

**“UNIS – UDRUŽENA METALNA INDUSTRIJA” D. D.**

**SARAJEVO**

**KONSOLIDOVANI IZVJEŠTAJ  
I  
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**ZA OBRAČUNSKI PERIOD  
OD 01.01. DO 31.12.2013. GODINE**

**Zenica, mart 2014. godine**

**Sadržaj:**

	Stranica
Izjava uprave o odgovornosti za finansijsko izvještavanje .....	2
Izveštaj o izvršenoj reviziji konsolidovanog izvještaja.....	3
Konsolidovani bilans uspjeha.....	4
Konsolidovani bilans stanja.....	6
Konsolidovani izvještaj o novčanim tokovima .....	8
Konsolidovani izvještaj o promjenama u kapitalu .....	9
Napomene uz konsolidovani izvještaj .....	10-35

## UNIS DD SARAJEVO

### IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANSIJSKO IZVJEŠTAVANJE

Uprava je dužna da osigura da su finansijski izvještaji pripremljeni za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), koji su objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), a pružaju istinit i fer pregled stanja u Koncernu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeni period.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Koncern u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvata sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Koncern nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Koncerna. Također Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Esad Lučkin, direktor

Datum: 27.03.2014. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANOG IZVJEŠTAJA****Dioničarima „UNIS - Udružena metalna industrija“ d.d. Sarajevo**

Izvršili smo reviziju Konsolidovanog izvještaja „Unis – Udružena metalna industrija“ d.d. Sarajevo i povezanih društava „UNITIC“ d.o.o. Sarajevo i „Unis Fagas“ d.o.o. Sarajevo (Konzern) i to bilansa stanja na dan 31.12.2013. godine, bilansa uspjeha, izvještaja o promjenama u kapitalu i izvještaja o novčanim tokovima za period 01.01. - 31.12.2013. godine.

Našom revizijom nisu obuhvaćeni finansijski izvještaji povezanih društava „UNITIC“ d.o.o. Sarajevo i „Unis Fagas“ d.o.o. Sarajevo. Reviziju tih finansijskih izvještaja izvršili su drugi revizori i dostavili svoj izvještaj, te se naše mišljenje glede iznosa vezanih uz finansijske izvještaje povezanih društava temelji jedino na izvještaju drugih revizora.

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju planiranje i obavljanje revizije tako da ona pruži razumno uvjerenje o tome ima li u finansijskim izvještajima značajnih pogrešaka. Revizija je uključila ispitivanje, testiranje i prikupljanje dokaza koji potkrepljuju iznose i objave u finansijskim izvještajima. Revizija je također obuhvatila ocjenu primjenjenih računovodstvenih načela, te značajnih procjena uprave, kao i vrjednovanje sveukupne prezentacije finansijskih izvještaja.

Vjerujemo da su provedena revizija i izvještaji drugih revizora pouzdani temelj za izražavanje našeg mišljenja.

**Odstupanje od standarda**

Kako je navedeno u napomeni 13, članice grupe, odnosno koncerna nemaju usvojene identične računovodstvene politike vezane za primanja uposlenih, niti su u postupku konsolidacije pripremljeni odvojeni izvještaji koji bi uključivali rezervisanja za otpremnine u skladu s MRS 19 za UNITIC, što je protivno MRS 27.

**Mišljenje**

Prema našem mišljenju, utemeljenom na našoj reviziji i izvještajima drugih revizora, izuzev za navedeno odstupanje od standarda, priloženi konsolidovani finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno finansijski položaj Unis Konzerna na dan 31.12.2013. godine, te rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila, i izrađeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije, odnosno sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su prevedeni i objavljeni od strane Komisije za računovodstvo i reviziju BiH.

Društvo za reviziju „Expert“ d.o.o. Zenica

Jasminka Lončarić, direktor



Zinka Fetahović, ovlašteni revizor

Zenica, 27.03.2014. godine

**UNIS DD SARAJEVO**

**KONSOLIDOVANI BILANS USPJEHA  
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2013.  
(u konvertibilnim markama - KM)**

