zna ajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj privrednog društva „Matex“ a.d. Banja Luka na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate poslovanja i promjene u nov anim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Me unarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Vral Audit d.o.o.
Banja Luka

Zoran Blagojevi ,
Ovlaš eni revizor

Banja Luka, 07. februar 2013. godine

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

**Finansijski izvještaji
za period koji se završava 31. decembra 2012. godine**

Banja Luka, februar 2013.

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU
 u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

<i>Opis</i>	<i>Napomena</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Poslovni prihodi	4.	706.569	768.145
Prihodi od prodaje u inaka		706.569	768.145
Poslovni rashodi	5.	478.948	588.977
Troškovi materijala, goriva i energije		24.425	16.145
Troškovi zarada, naknada i ostalih li njih rashoda		164.685	294.636
Troškovi proizvodnih usluga		35.663	20.323
Troškovi amortizacije i rezervisanja		183.468	179.744
Nematerijalni troškovi		39.617	62.596
Troškovi poreza		31.090	15.508
Troškovi doprinosa		-	25
Poslovni dobitak (gubitak)		227.621	179.168
Finansijski prihodi	4.1.	32.142	31.239
Finansijski rashodi	5.1.	6.343	1
Dobitak (gubitak) redovne aktivnosti		253.420	210.406
Ostali prihodi	4.2.	99.493	27.239
Ostali rashodi	5.2.	24.455	42.093
Dobitak (gubitak) prije oporezivanja	6.	328.458	195.552
Teku i i odloženi porez na dobit	6.	(30.192)	(16.862)
Neto dobitak (gubitak) perioda	6.	298.266	178.690
Dio neto dobitka (gubitka) koji pripada ve . vlasnicima		-	-
Dio neto dobitka (gubitka) koji pripada manj.vlasnicima		298.266	178.690
Obi na zarada po akciji		0,03853	0,02308
Razrije ena zarada po akciji		0,03853	0,02308

Napomene na narednim stranama
 ine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31.12.2012. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Napomena</i>	<i>31.12.2012.</i>	<i>31.12.2011.</i>
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	7.	7.913.862	8.084.161
Zalihe		-	100
Kratkoro na potraživanja	8.	34.067	56.192
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	9.	1.614.270	1.124.807
Ukupna aktiva		9.562.199	9.265.260
PASIVA			
Akcijski kapital	10.	7.740.963	7.740.963
Rezerve	10.	418.500	409.561
Neraspore ni dobitak	10.	1.154.016	882.559
Dugoro ne obaveze	11.	130.670	152.173
Dobavlja i i primljeni avansi	12.	48.615	54.858
Ostale kratkoro ne obaveze	13.	200	8.887
Obaveze za poreze i doprinose	14.	24.941	8.074
Pasivna vremenska razgrani enja	15.	44.294	8.185
Ukupna pasiva		9.562.199	9.265.260

Napomene na narednim stranama
ine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU
 Za period koji se završava na dan 31.12.2012. godine

(u KM)

<i>Vrsta promjene u kapitalu</i>	<i>Napomena</i>	<i>Akcijski kapital</i>	<i>Ostale rezerve</i>	<i>Akumulisani nerasporeni dobitak/nepokriveni gubitak</i>	<i>Ukupno</i>
Stanje na dan 31.12.2010.		7.740.963	393.930	719.500	8.854.393
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha		-	-	178.690	178.690
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti		-	15.631	(15.631)	-
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

Napomene na narednim stranama
 ine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
<i>Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>		
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	1.053.266	947.946
Odlivi po osnovu isplata dobavlja i ma i dati av.	(244.217)	(261.792)
Odlivi po osnovu isplata radnicima	(196.825)	(300.330)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(1.367)	
Odlivi po osnovu poreza na dobit	(16.720)	(36.575)
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	(145.376)	(148.126)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	448.761	201.123
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>		
Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela		1.252
Prilivi po osnovu kamata	40.702	31.239
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	40.702	32.491
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>		
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Ukupno prilivi gotovine	1.093.968	980.437
Ukupni odlivi gotovine	(604.505)	(746.823)
Neto priliv (odliv) gotovine	489.463	233.614
Gotovina na početku obračunskog perioda	1.124.807	891.193
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1.614.270	1.124.807

Napomene na narednim stranama
 ine 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
- 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 31.12.2012. godine, Društvo je zapošljavalo 4 radnika (2011 godine 9).

