

*Društvo sa ograničenom odgovornošću
za reviziju, procjenu i konsalting
"REVISIO" BIJELJINA*

Fabrika za proizvodnju
čeličnih užadi
"UNIS - USHA"
AD VIŠEGRAD

I Z V J E Š T A J
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2013. GODINU

Bijeljina, maj 2014. godine

S A D R Ž A J :

	Str.
* MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA	3
* FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI.....	5
- Bilans uspjeha.....	5
- Bilans stanja.....	10
- Bilans tokova gotovine.....	16
- Izvještaj o promjenama na kapitalu	18
- Aneks - dodatni računovodstveni izvještaj.....	20
- Izvještaj o ostalim dobicima i gubicima.....	23
- Reklasifikacija finansijskih izvještaja.....	24
* NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE	27
* ANALIZE	61
* PRILOZI	
- Pismo o prezentaciji	
- Pismo o angažovanju	
- Izjava o nezavisnosti	

MIŠLJENJE REVIZORA

**UPRAVNOM ODBORU I AKCIONARIMA
FABRIKE ZA PROIZVODNJU ČELIČNIH UŽADI**

**"UNIS - USHA" AD VIŠEGRAD
MIŠLJENJE REVIZORA**

o reviziji finansijskih izvještaja za 2013. godinu

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja Fabrike za proizvodnju čeličnih užadi "UNIS - USHA" AD Višegrad, (u daljem tekstu Društvo) za 2013.godinu, koja je obuhvatila reviziju Bilansa stanja (izvještaj o finansijskom položaju) na dan 31.12.2013. godine, Bilans uspjeha za period od 01.01 do 31.12.2013. godine, Bilans tokova gotovine (izvještaj o tokovima gotovine) za period od 01.01. do 31.12.2013 godine, Izvještaj o promjenama u kapitalu za period koji se završava na dan 31.12.2013. godine, Aneks -dodatni računovodstveni izvještaj za period od 01.01. do 31.12.2013. godine i Izvještaj o ostalim dobicima i gubicima u periodu od 01.01. do 31.12.2013.godine, sa priložima, a na osnovu "Zakona o računovodstvu i reviziji" ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 36/09), "Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske" ("Službeni glasnik Republike Srpske br. 52/11), "Međunarodnim standardima revizije" i "Pravilnika o reviziji finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj".

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izvještaja koji su predmet revizije, a u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srpske, kao i za one interne kontrole, koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja, koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izvještajima na osnovu obavljene revizije, koja je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, Međunarodnim standardima revizije, Pravilnikom o reviziji finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i zaključenim Ugovorom o angažovanju.

Međunarodni standardi revizije nalažu, da radimo u skladu sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, te da je poslovanje usklađeno sa važećim zakonskim propisima.

Revizija uključuje provođenje postupaka u cilju pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i informacijama objelodanjenim u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izvještajima.

Prilikom procjene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izvještaja u cilju osmišljavanja najboljih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Društva.

Revizija takođe uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnih procjena, koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji, istinito i objektivno prikazuju po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Fabrike za proizvodnju čeličnih užadi "UNIS-USHA" AD Višegrad, za godinu koja se završava 31.decembra 2013. godine, te rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, tj. da su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, važećim propisima Republike Srpske i Bosne i Hercegovine, te izražavamo pozitivno mišljenje za finansijske izvještaje.

Ovlašćeni revizor
Goran Marković, dipl.ecc.

U Bijeljini, maj 2014. godine

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika: "UNIS-USHA"AD			Žiro računi kod poslovnih banaka 562-006-00002519-16 Razvojna banka 555-010-00004154-64 Nova banka 552-018-00021572-37 Hypo banka 161-030-00038600-14			
Sjedište: Višegrad						
Matični broj: 1394142						
Šifra djelatnosti: 28.730 JIB: 4400491850003						
BILANS USPJEHA (Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu) u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine - iznosi u konvertibilnim markama-						
Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Iznos		Struktura 2013.	
			Tekuća godina	Prethodna godina	Ukup prih	Ukup rash
1	2	3	4	5	6	
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI I. POSLOVNI PRIHODI (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	2.935.651	3.241.918	98,66	*
60	1. Prihodi od prodaje robe (203+205)	202	50.267	68.882	1,69	*
600	a) Prihodi od prod. robe povez.pravnim licima	203	*	*	*	*
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204	50.267	61.877	1,69	*
602	v) Prihodi od prodaje robe na ino - tržištu	205	*	7.005	*	*
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	2.895.262	3.105.248	97,30	*
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	640.210	667.053	21,52	*
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na dom. tržištu	208	1.038.218	906.626	34,89	*
612	v) Prihodi od prodaje učinaka na ino tržištu	209	1.216.834	1.531.569	40,89	*
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe učinaka	210	44.369	50.744	1,49	*
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211	*	82.885	*	*
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212	83.772	89.530	2,82	*
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213	*	*	*	*
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214	*	*	*	*
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	29.525	23.689	0,99	*
	II POSLOVNI RASHODI (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	2.925.462	3.234.425	*	98,44
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	217	45.698	63.758	*	1,54
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	1.824.330	2.006.411	*	61,39

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S		Struktura 2013.	
			Tekuća godina	Prethodna godina	Ukup prih	Ukup rash
1	2	3	4	5	6	
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220+221)	219	714.620	761.418	*	24,05
520 i 521	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	629.493	640.008	*	21,18
522 i 529	b) Ostali lični rashodi	221	85.127	121.410	*	2,86
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	78.638	110.990	*	2,65
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	124.088	149.910	*	4,18
540	a) Troškovi amortizacije	224	124.088	149.910	*	4,18
541 do 549	b) Troškovi rezervisanja	225	*	*	*	*
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	130.107	132.820	*	4,38
555	7. Troškovi poreza	227	7.231	8.639	*	0,24
556	8. Troškovi doprinosa	228	750	479	*	0,03
	B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)	229	10.189	7.493	*	*
	V. POSLOVNI GUBITAK (216-201)	230	*	*	*	*
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI I. FINANSIJSKI PRIHODI (232 DO 237)	231	8.739	17.024	0,29	*
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232	*	*	*	*
661	2. Prihodi od kamata	233	3	6	00	*
662	3. Pozitivne kursne razlike	234	7.101	16.593	0,24	*
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235	*	*	*	*
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236	*	*	*	*
669	6. Ostali finansijski prihodi	237	1.635	425	0,06	*
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	44.059	6.692	*	1,48
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239	*	*	*	*
561	2. Rashodi kamata	240	5.483	5.746	*	0,18
562	3. Negativne kursne razlike	241	*	946	*	*
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242	*	*	*	*
564	5. Ostali finansijski rashodi	243	38.576	*	*	1,30
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229+231-238)	244	*	17.825	*	*
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230+238-231)	245	25.131	*	*	*
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	31.152	37.525	1,05	*
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	247	7.650	20.953	0,26	*
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248	*	*	*	*

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S		Struktura 2013.	
			Tekuća godina	Prethodna godina	Ukup prih	Ukup rash
1	2	3	4	5	6	
672	3. Dobici po osnovu prodaje biloških sredstava	249	*	*	*	*
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250	*	*	*	*
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	251	*	*	*	*
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252	*	*	*	*
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253	8.692	14.381	0,29	*
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254	*	*	*	*
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255	*	*	*	*
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	14.810	2.191	0,50	*
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	2.325	51.596	*	0,08
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	258	208	38.403	*	0,01
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259	*	*	*	*
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260	*	*	*	*
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261	*	*	*	*
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	262	*	*	*	*
575	6. Gubici po osnovu prodatog materijala	263	*	*	*	*
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264	*	2.054	*	*
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika	265	*	*	*	*
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266	146	356	*	0,01
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267	1.971	10.783	*	0,07
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246-257)	268	28.827	*	*	*
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)	269	*	14.071	*	*
68	II. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 DO 279)	270	*	*	*	*

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S		Struktura 2013.	
			Tekuća godina	Prethodna godina	Ukup prih	Ukup rash
		3	4	5	6	
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih ulaganja	271	*	*	*	*
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272	*	*	*	*
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273	*	*	*	*
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274	*	*	*	*
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i fin. sredstava raspoloživih za prodaju	275	*	*	*	*
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276	*	*	*	*
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277	*	*	*	*
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala	278	*	*	*	*
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279	*	*	*	*
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 288)	280	*	*	*	*
580	1. Obezvrjeđenje nematerijalnih ulaganja	281	*	*	*	*
581	2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme	282	*	*	*	*
582	3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283	*	*	*	*
583	4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284	*	*	*	*
584	5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285	*	*	*	*
585	6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	286	*	*	*	*
586	7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287	*	*	*	*
589	8. Obezvrjeđenje ostale imovine	288	*	*	*	*
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)	289	*	*	*	*
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280-270)	290	*	*	*	*
690 i 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	291	*	*		*

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S		Struktura 2013.	
			Tekuća godina	Prethodna godina	Ukup prih	Ukup rash
		3	4	5	6	
590 i 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292	*	*	*	*
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	293	3.696	3.754	*	*
	1. Dobitak prije oporezivanja (244+268+289+291-292)					
	2. Gubitak prije oporezivanja (245+269+290+292-291)	294	*	*	*	*
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT	295	*	*	*	
	1. Poreski rashodi perioda					
dio 722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	296	*	*	*	*
dio 722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	297	*	*	*	*
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA					
	1. Neto dobitak tekuće godine (293-294-295-296+297)	298	3.696	3.754	*	*
	2. Neto gubitak tekuće godine (294-293+295+296-297)	299	*	*	*	*
	UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+291)	300	2.975.542	3.296.467	100,00	*
	UKUPNI RASHODI (2161+238+257+280+292)	301	2.971.846	3.292.713	*	100,00
723	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI PASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	302	*	*	*	*
	Dio neto dobitaka/gubitaka koji pripada većinskim vlasnicima	303		*	*	*
	Dio neto dobitka /gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	304	*	*	*	*
	Obična zarada po akciji	305	*	*	*	*
	Razrijeđena zarada po akciji	306	*	*	*	*
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	307	66	66	*	*
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	308	64	66	*	*

U Višegradu,
dana 31.12.2013. god.

Lice sa licencom:
Mladenka Jeremić
licenca broj SR 0319/14

M.P.

Vlasnik ili Direktor:
Aleksandar Mandić

Obrazac bilans stanja, predat je u APIF Banja Luka i ovjeren od strane APIF-a -Poslovna jedinica Višegrad dana 21.02.2014. godine

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika: "UNIS-USHA"AD			Žiro računi kod poslovnih banaka 562-006-00002519-16 Razvojna banka 555-010-00004154-64 Nova banka 552-018-00021572-37 Hypo banka 161-030-00038600-14 Raifeisen banka				
Sjedište: Višegrad							
Matični broj: 1394142							
Šifra djelatnosti: 28.730 JIB: 4400491850003							
B I L A N S S T A N J A (izvrještaj o finansijskom položaju) na dan 31.12.2013. godine - iznosi u konvertibilnim markama-							
Grupa račun a, račun	P O Z I C I J A	A O P	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (početno stanje)	Struk tura na ukup. aktivu 2013.
			Bruto	Ispravka vrijedno sti	Neto (4-5)		
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA A. STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	40.815.810	34.601.079	6.214.731	6.335.027	64,98
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (003 do 007)	002	*	*	*	*	*
010	1. Ulaganja u razvoj	003	*	*	*	*	*
011	2. Koncesije, patent, licence i ostala prava	004	*	*	*	*	*
012	3. Goodwill	005	*	*	*	*	*
014	4. Ostala nematerijalna ulaganja	006					
015 i 016	5. Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	007	*	*	*	*	*
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	40.777.728	34.601.079	6.176.649	6.296.945	64,58
020	1. Zemljište	009	172.835	*	172.835	172.835	1,81
021	2. Građevinski objekti	010	7.963.804	3.743.218	4.220.586	4.297.011	44,13
022	3. Postrojenja i oprema	011	32.641.089	30.857.861	1.783.228	1.827.099	18,65
023	4. Investicione nekretnine	012	*	*	*	*	*
027 i 028	5. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	013	*	*	*	*	*
029	6. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	014	*	*	*	*	*
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	*	*	*	*	*
030	1. Šume	016	*	*	*	*	*
031	2. Višegodišnji zasadi	017		*		*	
032	3. Osnovno stado	018	*	*	*	*	*
033	4. Sredstva kulture	019	*	*	*	*	*
038 i 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020	*	*	*	*	*
04	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	38.082	*	38.082	38.082	0,40
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022	38.082	*	38.082	38.082	0,40
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023	*	*	*	*	*

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (početno stanje)	Struktura na ukup. aktivu 2013.
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)		
1	2	3	4	5	6	7	8
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024	*	*	*	*	*
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025	*	*	*	*	*
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026	*	*	*	*	*
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027	*	*	*	*	*
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	028	*	*	*	*	*
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029	*	*	*	*	*
050	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030	*	*	*	*	*
	B. TEKUĆA IMOVINA (032+039+060)	031	3.349.095	*	3.349.095	2.897.398	35,02
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJEN. POSLOVANJA NAMJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	1.299.718	*	1.299.718	1.584.426	13,59
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	738.628	*	738.628	928.220	7,72
110 do 112	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034	74.655	*	74.655	96.879	0,78
120	3. Zalihe gotovih proizvoda	035	478.829	*	478.829	540.377	5,01
130 do 139	4. Zalihe robe	036	3.717	*	3.717	15.061	0,04
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namjenjena prodaji	037	*	*	*	*	*
150 do 159	6. Dati avansi	038	3.889	*	3.889	3.889	0,04
	II KRATKOROČNA POTRAŽIV. PLASMANI I GOTOVINA (040+046+055+058+059)	039	2.049.377	*	2.049.377	1.312.972	21,43
20,21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 045)	040	2.022.274	*	2.022.274	1.276.421	21,15
200, dio 209	a) Kupci – povezana pravna lica	041	1.052.458	*	1.052.458	669.268	11,01
201, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	245.150	*	245.150	272.655	2,56
202, dio 209	v) Kupci u inostranstvu	043	714.581	*	714.581	330.124	7,47
210 do 219	g) Potraživanja iz specifičnih poslova	044	3.077	*	3.077	*	0,03

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (početno stanje)	Struktura na ukup. aktivu 2013.
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)		
1	2	3	4	5	6	7	8
220 do 229	d) Druga kratkoročna potraživanja	045	7.009	*	7.009	4.374	0,07
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (047 do 054)	046	*	*	*	*	*
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	047	*	*	*	*	*
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	048	*	*	*	*	*
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	049	*	*	*	*	*
233 i 234	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospjevaju na naplatu u periodu do godinu dana	050	*	*	*	*	*
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namjenjena trgovanju	051	*	*	*	*	*
236, dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	052	*	*	*	*	*
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namjenjeni prodaji ili poništavanju	053	*	*	*	*	*
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	054	*	*	*	*	*
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (056+057)	055	23.763	*	23.763	35.617	0,25
240	a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti	056	*	*	*	*	*
241 do 249	b) Gotovina	057	23.763	*	23.763	35.617	0,25
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	058	186	*	186	61	0,00
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	059	3.153	*	3.153	873	0,03
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	060	*	*	*	*	*
29	V. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	061	*	*	*	*	*
	G. POSLOVNA AKTIVA (001+031+061)	062	44.164.905	34.601.079	9.563.826	9.232.425	100,00
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	063	*	*	*	*	*
	Đ. UKUPNA AKTIVA (062+063)	064	44.164.905	34.601.079	9.563.826	9.232.425	100,00

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos prethodne godine(početno stanje)	Koeficijent 4/5
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL	101	7.415.462	7.411.766	1,00
	(102-109+110+111+114+115-116+117-122)				
30	I OSNOVI KAPITAL (103 do 108)	102	8.195.331	8.195.331	1,00
300	1. Akcijski kapital	103	8.195.331	8.195.331	1,00
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104	*	*	*
303	3. Zadržani udjeli	105	*	*	*
304	4. Ulozi	106	*	*	*
305	5. Državni kapital	107	*	*	*
306	6. Ostali osnovni kapital	108	*	*	*
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109	*	*	*
320	III EMISIONA PREMIJA	110	*	*	*
dio 32	IV REZERVE (112+113)	111	*	*	*
321	1. Zakonske rezerve	112	*	*	*
322	2. Statutarne rezerve	113	*	*	*
330, 331 i 334	V REVALORIZACIONE REZERVE	114	*	*	*
332	VI NERASPOREĐENI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	115	*	*	*
333	VII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116	*	*	*
34	VIII NERASPOREĐENI DOBITAK (118 do 121)	117	3.696	3.754	0,99
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	118	*	*	*
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	119	3.696	3.754	0,99
342	3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	120	*	*	*
343	4. Neto prihodi od samostalne djelatnosti	121	*	*	*
35	IX GUBITAK DO VISINE KAPITALA (123+124)	122	783.565	787.319	0,99
350	1. Gubitak ranijih godina	123	783.565	787.319	0,99
351	2. Gubitak tekuće godine	124	*	*	*
40	B. DUGOROČNA REZERVISANJA (126 do 131)	125	*	*	*
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	126	*	*	*
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	127	*	*	*
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	128	*	*	*
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	129	*	*	*
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	130	*	*	*

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos na dan bilansa godine	Iznos prethodne godine(početno stanje)	Koeficijent 4/5
1	2	3	4	5	6
405	6. Ostala dugoročna rezervisanja	131	*	*	*
	V. OBAVEZE (133+142)	132	2.148.364	1.820.659	1,18
41, osim 418	I DUGOROČNE OBAVEZE (134 do 141)	133	243.163	261.593	0,93
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	134	*	*	*
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	135	*	*	*
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	136	*	*	*
413 i 414	4. Dugoročni krediti	137	243.163	241.817	1,01
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	138	*	*	*
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	139	*	*	*
418	7. Odložene poreske obaveze	140	*	*	*
419	8. Ostale dugoročne obaveze	141	*	19.776	*
42 do 48	II KRATKOROČNE OBAVEZE (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142	1.905.201	1.559.066	1,22
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (144 do 147)	143	106.209	148.749	0,71
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	144	*	12.226	*
424 i 425	b) Dio kratkoročnih obaveza koji za plaćanje dospjeva u periodu do godinu dana	145	86.433	105.146	0,82
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	146	*	*	*
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	147	19.776	31.377	0,63
43	2. Obaveze iz poslovanja (149 do 152)	148	1.657.904	1.220.967	1,36
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	149	*	*	*
431	b) Dobavljači – povezana pravna lica	150	111.684	80.010	1,40
432 i 433	v) Ostali dobavljači	151	1.546.220	1.140.957	1,36
439	g) Ostale obaveze iz poslovanja	152	*	*	*
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	153	*	*	*
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	154	117.290	145.296	0,81

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos na dan bilansa godine	Iznos prethodne godine(početno stanje)	Koeficijent 4/5
1	2	3	4	5	6
460 do 469	5. Druge obaveze	155	207	13.767	0,02
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	156	9.840	7.260	1,36
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	157	13.514	22.790	0,59
481	8. Obaveze za porez na dobitak	158	237	237	1,00
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	159	*	*	*
495	10. Odložene poreske obaveze	160	*	*	*
	G. POSLOVNA PASIVA (101+125+132)	161	9.563.826	9.232.425	1,04
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	162	*	*	*
	Đ. UKUPNA PASIVA (161+162)	163	9.563.826	9.232.425	1,04

U Višegradu,
dana 31.12.2013. god.

Lice sa licencom:
Mladenka Jeremić
licenca broj SR 0319/14

M.P.

Vlasnik ili Direktor:
Aleksandar Mandić

Obrazac bilans stanja, predat je u APIF Banja Luka i ovjeren od strane APIF-a -Poslovna jedinica Višegrad dana 21.02.2014. godine

Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika: "UNIS-USHA"AD		Žiro računi kod poslovnih banaka 562-006-00002519-16 Razvojna banka	
Sjedište: Višegrad		555-010-00004154-64 Nova banka	
Matični broj: 1394142		552-018-00021572-37 Hypo banka	
Šifra djelatnosti: 28.730		161-030-00038600-14	
JIB: 4400491850003			
BILANS TOKOVA GOTOVINE (Izveštaj o tokovima gotovine) za period od 01.01. do 31.12.2013. godine - u konvertibilnim markama-			
P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	301	2.401.884	2.988.434
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (302 do 304)			
1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	302	2.391.484	2.943.792
2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	303	2.750	23.689
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	304	7.650	20.952
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)	305	2.359.871	2.899.838
1. Odlivi po osnovu ispalta dobavljačima i dati avansi	306	1.326.439	2.008.152
2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	307	695.956	690.519
3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	308	5.483	5.582
4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	309	*	*
5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	310	331.993	195.585
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)	311	42.013	*
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)	312	*	*
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	313	2	6
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (314 do 319)			
1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	314	*	*
2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	315	*	*
3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i biloških sredstava	316	*	*
4. Prilivi po osnovu kamata	317	2	6
5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	318	*	*
6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	319	*	*
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (321 do 324)	320	*	2.622
1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	321	*	*
2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udiela	322	*	*

P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S u KM	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških srestava	323	*	2.622
4. . Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	324	*	*
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (313-320)	325	*	*
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (320-313)	326	*	2.616
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	327	*	27.033
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (328 do 331)			
1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	328	*	*
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	329	*	*
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	330	*	27.033
4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	331	*	*
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (333 do 338)	332	60.971	104.325
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	333	*	*
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	334	*	65.105
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	335	42.540	*
4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	336	*	*
5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	337	*	*
6. Odlivi po osnovu ostalih dugoroč. i kratkoroč. obaveza	338	18.431	39.220
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (327-332)	339	*	*
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (332-327)	340	60.971	77.292
G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327)	341	2.401.886	3.015.473
D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332)	342	2.420.842	3.006.785
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (341-342)	343	*	8.688
E. NETO ODLIV GOTOVINE (342-341)	344	18.956	*
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	345	35.617	11.281
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	346	7.101	16.594
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	347	*	946
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (345+343-344+346-347)	348	23.762	35.617

U Višegradu,
dana 31.12.2013. god.

Lice sa licencom:
Mladenka Jeremić
licenca broj SR 0319/14

M.P.

Vlasnik ili Direktor:
Aleksandar Mandić

Obrazac bilans stanja, predat je u APIF Banja Luka i ovjeren od strane APIF-a -Poslovna jedinica Višegrad dana 21.02.2014. godine

Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika: "UNIS-USHA"AD	Žiro računi kod poslovnih banaka 562-006-00002519-16 Razvojna banka 555-010-00004154-64 Nova banka 552-018-00021572-37 Hypo banka 161-030-00038600-14
Sjedište: Višegrad	
Matični broj: 1394142	
Šifra djelatnosti: 28.730 JIB: 4400491850003	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU
za period koji se završava na dan 31.12.2013. godine

-u konvertibilnim markama-

R. br	VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Aop	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA						Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
			Akcijski.kap. i udjel. u druš. sa ogr. odgovornoš.	Revalor. rezerve	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu fin. sred za prodaju	Ost. rez. (emis. prem., zakon. i stat. rezerve	Akumul. nerasp. dob. nepokriveni gubitak	Ukupno		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Stanje na dan 01.01.2012.god.	901	8.195.331	*	*	*	(787.319)	7.408.012	*	7.408.012
2.	Efekte promjenama u računovodstvenim politikama	902	*	*	*	*	*	*	*	*
3.	Efekte ispravke grešaka	903	*	*	*	*	*	*	*	*
	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2012. god (901+902+903)	904	8.195.331	*	*	*	(787.319)	7.408.012	*	7.408.012
4.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905	*	*	*	*	*	*	*	*
5.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906	*	*	*	*	*	*	*	*
6.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907	*	*	*	*	*	*	*	*
7.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908	*	*	*	*	*	*	*	*
8.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909	*	*	*	*	3754	3754	*	3.754
9.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910	*	*	*	*	*	*	*	*
10.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911	*	*	*	*	*	*	*	*
11.	Stanje na dan 31.12.2012 god. 01.01.2013(904+905+906+907+908+909-910+911)	912	8.195.331	*	*	*	(783.565)	7.411.766	*	7.411.766
12.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	913	*	*	*	*	*	*	*	*
13.	Efekte ispravke grešaka	914	*	*	*	*	*	*	*	*
14.	Ponovo iskazano stanje na dan /01.01.2013.god	915	8.195.331	*	*	*	(783.565)	7.411.766	*	7.411.766

	(912+913+914)									
15.	Efekti revalor. materijalnih. i nematerijalnih. sredstava	916	*	*	*	*	*	*	*	*
16.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917	*	*	*	*	*	*	*	*
17.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918	*	*	*	*	*	*	*	*
18.	Neto dobitak/gubitak iskazan u bilansu uspjeha	919	*	*	*	*	*	*	*	*
19.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920	*	*	*	*	3.696	3.696	*	3.696
20.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921	*	*	*	*	*	*	*	*
21.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922	*	*	*	*	*	*	*	*
22.	Stanje na dan 31.12.2012 god. (915+916+917+918+919+920 - 921+922)	923	8.195.331	*	*	*	(779.869)	7.415.462		7.415.762

U Višegradu,
dana 31.12.2013. god.

Lice sa licencom:
Mladenka Jeremić
licenca broj SR 0319/14

M.P.

Vlasnik ili Direktor:
Aleksandar Mandić

Obrazac bilans stanja, predat je u APIF Banja Luka i ovjeren od strane APIF-a -Poslovna jedinica Višegrad dana 21.02.2014. godine

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika: "UNIS-USHA"AD		Žiro računi kod poslovnih banaka 562-006-00002519-16 Razvojna banka 555-010-00004154-64 Nova banka 552-018-00021572-37 Hypo banka 161-030-00038600-14		
Sjedište: Višegrad				
Matični broj: 1394142				
Šifra djelatnosti: 28.730 JIB: 4400491850003				
A N E K S (Dodatni računovodstveni izvještaj) za period od 01.01. do 31.12.2013. godine -iznosi u konvertibilnim markama-				
Grupa računa /račun	O P I S	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
61	PRIHODI OD PRODAJE UČINAKA (602+605)	601	2.895.262	3.105.248
dio 61	a) Prihodi od prodaje proizvoda	602	2.889.079	3.086.464
dio 612	Od toga: Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	603	1.853.708	2.186.077
dio 611	Prihodi od prodaje proizvoda u drugom entitetu ili Brčko Distriktu BiH	604	334.001	323.560
dio 611	b) Prihodi od prodaje usluga	605	6.183	18.684
dio 612	Od toga: Prihodi od prodaje (pružanja) usluga na ino tržištu	606	3.336	12.544
dio 611	Prihodi od prodaje (pružanja) usluga u drugom entitetu ili Brčko Distriktu BiH	607	*	*
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (609+612+613+614+615+616+617	608	29.525	23.689
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	609	*	*
dio 650	Od toga: Prihodi po osnovu subvencija na proizvode(subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr.vozna karta, brašno, hljeb i dr)	610	*	*
dio 650	Prihodi na osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu i dr.)	611	*	*
651	b) Prihod od zakupnina	612	2.750	2.750
652	v) Prihod od donacija	613	*	*
653	g) Prihod od članarina	614	*	*
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	615	*	*
655	đ)Prihod iz namjenskih izvora finansiranja(iz budžeta, fondova i drugo)	616	26.775	20.939
659	e)Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	617	*	*
66+67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	618	39.891	54.549
dio 660	Od toga: Prihodi od učešća u dobiti (dividenda)	619	*	*
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina postr. i opreme	620	7.650	20.953
678	Prihodi na osnovu ugovorene zaštite od rizika	621	*	*
51	TROŠKOVI MATERIJALA	622	1.824.330	2.006.411
513	Od toga: troškovi goriva i energije	623	150.634	236.464

52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	624	714.620	761.418
522	Od toga:	625	19.483	12.204
dio 529	Troškovi bruto naknada čl. upravnog nadzornog odbora	626	23.350	22.573
dio 529	Troškovi dnevnica na službenom putu	627	3.549	3.940
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (629+630+631+632+633+634+635+636)	628	78.638	110.990
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	629	*	*
531	b) Troškovi transportnih usluga	630	47.460	62.805
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osn.sredstava	631	12.732	16.277
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održav.osn.sredst.	632	*	*
533	d) Troškovi zakupa	633	3.000	3.000
534+535	đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	634	100	*
536+537	e) Troškovi istraž.i trošk.razvoja koji se ne kapitaliz.	635	*	*
539	ž) Troškovi ostalih usluga	636	15.346	28.908
dio 539	Od toga: Proizvodne usluge po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	637	*	*
dio 539	Naknada za autorska djela koja čine proizvodne usluge	638	*	*
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (640+642+643+644+645+646+647+648)	639	138.088	141.458
550	Troškovi neproizvodnih usluga	640	31.251	15.907
dio 550	Od toga:	641	1.404	957
551	Troškovi stručnog obrazov. i usavršavanja zaposlenih	642	12.338	8.707
552	Troškovi reprezentacije	643	5.954	11.438
553	Troškovi platnog prometa	644	16.544	19.635
554	Troškovi članarina	645	1.513	1.816
dio 555	Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	464	43.231	60.052
dio 555	Troškovi poreza na proizvodnju, na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	647	7.231	8.630
559	Ostali nematerijalni troškovi	648	20.026	15.264
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) prez na dodatu vrijednost (kumuativan promet konta)	649	186.396	165.628
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijedn. (kumul.promet konta)	650	93.607	150.592
479	Obaveze za PDV na osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (salda konta)	651	9.840	15.036
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	652	*	*
271	Porez na dodatu vrijednost plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	653	35.767	64.884
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	654	43.094	75.487
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	655	*	*
010	Ulaganja u istraživanja i razvoj (kumulativan promet konta)	656	*	*

dio 433	Ostvareni uvoz dobara iz inostranstva	657	1.156.940	1.264.798
dio 433	Ostvareni uvoz usluga iz inostranstva	658	13.175	7.503
dio 431 i 432	Nabavka dobara iz Federacije BiH ili Brčko Distrikta BiH	659	87.318	116.436
dio 431 i 432	Nabava usluga iz Federacija BiH ili Brčko Distrikta BiH	660	6.157	14.473
	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	661	*	*
	Plaćanje podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	662	*	*
	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	663	107.907	111.079

U Višegradu,
dana 31.12.2013. god.

Lice sa licencom: M.P.
Mladenka Jeremić
licenca broj SR 0319/14

Vlasnik ili Direktor:
Aleksandar Mandić

Obrazac bilans stanja, predat je u APIF Banja Luka i ovjeren od strane APIF-a -Poslovna jedinica Višegrad dana 21.02.2014. godine

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika: “UNIS-USHA”AD		Žiro računi kod poslovnih banaka 562-006-00002519-16 Razvojna banka 555-010-00004154-64 Nova banka 552-018-00021572-37 Hypo banka 161-030-00038600-14		
Sjedište: Višegrad				
Matični broj: 1394142				
Šifra djelatnosti: 28.730 JIB: 4400491850003				
IZVJEŠTAJ o ostalim dobitcima i gubicima u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine -iznosi u konvertibilnim markama-				
Oznaka pozicij e.	P O Z I C I J A	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodn a godina
1	2	3	4	5
A	NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (298 ili 299)	400	3.696	3.754
I	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 DO 407)	401	*	*
1.	Dobici po osnovu smanjenja pevalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402	*	*
2.	Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403	*	*
3.	Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404	*	*
4.	Aktuarski dobitci od planova definisanih primanja	405	*	*
5.	Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotov.tokova	406	*	*
6.	Ostali dobitci utvrđeni direktno u kapitalu	407	*	*
II	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 DO 413)	408	*	*
1.	Gubici po osnovu promj. fer vrijedn.HOV raspoloživih za prod	409	*	*
2.	Gubici po osnovu prevod.finance.izvještaja ino poslovanja	410	*	*
3.	Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411	*	*
4.	Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotov.tokova	412	*	*
5.	Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413	*	*
B	OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401-408) ili (408-401)	414	*	*
V	POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE ILI GUBITKE	415	*	*
G	NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414+ - 415)	416	*	*
D	UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU	417	*	*
I	UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400+-416)			
II	UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400+-416)	418	3.696	3.754

U Višegradu,
dana 31.12.2013. god.

Lice sa licencom:
Mladenka Jeremić
licenca broj SR 0319/14

M.P.

Vlasnik ili Direktor:
Aleksandar Mandić

Obrazac bilans stanja, predat je u APIF Banja Luka, Poslovna jedinica Višegrad dana 21.02.2014. godine

REKLASIFIKACIJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

BILANS USPJEHA

01.01.2013. do 31.12.2013. godine

AOP	Pozicija	I Z N O S u K M	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
201	Poslovni prihodi	2.935.651	3.241.918
216	Poslovni rashodi	2.925.462	3.234.425
229	POSLOVNI DOBITAK	10.189	7.493
230	POSLOVNI GUBITAK	*	*
231	Finansijski prihodi	8.739	17.024
238	Finansijski rashodi	44.059	6.692
244	DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI	*	17.825
245	GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI	25.131	*
246	Ostali prihodi	31.152	37.525
257	Ostali rashodi	2.325	51.596
268	DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA	28.827	*
269	GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA	*	14.071
270	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE	*	*
280	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI E IMOVINE	*	*
289	Dobitak od usklađivanja	*	*
290	Gubitak od usklađivanja	*	*
291	PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUN.POLIT. I ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA	*	*
293	Dobitak prije oporezivanja	3.696	3.754
294	Gubitak prije oporezivanja	*	*
295	TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT	*	*
298	Neto dobitak tekuće godine	3.696	3.754
299	Neto gubitak tekuće godine	*	*
300	UKUPNI PRIHODI	2.975.542	3.296.467
301	UKUPNI RASHODI	2.971.846	3.292.713

BILANS STANJA

31. decembar 2013. godine

AOP	P O Z I C I J A	Iznos - neto U KM	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
001	A K T I V A: Stalna imovina (002+008+015+021+030)	6.214.731	6.335.027
002	Nematerijalna ulaganja	*	*
003	Ulaganja u razvoj	*	*
008	NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE	6.176.649	6.296.945
015	BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE	*	*
021	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	38.082	38.082
030	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	*	*
031	TEKUĆA IMOVINA (035+042+055)	3.349.095	2.897.398
032	ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI	1.299.718	1.584.426
039	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	2.049.377	1.312.972
060	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	*	*
061	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	*	*
062	POSLOVNA AKTIVA	9.563.826	9.232.425
063	VANBILANSNA AKTIVA	*	*
064	UKUPNA AKTIVA	9.563.826	9.232.425
101	P A S I V A: KAPITAL	7.415.462	7.411.766
102	Osnovni kapital	8.195.331	8.195.331
109	UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	*	*
110	EMISIONA PREMIJA	*	*
111	REZERVE	*	*
114	Revalorizacije rezerve	*	*
115	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	*	*
116	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	*	*
117	NERASPOREĐENI DOBITAK	3.696	3.754
122	GUBITAK DO VISINE KAPITALA	783.565	787.319
125	DUGOROČNA REZERVISANJA	*	*
132	OBAVEZE	2.148.364	1.820.659
133	DUGOROČNE OBAVEZE	243.163	261.593
142	KRATKOROČNE OBAVEZE	1.905.201	1.559.066
161	POSLOVNA PASIVA	9.563.826	9.232.425
162	VANBILANSNA PASIVA	*	*
163	UKUPNA PASIVA	9.563.826	9.232.425

BILANS TOKOVA GOTOVINE

01.01.2013. do 31.12.2013. godine

AOP	P O Z I C I J A	I Z N O S u K M	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
301	TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	2.401.884	2.988.434
305	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	2.359.871	2.899.838
311	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	42.013	88.596
312	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	*	*
313	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVENSTIRANJA Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2	6
320	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	*	2.622
325	Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	*	*
326	Neto odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	*	2.616
327	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	*	27.033
332	Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	60.971	104.325
339	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	*	*
340	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	60.971	77.292
341	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327)	2.401.886	3.015.473
342	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332)	2.420.842	3.006.785
343	NETO PRILIV GOTOVINE (341-342)	*	8.688
344	NETO ODLIV GOTOVINE (342-341)	18.956	*
345	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	35.617	11.281
346	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	7.101	16.594
347	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	*	946
348	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (345+343-344+346-347)	23.762	35.617

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

* Osnivanje i registracija

Akcionarsko društvo za proizvodnju čelične užadi „UNIS USHA“ Višegrad, Ul. Gavрила Principa br. 26, osnovano je 1982. godine i u periodu od osnivanja pratilo je procese organizacionih transformacija i promjena vlasničke strukture. Tako je Rešenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu, broj registarskog uložka registarskog suda: 1-37, oznaka i broj upisnika suda: U - 228/98 od 20.05.1998. godine upisana promjena oblika preduzeća i usklađivanje sa Zakonom o klasifikaciji tako da je preduzeće registrovano kao: Matično državno preduzeće UNIS Sarajevo, Zavisno državno preduzeće UNIS USHA Proizvodnja čeličnih užadi Višegrad p.o. Ul. Gavрила Principa br. 28.