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 31.12.2012. godine i izraženi su u konvertibilnim markama (KM). Uporedne podatke predstavljaju revidirani finansijski izvještaji za period koji se završavao na dan 31.12.2011. godine.

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

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o ra unovodstvu 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 Meunarodne ra unovodstvene standarde (IAS), Meunarodne standarde finansijskog izvještavanja (IFRS), Kodeks etike za profesionalne ra unovodstvene i prate a uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za meunarodne ra unovodstvene standarde (IASB) i sva prate a uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Meunarodna federacija ra unovodstvenih (IFAC).

2.2. Korišćenje procjenjivanja

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtjeva od rukovodstva korišćenje najboljih mogu ih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjanje 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 budu i stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

3. Pregled značajnih ra unovodstvenih 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 u inak 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 u inak 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 na elu uzročnoj nastani 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 zvanom 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 zvanom 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 stvarne vrijednosti, umanjene za akumuliranu amortizaciju i nastalo obezvređenje. Nabavnu vrijednost ini 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 iskknjižavaju se iz evidencije po otuđenju, ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu iskknjižavanja 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 ve a obnavljanja koja dovode do promjene funkcionalne vrijednosti stalne imovine, održavanja i popravke se kapitalizuju i amortizuju u skladu sa procijenjenim vijekom trajanja.

3.5. Obezvrenje nefinansijskih sredstava

Na dan bilansiranja, Društvo procjenjuje da li postoje indikacije obezvreivanja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procjenjuje njegovu nadoknadivu vrijednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrijednost ve a od nadoknadive vrijednosti, vrši se umanjenoje 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 dospje a ili kao finansijska sredstva namjenjena prodaji.

Društvo odreuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom po etnog priznavanja. Finansijska sredstva se po etno priznaju po fer vrijednosti uve anoj za, u slu aju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, direktne troškove transakcije.

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina ukljuuju gotovinu u blagajni, depozite kod komercijalnih banaka, kao i visoko likvidna sredstva koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz bezna ajan 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 kratkoro nih potraživanja i plasmana, kod kojih postoji vjerovatno a nenaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slu ajevima kada je nemogu nost naplate izvjesna i dokumentovana otpis, u cjelini ili djelimi no, vrši direktnim otpisivanjem. Vjerovatno a nemogu nosti naplate utvr uje se u svakom konkretnom slu aju, na osnovu dokumentovanih razloga.

Indirektni otpis potraživanja od povezanih, zavisnih i mati nog preduze a se ne vrši. Indirektan otpis potraživanja se ne vrši ako istovremeno postoji obaveza prema kupcu.

3.7. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se po etno priznaju po fer vrijednosti, uve anoj u slu aju kredita i pozajmica za direktne troškove transakcije. Finansijske obaveze Društva uklju uju obaveze prema dobavlja ima 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 zna ajnog odlaganja, tre em 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 slu aju gdje je postoje a finansijska obaveza zamijenjena drugom obavezom prema istom povjeriocu, ali pod zna ajno promijenjenim uslovima, ili ukoliko su uslovi kod postoje e obaveze zna ajno izmjenjeni, takva zamjena, ili promjena uslova, tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika izme u 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 doga aja, kada je vjerovatno da e odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrijednost priliva novca zna ajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu o ekivanih budu ih nov anih tokova, uz primjenu diskontovane stope prije oporezivanja, koja odražava postoje e tržišne uslove i eventualne specifi ne rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

3.10. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoro ne naknade zaposlenima

Društvo pla a doprinose iz li nih primanja utvr ene 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

Teku i porez na dobitak

Teku i 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. Teku i 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 korištenjem 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 se 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>2012</i>	<i>2011</i>
<i>Prihodi od prodaje u inaka na doma em tržištu</i>	<i>706.569</i>	<i>768.145</i>
Ukupno poslovni prihodi	706.569	768.145

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

4.2. Finansijski prihodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2012</i>	<i>2011.</i>
Prihodi od kamata	32.142	31.239
Ukupno finansijski prihodi	32.142	31.239

Prihodi od kamata se odnose na kamate po depozitu.