Kapital Društva u cjelosti je bio državni kapital.

Rešenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu, broj registarskog uložka registarskog suda: 1-37, oznaka i broj upisnika suda: U- 510/01 od 27.12.2001. godine, izvršen je upis promjene svojine državnog kapitala i oblika organizovanja, kojim je u sudski registar upisano **Akcionarsko društvo za proizvodnju čelične užadi UNIS USHA Višegrad, Ul. Gavрила Principa br. 26.**

Rešenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu od 27.02.2003. godine (Broj registarskog uložka registarskog suda: 1-37, Oznaka i broj upisnika suda: U-6/03) izvršen je upis promjene svojine preostalog dijela državnog kapitala, a uz prijavu je priloženo Obavještenje broj: 01-SP-572-SL/02 i Ugovor broj: 01-SP-572-SL/02 o prodaji državnog kapitala.

U toku 2005. godine kod nadležnog registracionog suda upisana je promjena lica ovlaštenog za zastupanje (Rješenje Osnovnog suda u Sokocu od 15.04.2005. godine) i usklađivanje i dopune djelatnosti u skladu sa "Zakonom o klsifikaciji djelatnosti i o registru jedinica razvrstavanja" ("Službeni glasnik Republike Srpske broj: 113/04, Rješenje Osnovnog suda u Sokocu od 05.10.2005. godine). Odlukom o izmjeni i dopuni Statuta broj: 0001-1373/05 od 16.08.2005. godine koju je donijela Skupština Društva izvršeno je usklađivanje djelatnosti prema prethodnom rješenju.

Rješenjem Osnovnog suda u Sokocu od 18.08.2008. godine (Broj registarskog uložka registarskog suda: 1-37, Oznaka i broj upisnika suda: 089-0-REG-08-000 292) izvršen je upis promjene lica ovlaštenog za zastupanje Društva.

Rješenjem o registraciji Okružnog privrednog suda Istočno Sarajevo broj: 061-0-REG-10-000 234 od 03.12.2010. godine izvršen je upis usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Kao lice ovlašćeno za zastupanje upisan je Aleksandar Mandić, direktor.

Rješenjem Okružnog privrednog suda u Istočnom Sarajevu, broj 061-0-reg-12-000 427 od 16.08.2012.godine, upisano je usklađivanje djelatnosti sa Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 119/10).

Obaveštenjem o razvrstavanju jedinice razvrstavanja po delatnostima Republičkog zavoda za statistiku Republike Srpske, društvo je razvrstano:

Matični broj Društva:	1394142
Skraćeni naziv društva:	UNIS USHA a.d. Višegrad
Sedište:	Ul. Gavрила Principa br. 26, Višegrad
Šifra djelatnosti	25.93 Proizvodnja proizvoda od žice lanaca i opruge

Svoje finansijsko poslovanje Društvo obavlja preko sledećih žiro računa:

562-006-00002519-16 NLB Razvojna banka,
555-010-00004154-64 Nova banka a.d. Banja Luka,
161-030-00038600-14 Raiffeisen banka
552-018-00021572-37 Hypo Alpe-adria bank a.d.

Devizno poslovanje Društvo obavlja preko računa:

5401099-4400491850003 - Hypo Alpe-adria bank
IBAN:BA395520203320378632
3002270630000047350- Raiffeisen banka
IBAN-BA391611000001509281
5551101000055704 - Nova banka
IBAN-BA395550100000415464
508-4101394142 - NLB Razvojna banka
IBAN-BA395620068046673225

Potvrdom o upisu u registar carinskih obveznika Republičke uprave carina broj: 3033 od 16.10.2002. godine, Društvo je upisano u registar carinskih obveznika kod Republičke uprave carina Republike Srpske.

Poreska uprava Ministarstva finansija Republike Srpske izdala je Potvrdu o registraciji poreskog obveznika broj: 07/04/0801-053-5-01 od 04.02.2002. godine sa JIB: 4400491850003.

Uprava za indirektno oporezivanje Banja Luka izdaje le Uvjerenje o registraciji / upisu u Jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza, broj: 04/1-UPP/1-8523/07 od 01.08.2007. godine sa IB: 400491850003.

Prema Rešenju Komisije za hartije od vrednosti Republike Srpske broj: 01-03-RE-95/02 od 31.01.2002. godine Društvo je upisano u registar emitenata, oznaka i registarski broj emitenta: 04-183-201.

Sa Centralnim registrom hartija od vrednosti A.D. Banja Luka dana 20.03.2002. godine zaključen je Ugovor o registraciji hartija od vrednosti i vođenju računa emitenta, broj ugovora: 04-38/2002.

Upravni odbor Društva, izabran je na Skupštini akcionara koja je održana dana 26.07.2010.godine, u sastavu:

- * Aleksandar Mandić - predsjednik
- * Vladan Jović - član
- * Sekula Pecikoza - član
- * Mladen Mandić - član
- * Olga Govedarica - član

Na Skupštini akcionara 26.06.2013.godine, donesena je Odluka broj 0001-1091/13, kojom se Mladen Mandić razrješenje članstva u Upravnom odboru, a na osnovu Odluke Savjeta ministara BiH, kojom je isti imenovan na funkciju Pravobranioca BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 97/12).

Na istoj Skupštini akcionara, donesena je Odluka broj 0001-1092/13, kojom je Sanja Mandić, dipl.pravnik, izabrana za novog člana Upravnog odbora.

*** Proces privatizacije**

Društvo je u cjelini privatizovano. Na dan revizije finansijskih izvještaja za poslovnu 2013. godinu, Društvo je imalo konstituisane sve organe upravljanja na osnovu izvršene privatizacije, kao i usklađena normativna akta, koja prezentuju faktičko stanje.

- Akcije i akcionari

Visina osnovnog kapitala ukupno i po osnivačima pojedinačno utvrđena je Rešenjem o upisu u sudski registar, a evidencija se vodi na računima glavne knjige i u knjizi akcionara kod Centralnog registra.

Rešenjem od 27.12.2001.godine, kao osnivači upisani su akcionari prema spisku Direkcije za privatizaciju, Obaveštenjem broj: 572-01/99 od 12.11.2001. godine.

Ukupan iznos akcijskog kapitala Društva iznosi: 8.195.331 KM.

Struktura kapitala prema Obaveštenju o izvršenoj privatizaciji:

Red. br.	O P I S	Broj i datum akta	Vrednost (KM) kapitala na dan 30.06.1998.	% učešća u ukupnom kapitalu
1.	Interni deoničari	Račun broj: 21394142 od 12.11.2001.	31.700	0,386806
2.	Vaučer ponuda	Račun broj: 21394142 od 12.11.2001.	4.507.432	54,999999
3.	Penzioni fond Republike Srpske	Račun broj: 21394142 od 12.11.2001.	819.533	9,999999
4.	Fond za restituciju	Račun broj: 21394142 od 12.11.2001.	409.767	5,000005
5.	Gotovinske prodaje	Račun broj: 21394142 od 12.11.2001.		
6.	Državni kapital	Račun broj: 21394142 od 12.11.2001.	2.426.899	29,613191
	UKUPNO:		8.195.331	100,000000

Rešenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu od 27.02.2003.godine, izvršen je upis promjene svojine preostalog dijela državnog kapitala, a uz prijavu je priloženo Obaveštenje broj: 01-SP-572-SL/02 i Ugovor broj: 01-SP-572-SL/02 o prodaji državnog kapitala. Kao osnivači navedeni su :

- 1. Akcionari** prema spisku Obaveštenja Direkcije za privatizaciju broj: 572-01/99 bez državnog kapitala, u visini (Ukupan iznos uloga osnivača i člana) prema istom spisku,
- 2. Mandić (Momčila) Aleksandar**, JMB 1612976172190, Pale, Ul. D. Jevđića, Ugovor i obaveštenje broj: 01-SP-572-SL/02 sa upisanim kapitalom (Ukupan iznos uloga osnivača i člana) u iznosu od 2.426.626 KM

Prema dostavljenim Uvjerenjima od strane Direkcije za privatizaciju Republike Srpske, dopis broj: 6363-01/2002 od 12.12.2002. godine Društva za upravljanje privatizacionim investicionim fondovima izvršila su zamenu prikupljenih vaučera za akcije i to:

Redni broj	Matični Broj fonda	Broj uverenja	Naziv fonda
1.	01933876	4365-01-145/02	PIF ZEPTER FOND AD BANJA LUKA
2.	01935321	4510-01-102/02	PIF INVEST NOVA FOND AD BIJELJINA
3.	01936921	4600-01-102/02	PIF VIB FOND AD BANJA LUKA
4.	01937553	5743-01-6/02	PIF JAHORINA KONSEKO INVEST AD SRPSKO SARAJEVO
5.	01937987	4550-01-104/02	PIF BORS INVEST FOND AD BANJA LUKA

Prema izveštaju Centralnog registra akcionari su:

Redni broj	Identifik. broj	Ime i prezime / Naziv	Broj akcija	Učešće u %
1.	1612976172190	Mandić Aleksandar	2.426.626	29,609860
2.	01961616	ZIF "Jahorina konseko"	1.504.712	18,360601
3.	01957074	ZIF VIB fond	919.105	11,214983
4.	11072810	PREF ad Banja Luka	819.533	9,999999
5.	01956973	ZIF "Invest nova fond"	683.960	8,345728
6.	11023070	Fond za restituciju	409.767	5,000005
7.	01956485	„Zepter fond“ ad B. Luka	341.980	4,172864
8.	01956604	ZIF "Bors invest fond"	341.980	4,172864
9.		Akcionari od r.br. 9 – r.br.368	747.668	9,123096
			8.195.331	100,00000

❖ Oznaka HOV akcija:	USHA-R-A
❖ Ukupan broj akcionara:	368
❖ Ukupan broj HOV akcija	8.195.331
❖ Ukupan broj HOV akcija sa pravom glasa	8.195.331
❖ Ukupna vrijednost emisije	8.195.331,00 KM

* Djelatnost Društva:

Usklađivanje djelatnosti sa Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske, izvršeno je 16.08.2012.godine, i upisano je Rješenjem Okružnog privrednog suda u Istočnom Sarajevu, broj 061-0-reg-12-000 427, i to:

- 10.39 ostala prerada i konzervisanje voća i povrća
- 11.01 destilovanje, prečišćavanje i miješanje alkoholnih pića
- 11.02 proizvodnja vina od grožđa
- 16.24 proizvodnja ambalaže od drveta
- 25.93 proizvodnja proizvoda od žice, lanaca i opruga
- 25.94 proizvodnja vezanih elemenata i vijčanih mašinskih proizvoda
- 28.22 proizvodnja uređaja za dizanje i prenošenje
- 33.12 popravka mašina
- 33.19 popravka ostale opreme
- 33.20 instalacija industrijskih mašina i opreme
- 43.29 ostali građevinski instalacioni radovi
- 45.11 trgovina automobilima i motornim vozilima lake kategorije

- 45.19 trgovina ostalim motornim vozilima
- 45.32 trgovina na malo dijelovima i priborom za motorna vozila
- 45.40 trgovina, održavanje i popravka motocikla, dijelova i pribora za motocikle
- 46.11 posredovanje u trgovini poljoprivrednim sirovinama, živim životinjama, tekstilnim sirovinama i poluproizvodima
- 46.12 posredovanje u trgovini gorivima, rudama, metalima i industrijskim hemikalijama
- 46.13 posredovanje u trgovini drvenom građom i građevinskim materijalom
- 46.14 posredovanje u trgovini mašinama, opremom za industriju, brodovima i avionima
- 46.15 posredovanje u trgovini namještajem, robom za domaćinstvo, robom od metala i gvožđa
- 46.16 posredovanje u trgovini tekstilom, odjećom, krznom, obućom i proizvodima od kože
- 46.19 posredovanje u trgovini raznovrsnim proizvodima
- 46.21 trgovina na veliko žitaricama, sirovim duvanom, sjemenjem i hranom za životinje
- 46.22 trgovina na veliko cvijećem i sadnicama (rastinjem)
- 46.31 trgovina na veliko voćem i povrćem
- 46.32 trgovina na veliko mesom i proizvodima od mesa
- 46.33 trgovina na veliko mlijekom, mliječnim proizvodima, jajima, jestivim uljima
- 46.34 trgovina na veliko pićima
- 46.35 trgovina na veliko duvanskim proizvodima
- 46.36 trgovina na veliko šećerom, čokoladom i proizvodima od šećera
- 46.37 trgovina na veliko kafom, čajem, kakaom i začинима
- 46.38 trgovina na veliko ostalom hranom obuhvatajući ribe, ljuskare i mekušce
- 46.41 trgovina na veliko tekstilom
- 46.43 trgovina na veliko električnim aparatima za domaćinstvo
- 46.44 trgovina na veliko porcelanom, staklarijom i sredstvima za čišćenje
- 46.47 trgovina na veliko namještajem, tepisima i opremom za rasvjetu
- 46.49 trgovina na veliko ostalom robom za domaćinstvo
- 46.52 trgovina na veliko elektronskim i telekomunikacionim dijelovima i opremom
- 46.71 trgovina na veliko čvrstim, tečnim i gasovitim gorivima i sličnim proizvodima
- 46.73 trgovina na veliko drvetom, građevinskim materijalom i sanitarnom opremom
- 46.74 trgovina na veliko robom od metala, instalacionim materijalom, uređajima i opremom za vodovod i grijanje
- 46.75 trgovina na veliko hemijskim proizvodima
- 46.76 trgovina na veliko ostalim poluproizvodima
- 47.11 trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno prehrambenim proizvodima, pićima i duvanskim proizvodima
- 47.21 trgovina na malo voćem i povrćem u specijalizovanim prodavnicama
- 47.22 trgovina na malo mesom i proizvodima od mesa u specijalizovanim prodavnicama
- 47.25 trgovina na malo pićima u specijalizovanim prodavnicama
- 47.26 trgovina na malo proizvodima od duvana u specijalizovanim prodavnicama
- 47.29 ostala trgovina na malo prehrambenim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama
- 47.30 trgovina na malo motornim gorivima u specijalizovanim prodavnicama
- 47.43 trgovina na malo audio i video opremom u specijalizovanim prodavnicama
- 47.52 trgovina na malo robom od metala, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama
- 47.54 trgovina na malo električnim aparatima za domaćinstvo u specijalizovanim prodavnicama
- 47.59 trgovina na malo namještajem, opremom za rasvjetu i ostalim proizvodima za domaćinstvo u specijalizovanim prodavnicama
- 47.63 trgovina na malo muzičkim i video zapisima u specijalizovanim prodavnicama
- 47.71 trgovina na malo odjećom u specijalizovanim prodavnicama

- 49.39 ostali kopneni prevoz putnika, d.n.
- 49.41 drumski prevoz robe
- 49.42 usluge preseljenja
- 52.29 ostale pomoćne djelatnosti u prevozu
- 56.29 ostale djelatnosti pripreme i posluživanja (dostave) hrane
- 62.01 računarsko programiranje
- 62.03 upravljanje računarskom opremom i sistemom
- 63.11 obrada podataka, hosting i pripadajuće djelatnosti
- 63.12 internetski portal
- 71.20 tehničko ispitivanje i analiza
- 74.90 ostale stručne, naučne i tehničke djelatnosti, d.n.

U spoljnotrgovinskom prometu Društvo može da obavlja poslove iz okvira registrovane djelatnosti.

*** Normativna osnova**

Osnovna normativna akta Društva su:

1. Odluka o promjeni oblika organizovanja preduzeća
2. Statut Društva
3. Poslovnik o radu Skupštine
4. Poslovnik o radu Upravnog odbora

Statut Društva, usvojen na Skupštini akcionara dana 28.06.2012.godine, definiše osnovna pitanja kao što su:

- obilježja Društva,
- djelatnost,
- iznos osnovnog kapitala i način uplate akcija,
- način potpisivanja firme Društva,
- način sazivanja Skupštine i način donošenja odluka,
- izbor, opoziv i delokrug rada organa,
- zastupanje,
- raspodjela dobiti i snošenje gubitka,
- rezerve,
- posledice propuštanja uplate akcija ili neblagovremene uplate akcija,
- zaštita životne sredine,
- način promjene oblika Društva,
- prestanku Društva,
- postupak izmjene Statuta,
- druga pitanja predviđena zakonom.

Organi Društva su:

1. Skupština - kao organ vlasnika
2. Upravni odbor - kao organ upravljanja
3. Direktor - kao organ rukovođenja.

Osim Statuta Društva, doneseni su i akti kojima se regulišu posebna pitanja kao što su:

- Pravilnik o organizaciji i vođenju računovodstva preduzeća,
- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama,
- Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem,
- Pravilnik o sistematizaciji,
- Pravilnik o zaštiti na radu pri korištenju električne struje,
- Pravilnik o radu,
- Poseban kolektivni ugovor za zaposlene u oblasti metalske industrije i rudarstva Republike Srpske,
- Kolektivni ugovor radnika AD za proizvodnju čeličnih užadi UNIS USHA Višegrad,
- Pravilnik o ovlaštenjima i odgovornostima,
- Pravilnik o zaštiti od požara,

Pojedinačna pitanja regulišu se posebnim odlukama koje donose nadležni organi iz okvira svojih nadležnosti.

* Organizaciona struktura

Unutrašnja organizacija Društva definisana je Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji AD „UNIS-USHA“ Višegrad iz septembra 2012. godine u kome je data mikroorganizaciona šema pojedinih organizacionih cjelina u Društvu sa potrebnim brojem izvršilaca za navedena radna mjesta.

Prema Pravilniku organizaciona struktura Društva može se predstaviti na sledeći način:

- Direktor, zamjenik direktora i tehnički sekretar – 3 izvršioca
- Komercijalno-materijalni sektor – 9 izvršilaca
- Finansijsko-računovodstveni sektor – 3 izvršioca
- PKO sektor – 9 izvršilaca
- Tehnički sektor – 32 izvršioca
- Sektor kvaliteta – 4 izvršioca

Kvalifikaciona struktura odgovara prirodi djelatnosti kojom se Društvo bavi i data je u narednoj tabeli:

Redni broj	Kvalifikacija	Zaposleni na neodređeno	Zaposleni na određeno	Ukupno zaposlenih
1.	Nekvalifikovani	2	*	2
2.	Polukvalifikovani	3	*	3
3.	Kvalifikovani	26	4	30
4.	Visokokvalifikovani	7	*	7
5.	Srednja stručna sprema	12	2	14
6.	Viša stručna sprema	6	*	6
7.	Visoka stručna sprema	4	1	5
	UKUPNO:	60	7	67

* Povezane strane

Prema standardima revizije Republike Srpske, povezanim subjektima se smatraju lica (ili lica – pravna ili fizička), ako imaju mogućnost da vrše kontrolu nad drugim subjektom, ili da vrše značajan uticaj na donošenje finansijskih i poslovnih odluka drugog subjekta.

Rukovodstvo pravnog lica je odgovorno za identifikovanje i objelodanjivanje povezanih subjekata i poslovnih događaja s tim subjektima. Ta odgovornost odnosi se na obavezu rukovodstva da primjenjuje odgovarajući računovodstveni sistem i sistem interne kontrole radi obezbjeđenja odgovarajućeg identifikovanja poslovnih događaja s povezanim subjektima i računovodstvenim evidencijama i njihovog objelodanjivanja u finansijskim izvještajima.

Na osnovu navedenih procedura, moglo se steći uvjerenje o postojanju povezanih subjekata (firmi).

- Povezano lice (firma) - „UNIS USHA“ d.o.o. Beograd

“Unis Usha” AD Višegrad je vlasnik 100% kapitala Društva sa ograničenom odgovornošću „UNIS USHA“ d.o.o., ulica Zagrebačka broj 9, Savski venac, Beograd, Republika Srbija.

U toku 2013. godine Društvo je prodavalo proizvode i nabavljalo sirovine od ovog povezanog lica.

Ukupan promet u toku 2013. godine sa ovim pravnim licem, kao kupcem, iznosio je 640.210,00 KM.

Potraživanja od „UNIS USHA“ d.o.o. Beograd na dan 31.12.2013.godine iznose 1.052.458,00 KM.

Ukupan promet u toku 2013.godine sa ovim pravnim licem kao dobavljačem, iznosio je 156.161,00 KM.

Obaveze prema „UNIS USHA“ d.o.o. Beograd na dan 31.12.2013. godine iznose 98.012,00 KM.

Skupština akcionara Društva, je dana 26.06.2013.godine, razmatrala i donijela Odluku broj 0001-1088/13 o usvajanju Finansijskih izvještaja i Izvještaja o poslovanju “Unis-Usha” DOO Beograd za 2012.godinu.

Na istoj Skupštini je nakon razmatranja, donesena Odluka broj 0001-1089/13, o usvajanju Konsolidovanih finansijskih izvještaja “Unis-Usha” AD Višegrad i “Unis-Usha” DOO Beograd.

- Povezano lice (firma) - „Fabrika žice“ a.d. Novo Goražde

Vlasnik 29,99% akcija „Fabrike žice“ a.d. Novo Goražde, je Momčilo Mandić, otac Aleksandra Mandića, koji je vlasnik 29,61% akcija „UNIS USHA“ a.d. Višegrad.

Ukupan promet u toku 2013. godine sa ovim pravnim licem, kao kupcem, iznosio je 5.440,00 KM.

Na dan 31.12.2013. godine, Društvo nema potraživanja od „Fabrike žice“ a.d.

Ukupan promet u toku 2013. godine sa ovim pravnim licem kao dobavljačem, iznosio je 40.610,00 KM.

Obaveze prema „Fabrici žice“ a.d. Novo Goražde, na dan 31.12.2013. godine iznose 13.671,00 KM.

Sve transakcije sa povezanim licima su obavljane pod uobičajenim tržišnim uslovima.

*** Značajni ugovori**

U okviru poslovnih aktivnosti po osnovu kupoprodajnih odnosa sa dobavljačima i kupcima, Društvo je stupalo u redovne ugovorne odnose, među kojima su (uzeti metodom uzorka):

- * Ugovor o javnoj nabavci, zaključen sa JP Elektroprivreda BiH dd Sarajevo, ZD Rudnici "Kreka" doo Tuzla;
- * Ugovor o prodaji zaključen sa "Rudnik uglja" ad Pljevlja;
- * Ugovor o javnoj nabavci čeličnih užadi, zaključen sa Zavisno preduzeće "Rudnik i termoelektrana Ugljevik" AD Ugljevik;
- * Ugovor o prodaji čelične užadi, zaključen sa "Korpus" Beograd, Srbija;
- * Ugovor o kupoprodaji čeličnih užadi i priveznica, zaključen sa Privredno društvo za proizvodnju, preradu i transport uglja RB "Kolubara" DOO Lazareva, Srbija;
- * Ugovor o kupoprodaji žice, zaključen 06.09.2012.god. sa "Korpus" Beograd, Srbija;
- * Ugovor o prodaji toplo valjane fosfatirane žice, zaključen 12.03.2013.godine sa "Korpus" Beograd, Srbija;
- * Ugovor o kupovini žice, zaključen 07.03.2012.g. sa "Lampome" DOO Bački Petrovac;
- * Ugovor o kupovini alu spojnice, zaključen 19.09.2012.godine sa "Korpus" Beograd, Srbija;
- * Sporazumni ugovor za preradu toplovaljane fosfatirane žice, zaključen 14.11.2011.godine sa Fabrika za proizvodnju žice AD Novo Goražde;
- * Ugovor o kupovini čelične žice, zaključen dana 11.03.2013.godine, sa "Korpus" Beograd,

*** Ocjena rizika revizije****- Ocjena inherentnog rizika**

Inherentni rizik revizije povezuje se sa stanjima na pojedinim računima ili sa vrstom poslovnih događaja koji usljed pogrešnog iskazivanja, uzeti pojedinačno ili kumulativno, mogu biti materijalno značajni.

Ocjena inherentnog rizika izvršena je na nivou finansijskih izvještaja, nivou salda računa, te nivou značajnosti pojedinih ključnih poslovnih transakcija preduzeća.

Početna salda na računima kapitala i nematerijalnih sredstava detaljno su provjerena analizom svih evidentiranih promjena u toku godine.

Ocjena inherentnog rizika na nivou salda računa ukazala je na postojanje malog stepena tog rizika.

-Ocjena kontrolnog rizika

Kontrolni rizik, je rizik, da može doći do pogrešnih iskaza stanja na računu ili vrste poslovnih događaja koji, uzeti pojedinačno ili kumulativno sa pogrešnim iskazima na drugim računima ili vrstama poslovnih događaja, mogu biti materijalno značajni, a koje računovodstveni sistem i sistem interne kontrole neće blagovremeno spriječiti, otkriti ili ispraviti.

Ocjena kontrolnog rizika podrazumjeva ocjenu kontrolnog okruženja, ocjenu pouzdanosti računovodstvenog sistema i ocjenu kontrolnih postupaka koje provodi rukovodstvo Društva.

Uticaj karakteristika, kontrolnog okruženja, na nivo kontrolnog rizika u Društvu "Unis Usha" AD Višegrad, ocijenjen je malim.

-Ocjena detekcionog rizika

Mali nivo inherentnog i mali nivo kontrolnog rizika, ne dovode do proširivanja obima revizorskih procedura s ciljem dobijanja što većeg broja revizorskih dokaza. To uglavnom upućuje na detaljan pregled pojedinih dijelova relevantne dokumentacije klijenata, da bi se rizik neotkrivanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima (detekcioni rizik) sveo na prihvatljivu mjeru.

Na osnovu rezultata preliminarne provedenih revizorskih procedura steklo se uvjerenje da su primjenjene računovodstvene politike i procjene u posmatranom periodu u potpunosti usaglašene sa Računovodstvenim standardima Republike Srpske.

- Ocjena ukupnog revizorskog rizika

Na osnovu iznesenih navoda, može se doći do uvjerenja da je ukupan revizorski rizik prihvatljiv. Provedenim revizorskim procedurama, po mišljenju revizora, rizik neotkrivanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza sveden je na razumnu, i za reviziju prihvatljivu mjeru.

*** Određivanje značajnosti (materijalnosti)**

Prihvatanjem standardnih metoda utvrđivanja materijalnosti tj. granice do koje se iskazana greška ne smatra značajnom sa stanovišta ukupne ocjene objektivnosti i istinitosti finansijskih izvještaja, a imajući u vidu vrijednost stalne imovine od 6.214.731,00 KM i da ukupni prihodi u godini za koju se vrši revizija iznose 2.975.542,00 KM, revizor je odlučio da iznos preliminarne dopustive materijalne greške utvrdi na sledeći način:

Procjena materijalnosti za 2013. godinu						
Podaci za 12 mjeseci	2013.	2012.	Raspon	Prosjeck korišten u ovoj reviziji	Primjena stope(2x5)	Prag značajnosti za 2013. (zbir 6/6).
Stalna imovina	6.214.731	6.335.027	0.5-2%	1%	62.147,31	
Tekuća imovina	3.349.095	2.897.398	5-10%	8%	267.927,60	
Kapital	7.415.462	7.411.766	1-5%	3%	222.463,86	
Obaveze	2.148.364	1.820.659	5-10%	7%	150.385,48	
Ukupan prihod	2.975.542	3.296.467	1-5%	3%	89.266,26	
Neto dobitak	3.696	3.754	5-10%	7%	258,72	
Zbir:					792.449,23	132.074,87

Prag značajnosti (materijalnosti) za 2013. godinu utvrđen je u iznosu od 132.074,87 KM.

*** Opšti plan revizije**

Svrha revizije finansijskih izvještaja ovog Društva za 2013. godinu je, da se provjeri ispravnost, tačnost i pouzdanost podataka sadržanih u Bilansu stanja, Bilansu uspjeha, Bilansu novčanih tokova i ostalih relevantnih računovodstvenih (finansijskih) informacija za potrebe korisnika finansijskih izvještaja.

Na osnovu upoznavanja sa osnovnim karakteristikama poslovanja Društva u 2013. godini, nameće se potreba da se pažnja naročito usmjeri na pitanje da li je finansijski rezultat iskazan u realnom iznosu.

Revizijom će biti obuhvaćeni svi finansijski izvještaji, primjenjujući koncept načela značajnosti, metod slučajnog nestatističkog uzorka, a prema potrebi i metod stratifikovanog uzorka.

*** Sistem internih kontrola**

Funkcionisanje sistema internih kontrola (kao skupa pravila i postupaka) koje Uprava koristi da bi zaštitila imovinu i osigurala tačnost i pouzdanost računovodstvenih evidencija, kao i kontrolu efikasnosti poslovanja, doslednost u provođenju, uspostavljanje poslovne politike, u Društvu se posmatra na osnovu utvrđenih računovodstvenih politika, kao i primjenom Pravilnika o računovodstvu.

*** Osnovne računovodstvene politike**

Obzirom da je Društvo donijelo Pravilnik o računovodstvu, računovodstveno prikazivanje poslovnih događaja zasniva se na primjeni računovodstvenih načela, principa, kodeksa i okvira sadržanih u Pravilniku, kao i direktnom primjenom Računovodstvenih standarda.

Osnovne računovodstvene politike koje su primjenjene prilikom sastavljanja godišnjeg obračuna za 2013. godinu su sledeće:

- Prihodi redovne djelatnosti

U skladu sa propisima, realizacija i ostali odgovarajući prihodi iskazani su po fakturnoj vrijednosti, odnosno, naplaćenim iznosima u maloprodaji umanjenim za date popuste, i pripadajuće poreze. Svi iznosi realizacije odnose se na eksterno fakturisane, odnosno, na nenaplaćene iznose.

- Rashodi redovne djelatnosti

Rashodi redovne djelatnosti, predstavljaju troškove nastale u odnosu na fakturisano odnosno naplaćenu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, nabavnu vrijednost prodate robe, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju.

U Završnom računu za 2013. godinu, ukupni rashodi iskazani su u iznosu koji su manji od ukupnih prihoda, pa je iskazan dobitak poslije oporezivanja u iznosu od 3.696,00 KM.

- Osnovna sredstva

- a) Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj, odnosno, revalorizovanoj (procijenjenoj) vrijednosti na dan bilansiranja.
- b) Nabavke osnovnih sredstava u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača, uvećana za sve troškove nastale do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.
Amortizacija se u toku godine obračunava počevši od narednog mjeseca od datuma nabavke, na nabavnu vrijednost osnovnog sredstva, linearnom metodom.
- c) Alat i inventar se raspoređuju u osnovna sredstva ako im je rok korištenja duži od jedne godine i ako je nabavna vrijednost alata i inventara veća od 1.000,00 KM.

- Amortizacija osnovnih sredstava

Obračun amortizacije osnovnih sredstava vrši se linearnom metodom.

Alat i inventar, ako je raspoređen u osnovna sredstva, otpisuje se najmanje u visini 20% godišnje, a vijek upotrebe alata je 5 godina.

Amortizacija se obračunava na osnovicu koju čine nabavna, odnosno, revalorizovana ili procijenjena vrijednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine. Obračun i knjiženje amortizacije vrši se polugodišnje i godišnje prilikom izrade polugodišnjih i godišnjih finansijskih izvještaja.

Korištene stope amortizacije za građevinske objekte kreću se od 1 % do 5,0% a za opremu od 10 % do 20 %.

- Zalihe

Zalihe robe vode se po prodajnim cijenama, zaduženim na osnovu kalkulacija.

- Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje, obuhvataju sva potraživanja za isporučene gotove proizvode i izvršene usluge (zakupa i dr.), na osnovu kojih su ispostavljene fakture, a koja nisu naplaćena.

Dospjela potraživanja, osim potraživanja po osnovu finansijskih plasmana, koja nisu naplaćena procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj indirektno za iznos vjerovatne nenaplativosti potraživanja, a direktno ako je nemogućnost naplate izvjesna i dokumentovana.

- Porezi i doprinosi

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata, a koji se odnose na domaća pravna lica, predstavljaju plaćanja prema važećim propisima radi finansiranja određenih komunalnih i republičkih potreba.

- Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računov. tretman kursnih razlika

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu protiv vrijednost (KM) po srednjem kursu, važećim na dan bilansiranja.

*** Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja**

Finansijske poslove u Društvu obavlja certifikovani računovođa Mladenka Jeremić, sa licencom broj SR -0319/14.

Finansijski izvještaji, na dan 31.12.2013. godine sastavljeni su na osnovama propisa Republike Srpske, Bosne i Hercegovine, a posebno u skladu sa:

- Zakon o računovodstvu i reviziji,
- Zakon o porezu na dobit preduzeća,
- Zakon o akcizama i porezu na promet,
- Zakon o šumama,
- Zakon o Privrednoj komori,
- Zakon o doprinosima,
- Zakon o vodama,

- Zakon o porezu na dodatu vrijednost,
- Zakon o privrednim društvima,
- Zakon o deviznom poslovanju,
- Zakon o porezu na dohodak građana,
- Odluka o visini vodoprivrednih naknada,
- Naredba o primjeni kontnog okvira za preduzeća i zadruge,
- Pravilnik o obrazcima i sadržini pozicija u obrascima Bilans stanja i Bilans uspjeha za preduzeća i zadruge,
- Pravilnik o dodatnom računovodstvenom izvještaju -Aneksu za preduzeća i zadruge,
- Pravilnik o obrascu i sadržini pozicija u obrascu Bilans tokova gotovine za preduzeća,
- Pravilnik o obrascu i sadržini pozicija u obrascu Izvještaj o promjenama u kapitalu,
- Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem,
- Pravilnik o načinima i rokovima procjene i knjiženja efekata procjene vrijednosti pojedinih pozicija Bilansa stanja pravnih lica,
- Pravilnik o primjeni Zakona o akcizama i porezu na promet,
- Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u skraćenim obrascima Bilans stanja i Bilans uspjeha,
- Upustvo o načinu, postupku i rokovima obračunavanja i plaćanja opštih i posebnih vodoprivrednih naknada,
- Pravilnik o primjeni Zakona o porezu na dohodak građana,
- Pravilnik o primjeni Zakona o porezu na dodatu vrijednost,
- Pravilnik o primjeni Zakona o porezu na dobit i
- Pravilnik o poslovnim knjigama, knjigovodstvenim ispravama i knjigovodstvenim evidencijama i o razvrstavanju preduzeća .

Društvo je finansijske izvještaje za 2013. godinu, sastavilo na osnovu aktiviranih računovodstvenih standarda.

Na osnovu gore navedenog definisane su sledeće poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga, i pomoćne knjige.

2. BILANS USPJEHA - PRIHODI

Naziv	u KM 2013. god.	u KM 2012. god.	Koefic 13/12	Napomena broj
Poslovni prihodi	2.935.651	3.241.918	0,91	1
* prihodi od prodaje robe	50.267	68.882	0,73	
* prihodi od prodaje učinaka	2.895.262	3.105.248	27,51	
* prih.od aktivir.ili potrošnje robe i učinaka	44.369	50.744	0,87	
* povećanje vrijednosti zaliha učinaka	*	82.885	*	
* smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	(83.772)	(89.530)	0,94	
* ostali poslovni prihodi	29.525	23.689	1,25	
Finansijski prihodi	8.739	17.024	0,51	2
* prihodi od kamata	3	6	0,50	
* pozitivne kursne razlike	7.101	16.593	0,43	
* ostali finansijski prihodi	1.635	425	3,85	
Ostali prihodi	31.152	37.525	0,83	3
* dobiti po osnovu prodaje nemater.ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	7.650	20.953	0,37	
* viškovi,izuzimajući viškove zaliha učinaka	8.692	14.381	0,60	
* prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	14.810	2.191	6,76	
Ukupno prihodi:	2.975.542	3.296.467	0,90	

PRIZNAVANJE PRIHODA**Napomena br. 1****2.1. POSLOVNI PRIHODI**

Prihodi od prodaje robe, evidentirani na dan bilansiranja u okviru grupe računa 60, u iznosu od 50.267,07 KM, u cjelosti se odnose na prodaju robe na domaćem tržištu.