4.3. Ostali prihodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2012</i>	<i>2011.</i>
Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	8.804	
Napla ena otpisana potraživanja	90.689	25.987
Ukupno ostali prihodi	99.493	27.239

5. Rashodi

5.1. Poslovni rashodi

(u KM)

Opis	2012	2011
Nabavna vrijednost prodane robe	-	-
<i>Troškovi materijala</i>	658	3.486
<i>Utrošeno gorivo</i>	1.990	2.022
<i>Troškovi elektri ne, toplotne i ostale energije</i>	21.777	10.637
Troškovi materijala, goriva i energije	24.425	16.145
<i>Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada</i>	135.624	208.633
<i>Ostali li ni rashodi</i>	29.061	86.003
Troškovi zarada, naknada i ostalih li nih rashoda	164.685	294.636
Troškovi proizvodnih usluga	35.663	20.323
<i>Troškovi amortizacije</i>	183.468	179.744
<i>Troškovi rezervisanja</i>	-	-
Troškovi amortizacije i rezervisanja	183.468	179.744
Nematerijalni troškovi	39.617	62.596
Troškovi poreza	31.090	15.508
Troškovi doprinosa		25
Ukupno poslovni rashodi	478.948	588.977

Troškovi materijala se odnose na utrošeni režijski materijal, materijal za is enje, upotrebljene auto gume i ostali utrošeni materijal.

Troškovi elektri ne, toplotne i ostale energije se odnose na utrošenu elektri nu 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 stru ne publikacije, troškove reprezentacije, troškove oglasa u štampi i lanarine.

Troškovi poreza se, u najve em dijelu, odnose na troškove poreza na promet nepokretnosti, te na komunalnu i republi ku taksu.

5.2. Finansijski rashodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2012</i>	<i>2011.</i>
Rashodi kamata	6.343	1
Ukupno finansijski rashodi	6.343	1

5.3. Ostali rashodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2012</i>	<i>2011.</i>
Rash. po osnovu ispr.vrijednosti i otpisa potraživanja	21.461	42.092
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	2.994	1
Ukupno ostali rashodi	24.455	42.093

6. Rezultat poslovanja

(u KM)

Opis	2012	2011
<i>Poslovni prihodi</i>	706.569	768.145
<i>Poslovni rashodi</i>	(478.948)	(588.977)
Poslovni dobitak (gubitak)	227.621	179.168
<i>Finansijski prihodi</i>	32.142	31.239
<i>Finansijski rashodi</i>	(6.343)	(1)
Neto efekat finansiranja	25.799	31.238
<i>Ostali prihodi</i>	99.493	27.239
<i>Ostali rashodi</i>	(24.455)	(42.093)
Efekat ostalih prihoda i rashoda	75.038	(14.854)
Bruto dobitak (gubitak) perioda	328.458	195.552
<i>Umanjenja poreske osnovice</i>	(32.142)	(69.020)
<i>Povećanja poreske osnovice</i>	5.604	42.092
Efekat usklađivanja	(26.538)	(26.928)
Osnovica za obračun poreza na dobit	301.920	168.624
Porez na dobit 10%	(30.192)	(16.862)
Neto rezultat perioda	298.266	178.690

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

Obi na 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>Gra evinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	Ukupno
<i>Nabavna vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2011.	1.254.129	11.329.690	156.317	12.740.136
Nabavka 2012.	-	13.169		13.169
Prodaja i rashodovanje 2012.	-		(818)	(818)
Stanje na dan 31.12.2012.	1.254.129	11.342.859	155.499	12.752.487
<i>Ispravka vrijednosti</i>				
Stanje na dan 31.12.2011.	-	4.528.042	127.933	4.655.975
Amortizacija 2012.	-	176.086	7.382	183.468
Prodaja i rashodovanje 2012.	-		(818)	(818)
Stanje na dan 31.12.2012.	-	4.704.128	134.497	4.838.625
<i>Sadašnja vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2011.	1.254.129	6.801.648	28.384	8.084.161
Stanje na dan 31.12.2012.	1.254.129	6.638.731	21.002	7.913.862

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

8. Kratkoročno na potraživanja

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	390.084	510.113
<i>IV potraživanja od kupaca u zemlji</i>	(356.017)	(453.921)
Potraživanja od kupaca u zemlji - neto	34.067	56.192
Ukupno kratkoročno na potraživanja	34.067	56.192

Pregled potraživanja od kupaca sa najvećim saldovima na dan 31.12.2012. godine, za koje nije izvršena ispravka vrijednosti je dat u sljedećoj tabeli:

Naziv	Sjedište	Saldo 31.12.2012.
Zorka Golemovi	Banja Luka	810
"Zepter Passport"	Banja Luka	11.773
"Malpreh"	Banja Luka	3.958
Str "West"	Banja Luka	2.560
"Zepter International" KD	Kozarska Dubica	6.000
Interaktiv d.o.o.	Banja Luka	4.206
Klincov Dragoljub	Banja Luka	1.534
Cortix BL	SARAJEVO	1.154
Ostali kupci		2.072
UKUPNO		34.067

9. Gotovina i ekvivalenti gotovine

(u KM)

Opis	Stanje	Stanje
	31.12.2012.	31.12.2011.
Gotovina na žiro - računima	213.605	424.501
Gotovina u blagajni	665	306
Ostali gotovinski ekvivalenti - depoziti	1.400.000	700.000
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.614.270	1.124.807

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 %. Društvo može u svakom trenutku prekinuti oročenje uz gubitak prava na kamatu.

10. Kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine je data u sljede o j tabeli:

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Akcijski kapital	7.740.963	7.740.963
Zakonske rezerve	222.171	213.232
Druge rezerve	196.329	196.329
Ukupno rezerve	418.500	409.561
<i>Neraspore eni dobitak ranijih godina</i>	855.750	703.869
<i>Neraspore eni dobitak teku e godine</i>	298.266	178.690
Neraspore eni dobitak	1.154.016	882.559
Ukupno kapital	9.313.479	9.033.083

Struktura vlasništva nad kapitalom, prema izvještaju CRHOV, na dan 31.12.2012. godine je sljede a:

<i>Ime i prezime / Naziv akcionara</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Procenat vlasništva</i>
Gojko Jankovi	2.305.563	29,784%
Zepter fond a.d. Banja Luka	1.799.032	23,240%
Asset investment N.V. Curacao, Antili	1.752.961	22,645%
PREF RS Banja Luka	743.961	9,611%
Fond za restituciju RS Banja Luka	371.980	4,805%
Halmstad investment limited Nikozija	315.156	4,071%
Ostali akcionari	452.310	5,844%
Ukupno	7.740.963	100%

11. Dugoro ne obaveze

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Ostale dugoro ne obaveze	130.670	152.173
Ukupno dugoro ne obaveze	130.670	152.173

Ostale dugoro ne obaveze se odnose na obaveze po Ugovoru o reprogramu duga za naknadu za korištenje gra evinskog zemljišta od 03.06.2009. godine sa gradom Banja Luka. Ugovorom je predvi eno da se dug u iznosu od 198.486,16 KM, nastao zaklju no sa 16.05.2003. godine, plati u 120 jednakih mjese nih rata po 1.654,05 KM.

12. Dobavlja i i primljeni avansi

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Ostali dobavlja i	48.615	54.858
Ukupno dobavlja i i primljeni avansi	48.615	54.858

Pregled obaveza prema dobavlja ima sa najve im saldom na dan 31.12.2011. godine je dat u sljede oj tabeli:

Naziv	Saldo 31.12.2012.
Kova evi Mom ilo	1.058
Hotel Palas	1.404
Mikrofin osiguranje	1.217
„ZIBL“ a.d.	35.340
Elektrokrajina	3.936
Toplana	2.088
Ostali dobavlja i	3.572
UKUPNO	48.615

13. Ostale kratkoro ne obaveze

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Obaveze za zarade i naknade	-	8.887
Druge obaveze	200	
Ostale kratkoro ne obaveze	200	8.887

14. Obaveze po osnovu poreza i doprinosa

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Porez na dodatu vrijednost	7.595	127
Obaveze za porez na dobitak	16.851	3.379
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažb.	495	4.568
Obaveze za poreze i doprinose	24.941	8.074

15. Pasivna vremenska razgrani enja

Pasivna vremenska razgrani enja se odnose na unaprijed napla enu zakupninu koja e biti fakturisana u budu im periodima.

16. Potencijalne i preuzete obaveze

Sudski sporovi

Trenutno je aktuelno ukupno 30 sudskih sporova po osnovu tužbi koje je Društvo pokrenulo protiv zakupaca koji su napustili prostore, a nisu izmirili ugovorom preuzete obaveze.

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 Topi