Prihodi od prodaje učinaka, evidentirani u okviru grupe računa 61, iznose 2.895.261,99 KM, a čine ih:

Konto	Naziv	<u>u KM</u> Iznos
6102	prihodi od prodaje proizvoda povez. prav licima..	156.685,83
61021	prihodi od prodaje g. užadi povez. prav licima....	185.952,38
61022	prihodi od prodaje cv. užadi povez. prav licima...	176.033,60
61023	prihodi od prod priv pov prav licima	116.813,46
61024	prihodi od ostale prod pov prav licima u ino.....	4.724,55
61101	prihodi od prodaje g.užadi u RS	502.253,35
61102	prihodi od prodaje g užadi u Federaciji	255.493,95
61103	prihodi od prodaje cv.užadi u RS	119.622,95
61104	prihodi od prodaje cv užadi u FED. BiH.....	57.396,79
61105	prihodi od prodaje priveznica u RS.....	34.388,22
61106	prihodi od prodaje priveznica u Federaciji BiH ..	21.110,31
61107	prihodi od ostale prodaje.....	45.105,45
6112	prihodi od vršenja usluge na domaćem tržištu ...	2.846,86

61201	prihodi od prod g. užadi u inostranstvu.....	844.316,84
61202	prihodi od prodaje cv užadi u inostranstvu.....	302.662,59
61203	prihodi od prod priveznica u inostranstvu.....	66.518,65
6122	prihodi od usluga na ino tržištu.....	3.336,21
	Ukupno:.....	2.895.261,99

Uvidom u analitičku karticu kupaca, utvrđeno je da je najznačajniji promet u 2013. godini, ostvaren sa sledećim kupcima:

Kupci - povezana pravna lica (promet):	<u>u KM</u>
- "Unis Usha" DOO Beograd	1.309.477,50
- "Fabrika za proizvodnju žice" AD Novo Goražde	5.440,00

Kupci u zemlji (promet):	<u>u KM</u>
- "Arcelormittal Prijedor" DOO Prijedor	100.635,43
- "Ilić Trgovina" DOO Zvornik.....	474.377,83
- "Uze Komerc" DOO Tuzla	214.791,90
- "Arcelor Mittal Zenica doo Zenica.....	98.879,67
- "Drvoplast" DOO Busovača	40.242,40
- "Omorika" AD Višegrad.....	43.796,49
- SZR "Babić" Banja Vrućica - Teslić.....	19.898,49
- "Rudnik i termoelektrana Ugljevik" AD Ugljevik	40.888,20
- "Mehanika Miljević" Trn.....	17.046,43
- "Janjina" DOO Goražde	13.293,42
- dr	

Kupci u inostranstvu (promet):	<u>u KM</u>
- "Korpus" DOO Novi Beograd.....	1.257.503,54
- Rudnik uglja AD Pljevlja.....	9.012,45
- Mikro grupa Montenegro doo Bijelo Polje.....	25.606,28
- "Žica - Trade" DOO Podgorica.....	40.076,75
- "Toščelik" alloyed engineering steel, Nikšić.....	45.395,69
- Podem Gabrovo LTD, Gabrovo	20.418,86
- "Željezara Nikšić" AD Nikšić	15.646,59
- "Lamazo" DOO Skopje.....	34.112,50
- "Jadransko brodogradilište" Bijela.....	15.350,64
- i dr.	

U okviru grupe računa 62, na dan bilansiranja evidentirani su **prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka** u iznosu od 44.369,08,00 KM, a odnose se na prihode po osnovu realizacije vlastite proizvodnje.

Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka, evidentirano na dan bilansiranja u okviru grupe računa 631, u iznosu od 83.772,15 KM, odnosi se na:

	<u>u KM</u>
- smanjenje zaliha gotovih proizvoda	61.548,25
- <u>smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje</u>	<u>22.223,90</u>
Ukupno.....	83.772,15

Ostali poslovni prihodi, su evidentirani u okviru grupe računa 65, u iznosu od 29.525,02 KM, odnose se na:

		u KM
651	prihodi od zakupnina objekata	2.750,00
655	prihodi od fondova	26.775,02
	Ukupno:	29.525,02

Napomena br. 2

2.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Iznos od 8.739,25 KM, evidentiran na dan bilansiranja u okviru grupe računa 66, odnosi se:

	u KM
- Prihod od kamata.....	3,05
- Pozitivne kursne razike.....	7.100,70
- Ostali finansijski prihodi	1.635,50
- Ukupno.....	8.739,25

Napomena broj 3

2.3. OSTALI PRIHODI

U okviru grupe računa 67, evidentirani su prihodi u iznosu od 31.151,73 KM, a odnose se na:

* dobiti na osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od	7.650,00 KM
* viškovi po popisu (pocinčana i gola žica).....	8.691,73 KM
* prihod od otpisa obaveza.....	14.810,00 KM

Svi gore navedeni prihodi po vrstama, mogu se priznati u Bilansu uspjeha.

3. BILANS USPJEHA – RASHODI

Naziv	u KM 2013. god.	u KM 2012 god.	Koef. 13/12	Napomena broj
Poslovni rashodi	2.925.462	3.234.425	0,90	5
* nabavna vrijednost prodate robe	45.698	63.758	0,72	
* troškovi materijala	1.824.330	2.006.411	0,91	
* troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	714.620	761.418	0,94	
* troškovi proizvodnih usluga	78.638	110.990	0,71	
* troškovi amortizacije i rezervisanja	124.088	149.910	0,83	
* nemater. trošk. (bez por. i doprin)	130.107	132.820	0,98	

* troškovi poreza	7.231	8.639	0,84	
* troškovi doprinosa	750	479	1,57	
Finansijski rashodi	44.059	6.692	6,58	6
* rashodi kamata	5.483	5.746	0,95	
* negativne kursne razlike	*	946	*	
* ostali finansijski rashodi	38.576	*	*	
Ostali rashodi	2.325	51.596	0,05	7
* gubici po osnovu prodaje i rashodov. nekretnina postrojenja i opreme	208	38.403	0,01	
* manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha i učinaka	*	2.054	*	
* rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	146	356	0,41	
* rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	1.971	10.783	0,18	
Ukupno rashodi:	2.971.846	3.292.713	0,90	

PRIZNAVANJE RASHODA

Napomena br. 5

3.1. POSLOVNI RASHODI

* Nabavna vrijednost prodate robe

U okviru grupe računa 50, na dan bilansiranja evidentirani su rashodi u iznosu od 45.697,89 KM, koji se u cjelosti odnose na nabavnu vrijednost prodate robe.

* Troškovi materijala

U okviru grupe računa 51, na dan bilansiranja evidentirani su troškovi materijala u iznosu od 1.824.329,53 KM, a čine ih:

	<u>u KM</u>
- troškovi osnovnog materijala za izradu.....	1.602.454,88
- troškovi pomoćnog materijala za izradu	42.100,47
- troškovi ambalaže	11.959,89
- troškovi auto guma koje se u cjelini otpisuju	3.506,82
- troškovi HTZ opreme	1.678,19
- troškovi sitnog alata i inventara.....	9.197,81
- troškovi ostalog – režijskog materijala	2.797,01
- troškovi naftnih derivate (goriva i maziva).....	72.236,80
- troškovi uglja i ostalih čvrstih goriva	27.431,10
- troškovi električne energije	50.966,56
<u>Ukupno.....</u>	<u>1.824.329,53</u>

*** Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda**

U okviru grupe računa 52, evidentirani troškovi u iznosu od 714.619,87 KM odnose se na:

	u KM
-520- troškovi zarada i naknada zarada (bruto).....	629.492,82
-522 - troškovi bruto naknada članovima upr. odbora....	19.483,41
-529 - tros bruto ostalih licnih rashoda.....	65.643,64
Ukupno	714.619,87

Zarade po mjesecima:

	u KM		
Mjesec	Neto	Porez i doprinosi	Bruto
Januar	25.428,00	15.824,34	41.252,35
Februar	31.527,13	19.844,11	51.371,24
Mart	32.670,36	20.596,79	53.267,15
April	31.634,57	19.914,85	51.549,42
Maj	34.324,45	21.685,79	56.010,24
Juni	29.744,39	18.670,40	48.414,80
Juli	33.659,58	21.248,06	54.907,65
Avgust	32.347,39	20.409,03	52.756,42
Septembar	30.847,05	19.383,92	50.230,97
Oktobar	33.318,10	20.902,59	54.220,70
Novembar	30.589,24	19.130,86	49.720,10
Decembar	32.229,82	20.210,97	52.440,80

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 522 evidentirani su rashodi u iznosu od 19.483,41 KM, a odnose se na naknade članovima Upravnog odbora.

U okviru grupe računa 529, na dan bilansiranja, evidentirani su rashodi u iznosu od 65.643,64 KM, a odnose se na:

	u KM	
Konto	Opis	Iznos
5290	otpremnine za odlazak u penziju.....	6.900,00
5292	troškovi dnevnica na službenom putu.....	23.350,17
5293	troškovi smještaja i ishrana na služb. putu	3.280,91
5294	troškovi prevoza na službenom putu	268,32
5295	naknade troškova prevoza na radno mjesto	200,00
5297	troškovi ishrane radnika u toku rada	27.184,97
5299	ostale naknade zaposlenima.....	4.459,27
	Ukupno:.....	65.643,64

*** Troškovi proizvodnih usluga**

U okviru grupe računa 53, na dan bilansiranja evidentirani su troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 78.638,10 KM, i to:

	<u>u KM</u>
- 5310 - troškovi prevoza	21.741,88
-5315 – troškovi PTT usluga	7.502,13
-5317- troškovi internet usluga	18.240,98
- 5320 - troškovi usluga na tekućem održavanja	12.731,58
- 5330 - troškovi zakupnina	3.000,00
-5359 - troškovi za reklamu i propagandu	100,00
-5392 – troškovi komunalnih usluga	8.649,64
-5393 – troškovi za usluge zaštite na radu	2.273,64
-5394 – naknada za korišćenje autoputa.....	4.207,26
<u>- 539 - troškovi ostalih usluga</u>	<u>190,99</u>
- Ukupno:.....	78.638,10

*** Troškovi amortizacije i rezervisanja**

U toku 2013 godine troškovi amortizacije iznose 124.088,01 KM, od čega:

- troškovi amortizacije objekata iznose 76.425,00 KM
- troškovi amortizacije opreme iznose 47.633,00 KM

Amortizacija je obračunata po funkcionalnoj metodi, srazmjerno korišćenju kapaciteta.

Obračun amortizacije se vrši po skupinama i dijelovima skupina utvrđenih nomenklaturom sredstava za amortizaciju.

Obračun amortizacije je podržan softverski.

Društvo u toku 2013. godine nije vršilo rezervisanja, koja se evidentiraju u okviru grupe računa 54.

***Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)**

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 55, evidentirani su nematerijalni troškovi u iznosu od 130.106,39 KM, koji se odnose na:

	<u>u KM</u>
- 550 - troškovi neproizvodnih usluga.....	31.251,54
- 551 - troškovi reprezentacije	12.338,47
- 552 - troškovi premije osiguranja.....	5.954,47
- 553 - troškovi platnog prometa.....	16.543,39
- 554 - troškovi članarina.....	1.513,53
- 559 - ostali nematerijalni troškovi	23.382,04
<u>- 5595- troškovi špedicije</u>	<u>39.122,95</u>
- Ukupno:.....	130.106,39

*** Troškovi poreza**

U okviru grupe računa 555, na dan bilansiranja evidentirani su troškovi poreza u iznosu od 7.230,80 KM, a odnose se na:

	<u>u KM</u>
- porez na imovinu	852,98
- naknada za korišćenje voda.....	1.012,80

-naknada za korišćenje šuma	2.082,87
- naknada za PPZ.....	1.174,26
- komunalna i republička taksa na firmu	1.793,75
- ostali porezi koji terete troškove	314,14
Ukupno	7.230,80

* Troškovi doprinosa

U okviru grupe računa 556, na dan bilansiranja evidentirani su doprinosi za zapošljavanje i rehabilitaciju invalida u iznosu od 750,10 KM.

Napomena br. 6

3.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi u iznosu od 44.059,55 KM, evidentirani u okviru grupe računa 56, odnose se na rashode kamata po kreditima u iznosu od 5.309,07 KM, zateznih kamata u iznosu od 174,03 KM i ostale finansijske rashode u iznosu od 38.576,45 KM, koji se odnose na izmirenje obaveze po jemstvu za AD SIZ DOO Višegrad, po kreditu kod "Nova banka" AD.

Po naprijed navedenom pokrenut je sudski spor sa "Nova banka" AD.

Napomena br. 7

3.3. OSTALI RASHODI

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 57, evidentirani su rashodi u iznosu od 2.325,30 KM odnose se na:

	<u>u KM</u>
- 570 - gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osn.sred..	207,75
- 578 - rashodi po osn. otpisa potraživanja	146,45
- 579 – ostali rashodi.....	1.971,10
- Ukupno:	2.325,30

Rashodi po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava koja nisu u upotrebi i otpisa potraživanja su rezultat sravnjena stanja utvrđenih viškova i manjkova po popisu.

Svi gore navedeni rashodi po vrstama, mogu se priznati u Bilansu uspjeha.

4. BILANS STANJA –AKTIVA

Naziv	u KM 2013 god.	u KM 2012 god.	Koef. 13/12	Napomena broj
Stalna imovina	6.214.731	6.335.027	0,98	8
* nematerijalna ulaganja	*	*	*	
* nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine	6.176.649	6.292.945	0,98	
* dugoročni finansijski plasmani	38.082	38.082	1,00	
Tekuća imovina	3.349.095	2.897.398	1,16	9
* zalihe, stal. sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	1.299.718	1.584.426	0,82	
* kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.049.377	1.312.972	1,56	
Vanbilansna aktiva	*	*	*	9
Ukupno aktiva:	9.563.826	9.232.425	1,04	

PRIZNAVANJE AKTIVE**Napomena br. 8****4.1. STALNA IMOVINA**

Stalnu imovinu u iznosu od 6.214.731,14,00 KM, čine:

* nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine	6.176.649,12 KM
* dugoročni finansijski plasmani	38.082,02 KM

*** Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine**

U okviru grupe računa 02, u iznosu od 6.176.649,12 KM, evidentirani su:

* zemljište	172.835,00 KM
* građevinski objekti	4.220.585,91 KM
* postrojenja i oprema.....	1.783.228,21 KM

- Zemljište

Vrijednost zemljišta je 172.835,00 KM, i ista je utvrđena u skladu sa Zakonom o privatizaciji, po Početnom bilansu na dan 30.06.1998.godine.

-Građevinski objekti

Vrijednost (sadašnja) građevinskih objekata na dan bilansiranja, nakon obračunate amortizacije, utvrđena je na sledeći način:

Nabavna vrijednost	7.963.803,79 KM
Ispravka vrijednosti	3.743.217,88 KM
Sadašnja vrijednost	4.220.585,91 KM

- Oprema

Vrijednost (sadašnja) opreme, nakon obračunate amortizacije, i otpisa po godišnjem popisu, utvrđena je u sledećem iznosu:

Nabavna vrijednost	32.641.089,02 KM
<u>Ispravka vrijednosti.....</u>	<u>30.857.860,81 KM</u>
Sadašnja vrijednost.....	1.783.228,21 KM

*** Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani iznose 38.082,02 KM, a odnose se na učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica - preduzeća "Unis Usha" DOO Beograd, Republika Srbija.

Društvo je vlasnik 100% udjela u ovom Preduzeću.

Napomena br. 9**4.2. TEKUĆA IMOVINA**

Tekuća imovina, evidentirana na dan bilansiranja u iznosu od 3.349.095,00 KM, odnosi se na:

* zalihe	1.299.718,00 KM
* <u>kratkoročna potraživanja.....</u>	<u>2.049.377,00 KM</u>
Ukupno:	3.349.095,00 KM

*** Zalihe**

Vrijednost zaliha iskazana na dan 31.12.2013. godine iznosi 1.299.717,84 KM, a odnose se na:

	<u>u KM</u>
- zalihe materijala	738.628,11
- zalihe nedovršene proizvodnje	74.655,33
- zalihe gotovih proizvoda	478.828,68
- zalihe robe	3.717,00
- <u>dati avansi</u>	<u>3.888,72</u>
- Ukupno:	1.299.717,84

- **Zalihe materijala**, na dan bilansiranja iznose 738.628,21 KM, a čine ih:

	<u>u KM</u>
- ugalj	10.200,00
- nafta i naftni derivati	127.061,33
- crna metalurgija	365.460,85
- metali.....	60.066,62
- staklo	1.036,88
- elektrometali	12.002,79
- nemetali i elektrotehnički materijal.....	4.940,67
- građevinski materijali	51,91

- drvena industrija	4.489,32
- industrija hartije.....	1.370,46
- tekstilna industrija	42.381,34
- kožna galanterija	5.422,45
- prehrambena industrija	359,68
- kancelarijski materijal	5.050,06
- pomoćni materijal	39,04
- HTZ u skladištu	4.195,03
- alat i inventar u skladištu	87.477,48
- ambalaža u skladištu	264,05
- auto gume u skladištu	<u>6.758,25</u>
Ukupno	738.628,21

- **Zalihe nedovršene proizvodnje**, na dan bilansiranja iznose 74.655,33 KM, a čine ih pocinkovani i goli čelični struk, pocinkovana i gola čelična žica, pocinkovano čelično jezgro i dr.

	<u>u KM</u>
- pocinkovani struk.....	5.560,00
- goli čelični struk	27.848,00
- pocinkovano čelično jezgro.....	1.069,00
- golo čelično jezgro	31.458,00
- gola čelična žica	5.460,00
- pocinkovana čelična žica	236,00
- UZE Fi 8,26 x 7 VJ.....	<u>3.024,00</u>
- Ukupno:	74.655,00

- **Zalihe gotovih proizvoda**, na dan bilansiranja iznose 478.828,68 KM, a čine ih:

	<u>u KM</u>
- priveznica pocinčana.....	1.175,72
- priveznica gola	2.643,79
- pocinčano uže	195.871,61
- golo uže	276.833,31
- <u>izvozno uže.....</u>	<u>2.304,25</u>
- Ukupno.....	478.828,68

- **Zalihe robe**, na dan bilansiranja, evidentirane su u iznosu 3.717,00 KM.

- **Avansi**, na dan bilansiranja iznose 3.888,72 KM, a odnose se na avanse date za zalihe materijala i robe u iznosu od 88,38 KM, i avans iz ranijih godina (Planinsko - Han Pijesak) u iznosu od 3.800,34 KM (prijavljeno potraživanje u stečajnom postupku nad Planinsko - Han Pijesak)

Iskazana vrijednost zaliha, usaglašena je po popisu i sravnjena u knjigovodstvu.

* **Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina**

Na dan bilansiranja, evidentirana su kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina u iznosu od 2.049.377,00 KM, a čine ih:

	<u>u KM</u>
- kupci povezana pravna lica	1.052.458,00
- kupci u zemlji	245.150,00
- kupci u inostranstvu	714.581,00
- potraživanja iz specifičnih poslova.....	3.077,00
- druga kratkoročna potraživanja	7.009,00
- gotovina	23.763,00
- porez na dodatu vrijednost	186,00
- <u>aktivna vremenska razgraničenja</u>	<u>3.153,00</u>
Ukupno.....	2.049.377,00

- Kupci povezana pravna lica

U okviru grupe računa 202, na dan bilansiranja evidentirana su potraživanja u iznosu od 1.052.458,00 KM, a u cjelosti se odnose na potraživanja od "Unis Usha" DOO Beograd, Republika Srbija (povezano pravno lice)

- Kupci u zemlji

U okviru grupe računa 201, na dan bilansiranja, evidentirana su potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 245.150,00 KM.

Na dan bilansiranja, najznačajnija (na osnovu salda) su potraživanja od sledećih kupaca u zemlji:

	<u>u KM</u>
- "Ilić Trgovina" DOO Zvornik.....	135.877,83
- "Uze Komerc" DOO Tuzla	25.074,04
- "Drvoplast" Busovača	11.561,94
- "Arcelor Mittal Zenica doo Zenica.....	11.985,71
- "MVS - Impex" Bijeljina.....	18.840,12
- "MC Autometal" DOO Višegrad	8.680,09
- SP "Commerce" DOO Žepče	7.569,08
- "Janjina" DOO Goražde	2.902,48
- "Diax" DOO Sarajevo	1.443,55
- "Autometal" DOO Višegrad	1.933,76
- <u>dr.</u>	<u>19.281,40</u>
Ukupno	245.150,00

U toku je sudski spor sa kupcem SP "Commerce" DOO Žepče.

- Kupci u inostranstvu

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 202, evidentirana su potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 714.581,43 KM, od kojih su najznačajnija (po osnovu salda) potraživanja od:

	<u>u KM</u>
- "Korpus" DOO Novi Beograd.....	631.772,54
- "Lamazo" DOO Skopje.....	30.224,31
- "Željezara Nikšić" AD Nikšić	15.646,59

- "Žica - Trade" DOO Podgorica.....	10.999,72
- "Mikro Grupa Montenegro" doo Bijelo Polje	9.989,37
- "Jadransko brodogradilište" Bijela.....	6.980,31
- "Kontejnerski terminal" AD Bar.....	4.778,01
- "MB Turist" Žabljak.....	3.520,49
- id r.	670,09
Ukupno.....	714.581,43

Potraživanje od "Željezara Nikšić" AD Nikšić je prijavljeno u stečajnu masu.

Metodom uzorka, utvrdili smo sledeća usaglašavanja kupaca:

- "Uze Comerc" Tuzla, usaglašeno stanje na iznos od 25.378,66 KM,
- RMU "Banovići" Banovići, usaglašeno stanje na iznos od 13.852,80 KM,
- "Srbinje putevi" Srbinje, usaglašeno stanje na iznos od 631,80 KM,
- "Sarajevostan" d.d. Sarajevo, usaglašeno stanje na iznos od 574,94 KM,
- RMU "Kakanj" DOO Kakanj, usaglašeno stanje na iznos od 264,20 KM,
- "Agro Marić" DOO Prijedor, usaglašeno stanje na iznos od 10.000,00 KM,
- "Žica" d.d. Sarajevo, usaglašeno stanje na iznos od 369,31 KM,
- "Rivin" DOO Tuzla, usaglašeno stanje na iznos od 680,75 KM,
- "Prim co Company" DOO Donja Orahovica, usaglašeno stanje na iznos 1.845,91 KM,
- "Elektrodistribucija" AD Pale, usaglašeno stanje na iznos od 55,58 KM,

- Potraživanja iz specifičnih poslova

Na dan bilansiranja, na grupi računa 21, evidentirana su potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 3.077,05 KM,

- Druga kratkoročna potraživanja

Druga kratkoročna potraživanja u iznosu od 7.008,69 KM, odnose se na potraživanja od radnika po osnovu kratkoročnih pozajmica (koje se redovno odbijaju od mjesečnih primanja) i akontacija po putnim nalogima u iznosu od 2.556,91 KM i potraživanja od fondova u iznosu od 4.451,78 KM.

- Gotovina

U okviru grupe računa 24, na dan bilansiranja evidentirana je gotovina u iznosu od 23.762,76 KM.

Komisija za popis blagajne i žiro računa, izvršila je popis i usaglasila stanje popisanih sredstava sa stanjem u knjigovodstvu i to:

N a z i v	I z n o s EUR	I z n o s KM
- žiro račun "Nova banka" Filijala Foča	0,00	11,00
- žiro račun ostali	0,00	43,06
- žiro račun Razvojna banka Srbinje	0,00	3.953,76
- Hypo Banka	0,00	35,26
- devizni račun Nova banka Foča	211,49	413,65
- devizni račun Raiffeisen banka Goražde	2.334,66	4.566,19

- devizni račun Razvojna banka Srbinje	4.163,32	8.142,74
- glavna blagajna	0,00	6.597,06
- glavna devizna blagajna	0,00	0,00
Ukupno	6.709,47	23.762,72

- Porez na dodatu vrijednost

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 27, evidentiran je iznos od 186,41 KM, a odnosi se na potraživanje od Uprave za indirektno oporezivanje na ime povrata PDV-a.

- Aktivna vremenska razgraničenja

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 28, evidentirana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 3.152,96 KM.

Sve bilansne pozicije evidentirane na dan bilansiranja, mogu se priznati u aktivni Bilansa stanja.

5. BILANS STANJA –PASIVA

Naziv	u KM 2013. god.	u KM 2012 god.	Koef. 13/12	Napomena broj
Kapital	7.415.462	7.411.766	1,00	10
* osnovni kapital	8.195.331	8.195.331	1,00	
* neraspoređeni dobitak	3.696	3.754	0,99	
* gubitak do visine kapitala	(783.565)	(787.319)	0,99	
Obaveze	2.148.364	1.820.659	1,18	11
* dugoročne obaveze	243.163	261.593	0,93	
* kratkoročne obaveze	1.905.201	1.559.066	1,22	
Vanbilansna pasiva	*	*	*	
Ukupno pasiva:	9.563.826	9.232.425	1,04	

PRIZNAVANJE PASIVE

Napomena br. 10

5.1. KAPITAL

Vrijednost kapitala na dan 31.12.2013. godine je 7.415.462,00 KM, od čega je:

	<u>u KM</u>
* osnovni kapital	8.195.331
* neraspoređena dobit.....	3.696
* gubitak do visine kapitala.....	(783.565)
* Ukupno:	7.415.462

*** Osnovni kapital**

Osnovni kapital iznosi 8.195.331,00 KM koji je raspoređen na 8.195.331 komada običnih akcija pojedinačne vrijednosti 1,00 KM. Navedena vrijednost osnovnog (akcijskog) kapitala upisana je kod Registarskog suda u Istočnom Sarajevu i identična je sa osnovnim (akcijskim) kapitalom u knjigovodstvu.

Na dan bilansiranja Društvo u knjizi akcionara ima evidentirane sledeće akcionare:

Redni broj	Identifik. broj	Ime i prezime / Naziv	Broj akcija	Učešće u %
1.	1612976172190	Mandić Aleksandar	2.426.626	29,609860
2.	01961616	ZIF "Jahorina konseko"	1.504.712	18,360601
3.	01957074	ZIF VIB fond	919.105	11,214983
4.	11072810	PREF ad Banja Luka	819.533	9,999999
5.	01956973	ZIF "Invest nova fond"	683.960	8,345728
6.	11023070	Fond za restituciju	409.767	5,000005
7.	01956485	„Zepter fond“ ad B. Luka	341.980	4,172864
8.	01956604	ZIF "Bors invest fond"	341.980	4,172864
9.		Akcionari od r.br. 9 – r.br.368	747.668	9,123096
		Ukupno:.....	8.195.331	100,00000

*** Neraspoređeni dobitak**

Na dan bilansiranja, evidentiran je neraspoređeni dobitak u iznosu od 3.696 KM, i u cjelosti se odnosi na dobitak iz tekuće godine.

Neophodno je na Skupštini akcionara, donijeti odluku o sudbini neraspoređenog dobitka.

*** Gubitak do visine kapitala**

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 35, evidentiran je gubitak do visine kapitala u iznosu od 783.565,00 KM, i u cjelosti se odnosi na gubitak iz ranijih godina.

Skupština akcionara mora na narednoj sjednici donijeti određene odluke vezane za gubitak.

Napomena br. 11**5.2. OBAVEZE**

Na dan bilansiranja, 31.12.2013.godine, evidentirane su obaveze u iznosu od 2.148.364,00 KM, a odnose se na:

- * dugoročne obaveze u iznosu od 243.163,00 KM
- * kratkoročne obaveze u iznosu od 1.905.201,00 KM

*** Dugoročne obaveze**

U okviru grupe računa 41, na dan bilansiranja evidentirane su dugoročne obaveze u iznosu od 243.162,00 KM, a čine ih:

	<u>u KM</u>
- Dugoročni kredit (Japanski kredit).....	206.409,00
- Dugoročni kredit kod NLB banka	36.753,00
Ukupno	243.162,00

Obaveze po kreditu, u iznosu od 206.409,00 KM, odnose se na robni kredit, iz perioda 1998-1999.godine, dobijen dok je Društvo bilo državno.

Vlada Republike Srpske, Ministarstvo privrede, energetike i razvoja je pokrenulo sudski spor protiv "Unis Usha" AD, radi vraćanja kredita.

Prvostepenom Presudom od 28.10.2010.godine, presuđeno je, da "Unis Usha" AD Višegrad, ima obavez vraćanja kredita u iznosu od 120.895,53 KM.

Na naprijed navedenu Presudu, uložena je žalba drugostepenom sudu, od strane "Unis Usha" AD Višegrad.

Obaveze po dugoročnom kreditu u iznosu od 36.753,00 KM, se odnose na dugoročni kredit dobijen od NLB Razvojna banka.

*** Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze evidentirane na dan bilansiranja u iznosu od 1.905.201,28 KM, se odnose na:

	<u>u KM</u>
- dugoroč.obaveze sa dospeljem do 1 god.....	86.433,00
- ostale kratkoročne finansijske obaveze.....	19.776,24
- dobavljači - povezana pravna lica	111.683,95
- dobavljači u zemlji	332.323,30
- dobavljači u inostranstvu	1.213.897,10
- obaveze za zarade i naknade zarada	117.290,08
- druge obaveze	207,39
- porez na dodatu vrijednost	9.839,58
- obaveze za ostale poreze, doprinose id r. dažbine.	13.513,84
- <u>obaveze za porez na dobitak.....</u>	<u>236,80</u>
Ukupno.....	1.905.201,28

- Dugoročne obaveze sa dospeljem do jedne godine

U okviru grupe računa 424 i 425, na dan bilansiranja, evidentirane su dugoročne obaveze sa dospeljem do jedne godine, u iznosu od 86.432,00 KM, a odnose na:

	<u>u KM</u>
- Kredit kod Raiffeisen banka(škoda).....	842,00
- kredit kod NLB Razvojna banka	25.594,00
- kredit okvirna pozajmica Raiffeisen banka	19.996,00
- <u>kredit overdraft kod NLB Razvojna banka.....</u>	<u>40.000,00</u>
Ukupno	86.432,00

- **Ostale kratkoročne finansijske obaveze**, na dan bilansiranja iznose 19.776,24 KM, a odnose se na reprogram obaveza po sudskom poravnanju po Presudi u korist Osmanbašić Izeta.

- Dobavljači - povezana pravna lica

U okviru grupe računa 431, na dan bilansiranja evidentirane su obaveze prema dobavljačima - povezanim pravnim licima u iznosu od 111.683,00 KM, i to:

- "Unis Usha" DOO Beograd, Republika Srbija 98.012,00 KM
- "Fabrika za proizvodnju žice" AD Novo Goražde.. 13.671,00 KM

- Dobavljači u zemlji

Na dan bilansiranja, evidentirane su obaveze prema dobavljačima u zemlji, u iznosu od 332.323,29 KM, od kojih su (po osnovu salda) najznačajniji:

	<u>u KM</u>
- "Mass" DOO Bijeljina	185.647,86
- "Drvoplast" DOO Busovača	48.937,13
- Institut za stand.i mjerenje Sarajevo	4.150,00
- "Feršped" Zvornik	20.025,33
- Spoljnotrgovinska komora BiH Sarajevo	7.202,64
- "MVS-Impex" Bijeljina.....	4.911,01
- "Jovana" PP Višegrad.....	4.624,62
- "SP Komerc" DOO Žepče	3.227,56
- "Elektro distribucije" AD Pale.....	7.382,09
- "Energopetrol" Pale	8.182,89
- "Revisio" DOO Bijeljina.....	2.000,00
- KP "Komunalac" AD Višegrad	1.850,00
- i dr.....	34.182,16
Ukupno.....	332.323,29

- Dobavljači u inostranstvu

Na dan bilansiranja, evidentirane su obaveze prema dobavljačima u inostranstvu, u iznosu od 1.213.897,11 KM, i to (po osnovu salda):

	<u>u KM</u>
- "Korpus" DOO Novi Beograd.....	934.088,51
- "Lampone" DOO Bački Petrovac	239.058,48
- "Marioki" DOO Beograd.....	31.145,22
- Metex Export-Import Prag	3.911,66
- LLOYD S Register of Shiping, London	2.931,63
- "Valimar LTD" Bulgaria.....	1.783,76
- "Fluks" DOO Užice	195,55
- "Suport" Beograd	782,30
Ukupno	1.213.897,11

Metodom uzorka, utvrdili smo sledeća usaglašavanja dobavljača:

- "Uže komerc" doo Tuzla, usaglašeno stanje na iznos od 6.809,81 KM,
- Kompanija "Boksit" AD Milići, usaglašeno stanje na iznos od 0,02 KM,
- Fond zdravstvenog osiguranja Republike Srpske, usaglašeno stanje 10.657,28 KM,
- Privredna komora Republike Srpske, usaglašeno stanje na iznos od 988,94 KM,
- "Proming" DOO Bugojno, usaglašeno stanje – saldo nula,
- ZP "Hidroelektrane na Drini" AD Višegrad, usaglašeno stanje na iznos od 45,40 KM,
- "Tahograf" DOO Laktaši, usaglašeno stanje na iznos od 1.448,22 KM,
- "Jahorina osiguranje" AD Pale, usaglašeno stanje na iznos od 201,00 KM,

- Obaveze za zarade i naknade zarada

U okviru grupe računa 45, na dan bilansiranja evidentirane su obaveze u iznosu od 117.290,08 KM, a odnose se na:

	<u>u KM</u>
- obaveze za neto zarade zaposlenih	28.621,00
- obaveze za porez na bruto zarade	5.407,99
- obaveze iz bruto zarada za doprinose 33 %.....	29.584,37
- obaveze za porez na ostala lična primanja zaposlenih	9.517,31
- <u>obaveze za doprinose na ostala lič. primanja zaposl...</u>	<u>44.159,41</u>
- Ukupno:	117.290,08

- Druge obaveze

U okviru grupe računa 46, na dan bilansiranja evidentirane su ostale finansijske obaveze u iznosu od 207,40 KM.

- Porez na dodatu vrijednost

U okviru grupe računa 47, na dan bilansiranja evidentirane su obaveze u iznosu od 9.839,58 KM, a odnose se na obaveze za plaćanje PDV-a.

- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Na dan bilansiranja, u okviru grupe računa 48, evidentirane su obaveze u iznosu od 13.513,84 KM, a čine ih:

	<u>u KM</u>
- obaveze za carine i carinsko evidentiranje.....	0,10
- naknada za korištenje voda	113,00
- naknada za korišćenje šuma	1.170,78
- obaveze za PPZ	655,22
- obaveze za doprinose privrednim komorama.....	7.875,58
- obaveze za doprinos prof.rehabilitaicju invalida..	3.907,10
- obaveze za ostale doprinose	1.149,27
- Obaveze za PDV koji se plaća pri uvozu	(1.590,51)
- <u>obaveze za porez na dohodak na isplaćene nakn.</u>	<u>233,30</u>
Ukupno	13.513,84

Na dan bilansiranja, u okviru grupe 48, evidentirane su obaveze poreza na dobitak u iznosu od 236,80 KM.

Sve bilansne pozicije evidentirane na dan bilansiranja, mogu se priznati u pasivi Bilansa stanja.

6. BILANS TOKOVA GOTOVINE

Pravilnikom o obrascu i sadržini pozicija u obrascu Bilans tokova gotovine za preduzeća i zadruge propisana je šema obrasca Bilansa tokova gotovine, te je Društvo uredno sačinilo Bilans tokova gotovine za 2013. godinu u kojem su korektno prikazani svi prilivi i odlivi sredstava u okviru pojedinih podbilansnih pozicija.

Prikazano stanje neto gotovine u ovom obrascu na početku, odnosno, na kraju obračunskog perioda u cijelosti odgovara stanju AOP-a -055 u Bilansu stanja: na početku obračunskog perioda 35.617,00 KM i na kraju obračunskog perioda 23.763,00 KM.

7. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

Pravilnikom o obrascu i sadržini pozicija u obrascu izvještaja o promjenama u kapitalu ustanovljena je šema obrasca, koja čini njegov sastavni dio.

Prema odredbama člana 3. stav 1. Pravilnika obveznici izrade izvještaja o promjenama u kapitalu su sva pravna lica sa sjedištem u Republici Srpskoj, registrovani kao društva kapitala, saglasno odredbama računovodstvenog standarda Republike Srpske 1 –Predstavljanje– prezentacija finansijskih izvještaja.

Društvo je uredno sačinilo Izvještaj o promjenama u kapitalu za 2013. godinu, u kojem je prikazano stanje i kretanje istog.

Prikazano stanje ukupnog kapitala u Izvještaju odgovara stanju po knjigama Društva i ono na dan bilansiranja iznosi:

- 31.12.2013. godine 7.415.462,00 KM
- 31.12.2012. godine 7.411.766,00 KM

8. POPIS

Popis sredstava i obaveza vrši se na osnovu "Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem" ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 71/2010).

U cilju utvrđivanja stvarnog stanja imovine i obaveza, te usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem, a na osnovu Odluke direktora broj 1957/13 od 01.12.2013. godine, imenovane su popisne komisije:

1. Centralna popisna komisija
2. Komisija za popis građevinskih objekata, postrojenja i opreme
3. Komisija za popis sitnog inventara, HTZ opreme, alata rezervnih cijelova i autoguma na zalihami i u upotrebi,
4. Komisija za popis sirovina repromaterijala na zalihe,

5. Komisija za popis kuhinje
6. Komisija za popis gotovih proizvoda
7. Komisija za popis nedovršene proizvodnje
8. Komisija za popis novčanih sredstava
9. Komisija za popis potraživanja i obaveza

Direktor Društva je dana 01.12.2013.godine donio Uputstvo o načinu obavljanja popisa, broj 1956/13, kojim su utvrđene obaveze i prava popisnih komisija, kao i obaveze i prava materijalno zaduženih radnika.

Izveštaj o izvršenom popisu na dan 31.12.2013. godine, Komisije su dostavile Centralnoj popisnoj komisiji, koja je sačinila Izveštaj o popisu, koji je razmatran na sjednici Upravnog odbora.

Evidentirani viškovi i manjkovi, prilikom sravnjenja proknjiženi su u knjigovodstvu.

9. IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

Rukovodstvo Društva je sastavilo Izveštaj o poslovanju na dan bilansiranja 31.12.2013. godine, sa uporednim pokazateljima u odnosu na prethodni izvještajni period u kome je dat globalan prikaz ostvarenih rezultata što zahtjeva MRS 1 - predavljanje finansijskih izvještaja (P 91 do 102) budući da se ovaj standard primjenjuje za sve tipove preduzeća (P1 do 4).

10. KONTROLE EKSTERNIH ORGANA

Društvo je u toku 2013. godine imalo kontrolu od strane Poreske uprave Republike Srpske, Područni centar Istočno Sarajevo. Po okončanju kontrole Poreska uprava Republike Srpske, Područni centar Istočno Sarajevo je sastavila Zapisnik broj 06/1.07/0702-490-2-54/13 od 17.09.2013.godine kojim je utvrđena obaveza za plaćanje i ista je uplaćena u toku kontrole.

11. NAKNADNI DOGAĐAJI

Polazeći od odgovornosti da se izrazi mišljenje po bitnim pitanjima vezanim za naknadne događaje, mogli smo se uvjeriti da nije bilo naknadnih događaja koji bi mogli uticati na revizorsko mišljenje o objelodanjenim finansijskim izvještajima.

12. VANREDNI DOGAĐAJI

Kako je prezentovano revizoru od strane Uprave Društva, a u šta smo se mogli uvjeriti uvidom u dokumentaciju i evidenciju koje su poslužile kao osnova za vršenje revizije, revizor nije naišao na poslovne događaje, koji bi se mogli okvalifikovati kao vanredni.

13. STALNOST POSLOVANJA

Na osnovu poslovanja u 2013. godini, kao i uvidom u ranije godine poslovanja, može se utvrditi da kontinuitet poslovanja u narednom periodu nije ugrožen.

14. DOKUMENTACIJA REVIZORA

Dokumentacija revizora sadrži:

- * Rješenja nadležnog registarskog suda o upisu preduzeća u sudski registar o izvršenim statusnim promjenama do dana zaključivanja revizijskog angažmana,
- * ZK uloške i posjedovne listove,
- * Statut preduzeća,
- * Pravilnik o radu,
- * Pravilnik o sistematizaciji,
- * Pravilnik o zaštiti na radu,
- * Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama,
- * Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem,
- * Pravilnik o disciplinskoj odgovornosti,
- * Izvještaj o poslovanju za 2013. godinu,
- * Note uz finansijske izvještaje za 2013. godinu,
- * Bruto bilans (zaključni list) 31.12.2013. godine,
- * Poreski bilans za 2013. godinu,
- * Finansijske kartice za 2013. godinu,
- * Odluke organa upravljanja koje su revizoru bile dostupne za značajne su za poslovanje i trenutni status preduzeća,
- * Dokumentaciju koja potkrepljuje revizorovo uvjerenje u vezi sa procesom privatizacije državnog kapitala,
- * Kopije zvaničnih bilansa stanja i bilansa uspjeha preduzeća koji se odnose na period revizije,
- * Značajne ugovore koji se odnose na uspostavljene poslovne odnose,
- * Radne papire (radne dokumente) kojima se dokazuju iznosi i navodi za izražavanje konačnog revizorskog mišljenja,
- * Ostalu dokumentaciju za koju je revizor smatrao da je od značaja za sticanje razumnog uvjerenja o iskazivanju revizorskog mišljenja,

15. OSTALA PITANJA

Uvidom u analitičku evidenciju Društva, može se konstatovati, da je u toku 2013. godine bio kontinuiran rad organa Uprave i da su svi zaključci i odluke koje su donijete, provedene u neophodnim procedurama.

*** Skupština akcionara**

Dana 26.06.2013.godine održana je XV redovna Skupština akcionara, na kojoj su usvojene (donesene) sledeće odluke, i to:

- * Odluka o izboru radnih tijela za XV Skupštinu akcionara,
 - Izbor predsjednika Skupštine
 - Izbor Komisije za glasanje
 - Izbor dva ovjerivača zapisnika
 - Izbor zaspisničara

- * Odluka o usvajanju izvještaja Komisije za glasanje
- * Odluka o usvajanju Zapisnika sa XIV Skupštine akcionara,
- * Odluka o usvajanju Izvještaja nezavisnog revizora o reviziji finansijskih izvještaja za 2012.godinu,
- * Odluka o usvajanju Finansijskih izvještaja za 2012.godinu,
- * Odluka o usvajanju Izvještaja o poslovanju za 2012.godinu,
- * Odluka o usvajanju Izvještaja Upravnog odbora za 2012.godinu,
- * Odluka o raspodjeli dobiti za 2012.godinu,
- * Odluka o usvajanju Izvještaja "Unis Usha" DOO Beograd za 2012.godinu,
- * Odluka o usvajanju konsolidovanih izvještaja "Unis Usha" AD Višegrad i "Unis Usha" doo Beograd za 2012.
- * Odluka o izboru nezavisnog revizora za 2013.godinu,
- * Odluka o prestanku mandata člana Upravnog odbora
- * Odluka o izboru člana Upravnog odbora.

Donesene odluke Skupštine akcionara su objavljene na web stranici Banjalučke berze, na obrascu I-ZDR kao značajni događaji i radnje.

*** Upravni odbor**

Upravni odbor je u toku 2013.godine održao 8 sjednica, i to:

I sjednica Upravnog odbora održana 31.01.2013.godine, na kojoj su donesene odluke o usvajanju Elaborata o popisu na dan 31.12.2012. godine, i donesene odgovarajuće odluke o knjiženju viškova i manjkova po popisu.

II sjednica Upravnog odbora održana je dana 26.02.2013.godine, i na sjednici je usvojen Završni račun "Unis Usha" AD Višegrad za 2012.godinu i usvojen je Završni račun "Unis Usha" DOO Beograd za 2012.godinu.

III sjednica Upravnog odbora održana je dana 02.04.2013.godine, a na sjednici je usvojen konsolidovani finansijski izvještaj za AD "Unis Usha" Višegrad i DOO "Unis Usha" Beograd, kao i Plan poslovanja AD "Unis Usha" Višegrad i Plan poslovanja DOO "Unis Usha" Beograd. Na istoj sjednici je donesena Odluka o raspisivanju Javnog poziva za izbor nezavisnog revizora za 2013. i 2014.godinu.

IV sjednica Upravnog odbora održana je dana 22.05.2013.godine, na kojoj je između ostalog donesena Odluka o sazivanju redovne godišnje Skupštine društva, sa utvrđenim dnevnim redom i prijedlozima odluka po istom.

Na **V sjednici** Upravnog odbora održana je dana 12.06.2013.godine, usvojen je Izvještaj o poslovanju za prva tri mjeseca 2013.godine.

VI sjednica Upravnog odbora održana dana 25.07.2013.godine, i na sjednici je usvojen Izvještaj o poslovanju "Unis Usha" AD Višegrad za period 01.01. - 30.06.2013.godine. Na istoj sjednici je Upravni odbor donio Odluku o prodaji putničkog vozila "Škoda Octavia"

VII sjednica Upravnog odbora održana je 18.10.2013.godine, na kojoj je donesena Odluka o kreditnom zaduženju Društva.

VIII sjednica Upravnog odbora održana je 18.12.2013.godine, i na sjednici su usvojeni Izvještaj o poslovanju "Unis Usha" AD Višegrad za period 01.01. - 30.09.2013.godine i donesena je Odluka o raspisivanju javnog poziva za utvrđivanje tržišne vrijednosti imovine i kapitala "Unis Usha" AD Višegrad, sa stanjem na dan 31.12.2013.godine.

ANALIZE

ANALIZA BILANSA USPJEHA

Poslovni prihodi i poslovni rashodi

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina		Prethodna godina	Koefic. 3/5
		Iznos	%		
1	2	3	4	5	6
A.	POSLOVNI PRIHODI	2.935.651	100,00	3.241.918	0,91
1	Prihodi od prodaje robe	50.267	1,71	68.882	0,73
2	Prihodi od prodaje učinaka	2.895.262	98,62	3.105.248	27,51
3	Prihodi od aktiviranja ili potroš.robe	44.369	1,51	50.744	0,87
4	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	*	*	82.885	*
5	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	(83.772)	2,85	(89.530)	0,94
8	Ostali poslovni prihodi	29.525	1,01	23.689	1,25
B.	POSLOVNI RASHODI	2.925.462	100,00	3.234.425	0,91
1	Nabavna vrijednost prodane robe	45.698	1,56	63.758	0,72
2	Troškovi materijala	1.824.330	62,36	2.006.411	0,91
3	Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	714.620	24,43	761.418	0,94
4	Troškovi proizvodnih usluga	78.638	2,69	110.990	0,71
5	Troškovi amortizacije i rezervisanja	124.088	4,24	149.910	0,83
6	Nemat. troškovi (osim poreza i dopr.)	130.107	4,45	132.820	0,98
7	Troškovi poreza	7.231	0,25	8.639	0,84
8	Troškovi doprinosa	750	0,03	479	1,57
	FINANS. REZULTAT (A-B)	10.189		7.493	1,36

Finansijski rezultat po ovoj vrsti prihoda i rashoda, u tekućoj godini je pozitivan, kao i u prethodnoj godini.

Finansijski prihodi i rashodi

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina		Prethodna godina	Koefic. 3/5
		Iznos	%		
1	2	3	4	5	6
A	PRIHODI	8.739	100,00	17.024	0,51
1	Prihodi od kamata	3	0,03	6	0,50
2	Pozitivne kursne razlike	7.101	81,26	16.593	*
3	Ostali finansijski prihodi	1.635	18,71	425	3,85
B	RASHODI:	44.059	100,00	6.692	6,58
1	Rashodi kamata	5.483	12,44	5.746	0,95
2	Negativne kursne razlike	*	*	946	*
3	Ostali finansijski rashodi	38.576	87,56	*	*
	FINANS. REZULTAT(A-B)	(35.320)		10.332	*

Finansijski rezultat na osnovu finansijskih prihoda i rashoda u tekućoj godini je negativan, dok je u prethodnoj godini bio pozitivan.

Ostali prihodi i rashodi

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina		Prethodna godina	Koefic. 3/5
		Iznos	%		
1	2	3	4	5	6
A.	PRIHODI:	31.152	100,00	37.525	0,83
1	Dobici od prodaje postr. i opreme	7.650	24,56	20.953	0,37
2	Viškovi, osim viškova zaliha učinaka	8.692	27,90	14.381	0,60
	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišć.dugor. rezervis. i ostali nepomenuti prihodi	14.810	47,54	2.191	6,76
B.	RASHODI:	2.325	100,00	51.596	0,05
1	Gubici po osnovu prodaje i rashod. nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	208	8,95	38.403	0,01
2	Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	*	*	*	*
3	Gubici po osnovu prodatog materijala	*	*	*	*
4	Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	*	*	2.054	*
5	Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	146	6,28	356	0,41
6	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	1.971	84,77	10.783	0,18
	FINAN. REZULTAT (A-B)	28.827		(14.071)	*

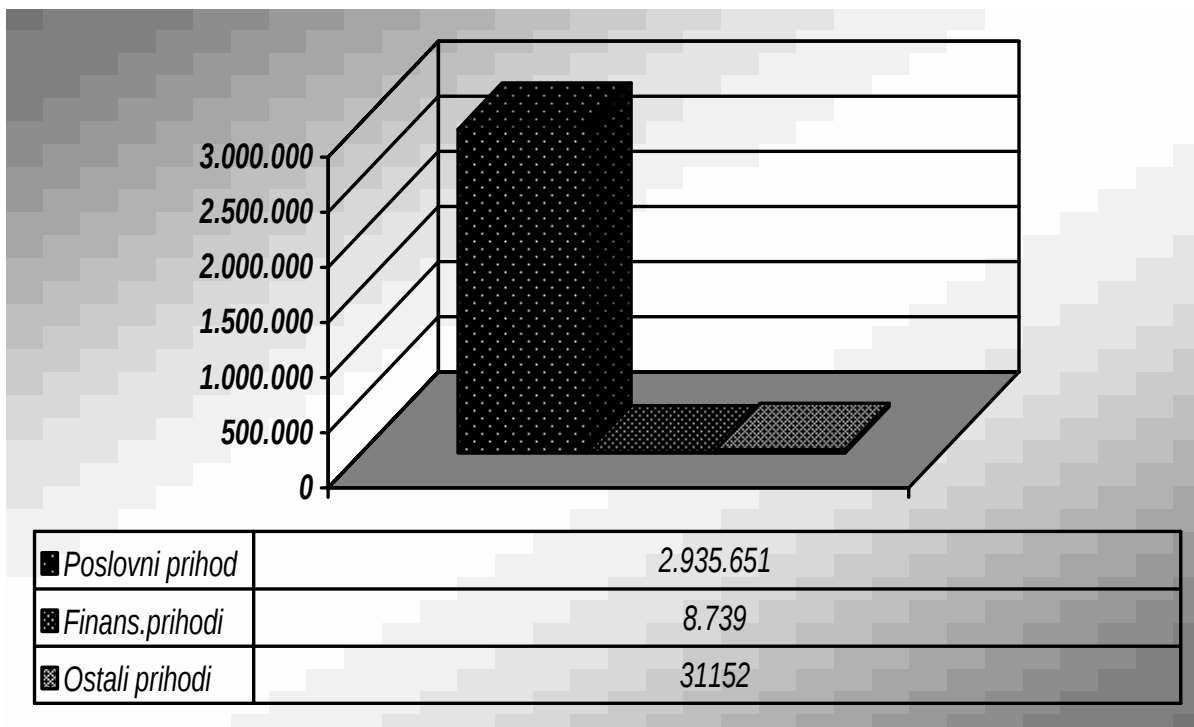
Finansijski rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda u tekućoj godini je pozitivan dok je u prethodnoj godini bio negativan.

Rekapitulacija (tekući pokazatelji)

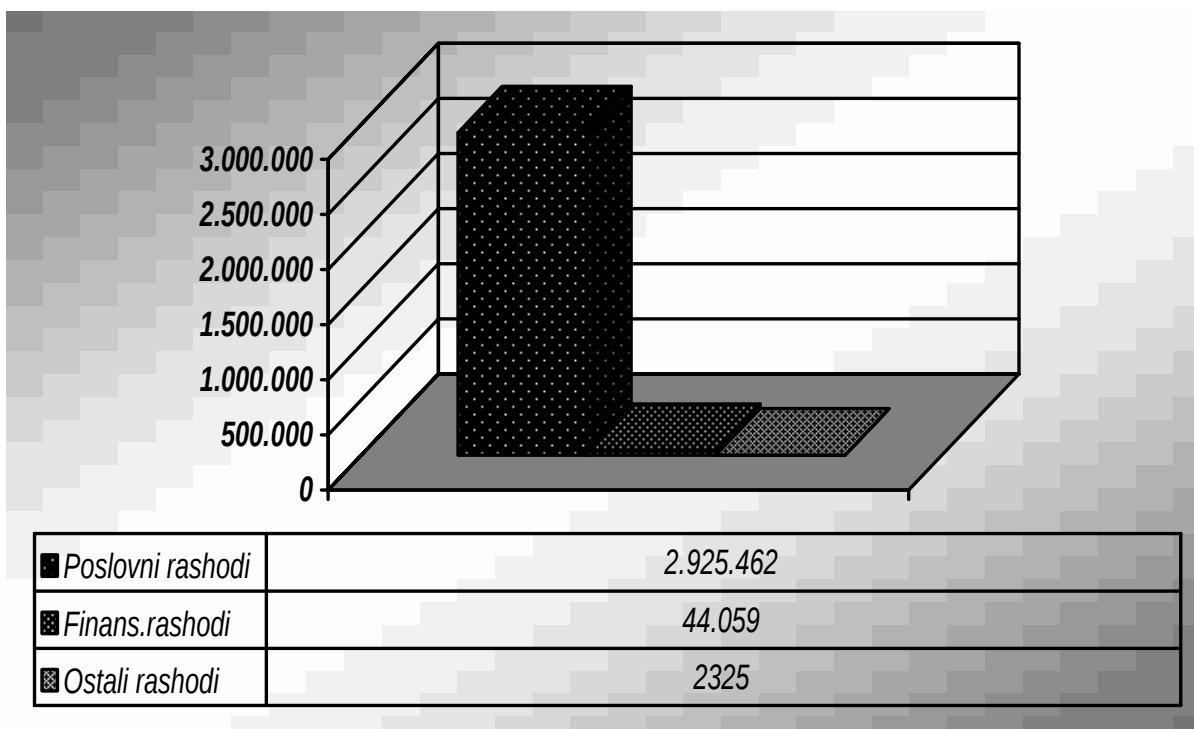
Red. br.	Vrsta prihoda i rashoda	Iznos prihoda	Iznos rashoda	Finans. rezultat
1.	Poslovni	2.935.651	2.925.462	10.189
2.	Finansijski	8.739	44.059	(35.320)
3.	Ostali	31.152	2.325	28.827
	Ukupan finansijski rezultat:			3.696

Ukupan finansijski rezultat na kraju 2013. godine je pozitivan i iskazan je dobitak u iznosu od 3.696,00 KM

Grafički prikaz strukture prihoda tekućeg perioda



Grafički prikaz strukture rashoda tekućeg perioda

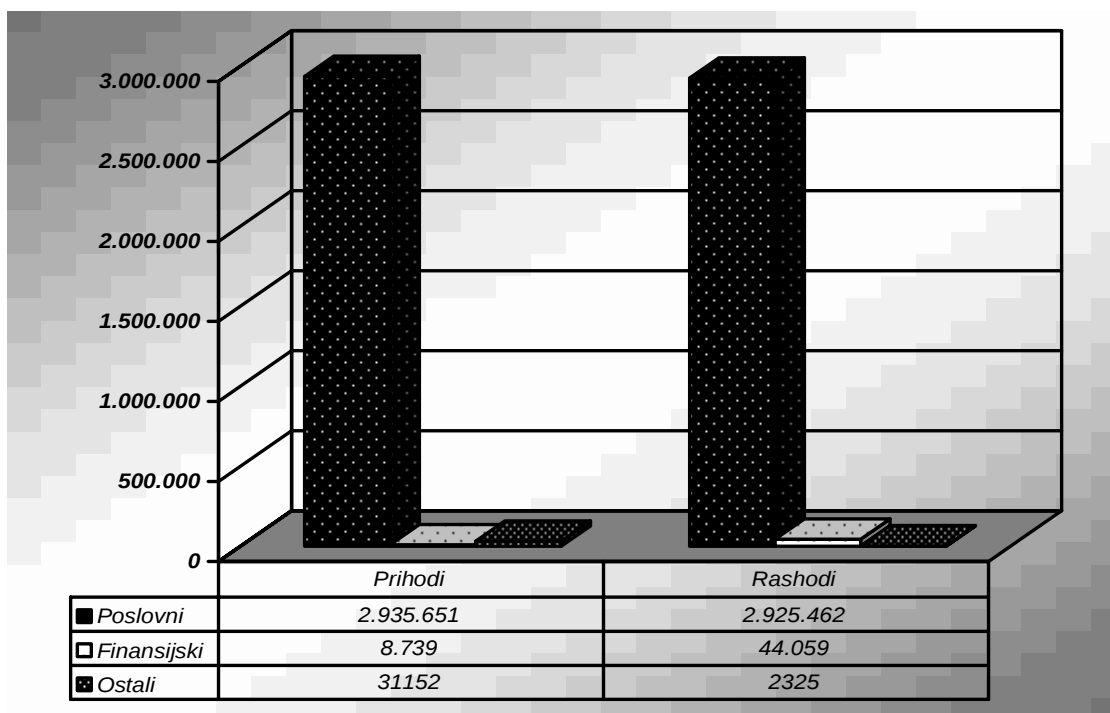


Uporedni pokazatelji (tekuće i prethodne godine)

Redni br.	Vrsta prihoda odnosno rashoda	Tekući period	Prethodni period	Koefic. 3/5
1	2	2	3	4
A)	PRIHODI: (1 do 3)	2.975.542	3.296.467	0,90
1	Poslovni prihodi	2.935.651	3.241.918	0,91
2	Finansijski	8.739	17.024	0,50
3	Ostali prihodi	31.152	37.525	0,83
B)	RASHODI: (1 do 3)	2.971.846	3.292.713	0,90
1	Poslovni rashodi	2.925.462	3.234.425	0,91
2	Finansijski	44.059	6.692	6,58
3	Ostali	2.325	51.596	0,05
	FINANSIJSKI REZULTAT	3.696	3.754	

Finansijski rezultat u tekućoj godini je pozitivan, kao i u prethodnoj godini.

Grafički prikaz strukture rashoda i prihoda sa 31.12.2013. godine



ANALIZA BILANSA STANJA

Stalna imovina

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina		Prethodna godina	Koefic. 3/5
		Iznos	%		
1	2	3	4	5	6
II	Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine	6.176.649	99,39	6.296.945	0,98
1	Zemljište	172.835	2,78	172.835	1,00
2	Građevinski objekti	4.220.586	67,91	4.297.011	0,98
3	Postrojenja i oprema	1.783.228	28,69	1.827.099	0,98
IV	Dugoročni finansijski plasmani	38.082	0,61	38.082	1,00
1	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	38.082	0,61	38.082	1,00
	UKUPNO:	6.214.731	100,00	6.335.027	0,98

Stalna imovina na kraju 2013. godine je manja za 2 % u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuća imovina – zalihe

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina		Prethodna godina	Koefic. 3/5
		Iznos	%		
1	2	3	4	5	6
1	Zalihe materijala	738.628	56,83	928.220	0,80
2	Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	74.655	5,74	96.879	0,77
3	Zalihe gotovih proizvoda	478.829	36,84	540.377	0,89
4	Zalihe robe	3.717	0,29	15.061	0,25
5	Dati avansi	3.889	0,30	3.889	1,00
	UKUPNO:	1.299.718	100,00	1.584.426	0,82

Tekuća imovina -zalihe, na kraju 2013. godine manje su za 18 % u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuća imovina – kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina		Prethodna godina	Koefic. 3/5
		Iznos	%		
1	2	3	4	5	6
I	Kratkoročna potraživanja(1 do 5)	2.022.274	98,68	1.276.421	1,58
1.	Kupci – povezana pravna lica	1.052.458	51,36	669.268	1,57
2.	Kupci u zemlji	245.150	11,96	272.655	0,90
3.	Kupci u inostranstvu	714.581	34,87	330.124	2,17
4	Potraživanja iz specifičnih poslova	3.077	0,15	*	*
5.	Druga kratkoročna potraživanja	7.009	0,34	4.374	1,60
II	Gotovinski ekvivalenti	23.763	1,16	35.617	0,67
1.	Gotovina	23.763	1,16	35.617	0,67
III	Porez na dodatu vrijednost	186	0,01	61	3,05
IV	Aktivna vremenska razgraničenja	3.153	0,15	873	3,61
	UKUPNO (I+II+III+IV)	2.049.377	100,00	1.312.972	1,56

Tekuća imovina -kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina u tekućoj godini veći su za 56 % u odnosu na prethodnu godinu.

Kapital

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina	Prethodna godina	Koeffic. 3/5
		Iznos	Iznos	
I	Osnovni kapital:	8.195.331	8.195.331	1,00
1	Akcijski kapital	8.195.331	8.195.331	1,00
II	Neraspoređeni dobitak	3.696	3.754	0,98
	Neraspoređeni dobitak tekuće god.	3.696	3.754	0,98
III	Gubitak do visine kapitala	(783.565)	(787.319)	0,99
	Gubitak ranijih godina	(783.565)	(787.319)	0,99
	UKUPNO:	7.415.462	7.411.766	1,00

Ukupan kapital na kraju 2013. godine iznosi 7.415.462,00 KM.

Obaveze

Red. br.	OPIS POZICIJE	Tekuća godina		Prethodna godina	Koeffic. 3/5
		Iznos	%		
1	2	3	4	5	6
A	Dugoročne obaveze	243.163	11,32	261.593	0,93
1	Dugoročni krediti	243.163	11,32	241.817	1,01
2	Ostale dugoročne obaveze	*	*	19.776	*
B	Kratkoročne obaveze (1 do 7)	1.905.201	88,68	1.559.066	1,22
1	Kratkoročne finansijske obaveze	106.209	4,94	148.749	0,71
2	Obaveze iz poslovanja	1.657.904	77,17	1.220.967	1,36
3	Obaveze za zarade i naknade zar.	117.290	5,46	145.296	0,81
4	Druge obaveze	207	0,01	13.767	0,02
5	Porez na dodatu vrijednost	9.840	0,46	7.260	1,36
6	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	13.514	0,63	22.790	0,59
7	Obaveze za porez na dobitak	237	0,01	237	1,00
	UKUPNO (A+B)	2.148.364	100,00	1.820.659	1,18

Obaveze u tekućoj godini su veće za 18 % u odnosu na prethodnu godinu.

ZAKLJUČAK

Informacije koje su prezentovane uz Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja, date su u svrhu dodatnih analiza i one nisu sastavni dio finansijskih izvještaja Društva.

Date informacije bile su predmet pažnje u postupku revizije finansijskih izvještaja i primjenjenih revizorskih procedura, i po našem mišljenju, date analize objektivno prezentuju, u materijalno značajnim aspektima vezu sa finansijskim izvještajima posmatrano u cjelini.

Direktor

Bijeljina, maj 2014. god.

/Goran Marković/

P R I L O Z I

P I S M O O P R E Z E N T A C I J I

"UNIS - USHA" AD VIŠEGRAD
Ul. Gavрила Principa 26
VIŠEGRAD
Februar, 2014.god.

"REVISIO" DOO
Ul. Račanska 33
76300 BIJELJINA

PREDMET: PISMO O PREZENTACIJI GODIŠNJEG OBRAČUNA ZA 2013. GOD.

1. Ovim, potvrđujemo da prema našem najboljem znanju i uvjerenju, a uz savjetovanje i konsultacije sa saradnicima na pojedinim poslovima, prezentiramo godišnji obračun za 2013. godinu za potrebe revizije finansijskih izvještaja.

Kao radnici sa posebnim ovlaštenjima svjesni smo potrebe i svoje odgovornosti da obezbjedimo:

- a) Pouzdanost računovodstvenih evidencija i ispravnost godišnjeg obračuna sastavljenog na osnovu tih evidencija,
- b) Da godišnji obračun prikazuje realno, objektivno i zakonito stanje poslovanja "Unis Usha" Proizvodnja čeličnih užadi AD Višegrad (u daljem tekstu: Društvo), finansijski rezultat i promjene u toku 2013. godine.

2. Status Društva

Rešenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu, broj registarskog uložka registarskog suda: 1-37, oznaka i broj upisnika suda: U- 510/01 od 27.12.2001. godine, izvršen je upis promjene svojine državnog kapitala i oblika organizovanja, kojim je u sudski registar upisano **Akcionarsko društvo za proizvodnju čelične užadi UNIS USHA Višegrad, Ul. Gavрила Principa br. 26.**

Rešenjem Osnovnog suda u Srpskom Sarajevu od 27.02.2003. godine (Broj registarskog uložka registarskog suda: 1-37, Oznaka i broj upisnika suda: U-6/03) izvršen je upis promjene svojine preostalog dijela državnog kapitala, a uz prijavu je priloženo Obavještenje broj: 01-SP-572-SL/02 i Ugovor broj: 01-SP-572-SL/02 o prodaji državnog kapitala.

U toku 2005. godine kod nadležnog registracionog suda upisana je promjena lica ovlaštenog za zastupanje (Rješenje Osnovnog suda u Sokocu od 15.04.2005. godine) i usklađivanje i dopune djelatnosti u skladu sa "Zakonom o klasifikaciji djelatnosti i o registru jedinica razvrstavanja" ("Službeni glasnik Republike Srpske broj: 113/04, Rješenje Osnovnog suda u Sokocu od 05.10.2005. godine). Odlukom o izmjeni i dopuni Statuta broj: 0001-1373/05 od 16.08.2005. godine koju je donijela Skupština Društva izvršeno je usklađivanje djelatnosti prema prethodnom rješenju.

Rješenjem Osnovnog suda u Sokocu od 18.08.2008. godine (Broj registarskog uložka registarskog suda: 1-37, Oznaka i broj upisnika suda: 089-0-REG-08-000 292) izvršen je upis promjene lica ovlaštenog za zastupanje Društva.

Rješenjem o registraciji Okružnog privrednog suda Istočno Sarajevo broj: 061-0-REG-10-000 234 od 03.12.2010. godine izvršen je upis usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Kao lice ovlašćeno za zastupanje upisan je Aleksandar Mandić, direktor.

Rješenjem Okružnog privrednog suda u Istočnom Sarajevu, broj 061-0-reg-12-000 427 od 16.08.2012.godine, upisano je usklađivanje djelatnosti sa Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 119/10).

Društvo je donijelo sva neophodna normativna akta, i izvršilo izbor organa upravljanja, koji su neophodni za normalno funkcionisanje.

Društvo je takođe izvršilo upis (registraciju) kod Ministarstva finansija Republike Srpske, Uprave za indirektno oporezivanje, Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, zaključilo Ugovor sa Centralnim registrom hartija od vrijednosti Republike Srpske, i preduzelo sve neophodne radnje koje su potrebne za normalan rad Akcionarskog društva.

3. Računovodstvene evidencije i politike

Za potrebe revizije finansijskih izvještaja godišnjeg obračuna za 2013. godinu, stavljamo Vam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije uz napomenu, da su ove evidencije pravilan odraz poslovnih događaja koji su se ostvarili u toku poslovne 2013.god.

Sve obaveze i potraživanja iskazane su realno i objektivno, svi rashodi i prihodi su usaglašeni i utvrđeni sa Računovodstvenim propisima i Opštim aktima Društva.

Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu doprinijeti utvrđivanju realnosti i objektivnosti, kao i neophodna objašnjenja i obrazloženja stavljaju Vam se na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

4. Aktiva

Vrijednost poslovne aktive Društva, iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine iznosi: 44.164.905,00 KM bruto, 34.601.079,00 KM ispravka i 9.563.826,00 KM neto, od čega je:

- stalna imovina.....	6.214.731,00 KM
- tekuća imovina.....	3.349.095,00 KM

5. Pasiva

Pasiva iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine, iznosi 9.563.826,00 KM, sa sledećom strukturom:

- Kapital 7.415.462,00 KM, od čega:
 - osnovni kapital 8.195.331,00 KM
 - neraspoređeni dobitak..... 3.696,00 KM
 - gubitak do visine kapitala..... (783.565,00) KM
- Obaveze 2.148.364,00 KM, od čega:
 - dugoročne obaveze obaveze..... 243.163,00 KM
 - kratkoročne obaveze..... 1.905.201,00 KM

6. Prihodi

U periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013.godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od: 2.975.542,00 KM, od čega su:

- poslovni prihodi..... 2.935.651,00 KM
- finansijski prihodi..... 8.739,00 KM
- ostali 31.152,00 KM

7. Rashodi

U posmatranom obračunskom periodu iskazani su ukupni rashodi u iznosu od 2.971.846,00 KM, od čega su:

- poslovni rashodi 2.925.462,00 KM
- finansijski rashodi 44.059,00 KM
- ostali rashodi 2.325,00 KM

8. Finansijski rezultat

Društvo je u poslovnoj 2013. godini, ostvarilo pozitivan finansijski rezultat, (neto dobitak) u iznosu od 3.696,00 KM, čija je struktura:

- gubitak redovne aktivnosti..... (25.131,00) KM
- dobitak po osnovu ostalih prih. i rash. .. 28.827,00 KM
- dobitak prije oporezivanja..... 3.696,00 KM
- **neto dobitak: 3.696,00 KM**

9. Ostala pitanja

Nemamo saznanja da je u toku 2013. godine bilo kakvih kršenja zakonskih propisa, uputstava i opštih akata Društva u postupku pripreme i izrade godišnjeg obračuna, niti su protiv Društva u toku postupci koji bi mogli rezultirati gubitkom pravnog statusa.

Od datuma bilansiranja do datuma pripreme pisma o prezentaciji sa njegovim sadržajem, nisu se promjenile okolnosti, niti su nastali događaji, koji bi zahtjevali ispravke u godišnjem obračunu ili obrazloženje godišnjeg obračuna namjenjenog organima upravljanja ili drugim korisnicima.

Bijeljina, februar 2014. godine.

Direktor:
Aleksandar Mandić

**"REVISIO" DOO
Ul. Račanska 33
76300 BIJELJINA
Mart, 2014.god.**

**"UNIS - USHA" AD VIŠEGRAD
Ul. Gavрила Principa 26
VIŠEGRAD**

PREDMET: Pismo o preuzimanju finansijskih izvještaja za 2013.god. za potrebe revizije

Poštovani,

Ovim pismom potvrđujemo razumijevanje dogovora o našoj reviziji finansijskih izvještaja "Unis Usha" Proizvodnja čeličnih užadi AD Višegrad, ul. Gavрила Principa 26, za godinu koja završava 31. decembra 2013. godine.

Obavit ćemo reviziju finansijskih izvještaja Društva sastavljenih na dan 31. decembra 2013. godine kako bismo izrazili mišljenje o njima.

Odgovornost za finansijske izvještaje snosi uprava Društva. Naša odgovornost svodi se na izražavanje mišljenja o tim finansijskim izvještajima a na osnovu provedene revizije.

Reviziju ćemo obaviti u skladu s opšteprihvaćenim revizijskim standardima, koji zahtijevaju planiranje i obavljanje revizije, tako da ona pruži razumno uvjeravanje o tome ima li u finansijskim izvještajima značajnih pogrešaka. Revizija će uključiti ispitivanje, testiranje i prikupljanje dokaza koji potkrepljuju iznose u finansijskim izvještajima. Revizija će, takođe, obuhvatiti ocjenu primijenjenih računovodstvenih načela te značajnih procjena uprave, kao i vrednovanje sveukupne prezentacije finansijskih izvještaja. Vjerujemo da će provedene procedure prilikom revizije finansijskih izvještaja, pružiti pouzdan osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Naši će postupci sadržavati testove dokumentovanih dokaza, koji potvrđuju poslovne događaje evidentirane na računima, testove fizičkog postojanja i, po potrebi, neposrednu potvrdu potraživanja i obaveza putem uspostavljene veze s izabranim kupcima, povjeriocima, pravnim zastupnicima i bankama. Po završetku revizije, zadržaćemo određene opise u vezi s finansijskim izvještajima i stvarima vezanim uz njih.

Naša revizija je podložna, inherentnom riziku, da značajne greške i nepravilnosti, neće biti otkrivene. U slučaju otkrivanja materijalne značajne greške obavijestićemo Vas.

Nadalje, za vrijeme provođenja revizije bićemo Vam na raspolaganju za pružanje savjeta.

Naša naknada za ove usluge biće po odredbama Ugovora o reviziji.

S poštovanjem,

"UNIS USHA" AD
Višegrad
Direktor
Aleksandar Mandić

"REVISIO" DOO
B i j e l j i n a
Direktor
Goran Marković

"REVISIO" DOO
Ul. Račanska 33
76300 BIJELJINA
Maj, 2014.god.

"UNIS - USHA" AD VIŠEGRAD
Ul. Gavрила Principа 26
VIŠEGRAD

PREDMET: Izjava o nezavisnosti i kvalifikaciji

U vezi naše revizije finansijskih izvještaja za 2013. godinu "Unis Usha" Proizvodnja čeličnih užadi AD Višegrad, na dan 14.05.2014. godine, potvrđujemo sledeće:

1. Lica angažovana na reviziji finansijskih izvještaja za **"Unis Usha" Proizvodnja čeličnih užadi AD Višegrad**, poštuju pravila nezavisnosti i kvalifikacija definisanih u Kodeksu etike računovodstvenih eksperata, Računovodstvenih standarda i Standarda revizije.
2. Angažovana lica su nezavisna od akcionara, vlasnika i kompanija vezanih za **"Unis Usha" Proizvodnja čeličnih užadi AD Višegrad**.
3. Lica koja su uključena u reviziju:

Ime i prezime, kvalifikacija	Reviziju izvršili	Revizijski direktor
Goran Marković, dipl.ecc. ovlašćeni revizor	Goran Marković, dipl.ecc. ovlašćeni revizor	Goran Marković, dipl.ecc. ovlašćeni revizor
Nada Simić, dipl.ecc. analitičar	Nada Simić, dipl.ecc. analitičar	

"REVISIO" DOO
Bijeljina
Direktor
Goran Marković