<b>Opis</b>	<b>napomena</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
<b>Dobit ili gubitak perioda</b>			
<b>POSLOVNI PRIHODI I RASHODI</b>			
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>18.1.</b>	<b>5.781.229</b>	<b>6.022.481</b>
<b>Prihodi od prodaje robe</b>		<b>312.149</b>	<b>286.761</b>
a) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		309.702	223.509
b) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		2.447	63.252
<b>Prihodi od prodaje učinaka</b>		<b>727.857</b>	<b>638.116</b>
a) prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		149.343	106.166
b) prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		578.514	531.950
<b>Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka</b>		<b>4.622</b>	<b>3.441</b>
<b>Ostali poslovni prihodi</b>		<b>4.736.601</b>	<b>5.094.163</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>19.1.</b>	<b>5.937.579</b>	<b>7.428.106</b>
Nabavna vrijednost prodane robe		231.204	186.758
Materijalni troškovi		1.036.637	1.465.721
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		2.563.850	3.236.173
a) troškovi plaća i naknada plaća uposlenima		1.824.614	2.321.950
b) troškovi ostalih primanja naknada i prava uposlenih		418.298	582.591
c) troškovi naknada ostalim fizičkim licima		320.938	331.632
Troškovi proizvodnih usluga		372.200	495.489
Amortizacija		1.152.290	1.419.914
Troškovi rezervisanja		13.458	37.743
Nematerijalni troškovi		515.368	668.725
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		-	82.417
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		52.572	-
<b>GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>156.350</b>	<b>1.405.625</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI</b>			
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>18.2.</b>	<b>1.632.832</b>	<b>1.733.649</b>
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		1.019.817	1.109.237
Prihodi od kamata		193.067	174.948
Pozitivne kursne razlike		8.304	28.010
Ostali finansijski prihodi		411.644	421.454
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>19.2.</b>	<b>10.440</b>	<b>76.522</b>
Rashodi kamata		4.027	36.811
Negativne kursne razlike		6.409	33.210
Ostali finansijski rashodi		4	6.501
<b>DOBIT OD FINANSIJSKE AKTIVNOSTI</b>		<b>1.622.392</b>	<b>1.657.127</b>
<b>DOBIT REDOVNE AKTIVNOSTI</b>		<b>1.466.042</b>	<b>251.502</b>

**UNIS DD SARAJEVO**

**KONSOLIDOVANI BILANS USPJEHA  
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2013.  
(u konvertibilnim markama - KM)**

<b>Opis</b>	<b>napomena</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
<b>OSTALI PRIHODI I DOBICI</b> osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	<b>18.3.</b>	<b>244.926</b>	<b>1.376.270</b>
Dobici od prodaje stalnih sredstava		49.474	1.304.593
Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		174.405	-
Dobici od prodaje materijala		1.090	8.199
Viškovi		3.435	885
Naplaćena otpisana potraživanja		11.527	15.848
Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		1.238	1.203
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		3.757	45.542
<b>OSTALI RASHODI I GUBICI</b> osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	<b>19.3.</b>	<b>233.556</b>	<b>481.654</b>
Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava		-	375.633
Manjkovi		2.086	5.852
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		227.618	34.185
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		3.852	65.984
<b>DOBIT PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA</b>		<b>11.370</b>	<b>894.616</b>
<b>Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava</b>		<b>61</b>	<b>12</b>
Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava		8	10
Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava		53	2
<b>Rashodi od usklađivanja vrijednosti sredstava</b>	<b>19.4.</b>	<b>418.415</b>	<b>30.035</b>
Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava		-	1.728
Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		418.389	21.114
Umanjenje vrijednosti zaliha		26	1.457
Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		-	5.736
<b>GUBITAK OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI</b>		<b>418.354</b>	<b>30.023</b>
Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih razdoblja		426	-
Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih razdoblja		15	-
<b>DOBIT/GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE POREZA</b>		<b>1.059.469</b>	<b>1.116.095</b>
Porezni rashodi perioda		122.944	127.352
<b>NETO DOBIT/GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>		<b>936.525</b>	<b>988.743</b>
<b>GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NETO DOBIT/GUBITAK PERIODA</b>	<b>20.</b>	<b>936.525</b>	<b>988.743</b>

Odobrio i potpisao u ime Uprave dana 27.03.2014. godine

Esad Lučkin, direktor

**UNIS DD SARAJEVO**

**KONSOLIDOVANI BILANS STANJA  
NA DAN 31.12.2013.**

(u konvertibilnim markama - KM)

<b>opis</b>	<b>napomena</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI</b>		<b>44.420.119</b>	<b>44.959.222</b>
<b>Nematerijalna sredstva</b>	<b>2.</b>	<b>64.220</b>	<b>59.198</b>
Kapitalizirana ulaganja u razvoj		37.240	-
Koncesije, patenti i druga prava		-	45.365
Ostala nematerijalna sredstva		26.980	13.833
<b>Nekretnine, postrojenja i oprema</b>	<b>3.</b>	<b>2.669.585</b>	<b>6.205.226</b>
Zemljište	3.1.	143.218	1.081.779
Građevinski objekti	3.2.	1.506.843	2.532.921
Postrojenja i oprema	3.3.	373.418	1.339.989
Stambene zgrade i stanovi	3.5.	198.558	208.052
Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	3.4.	447.548	1.042.485
<b>Investicijske nekretnine</b>	<b>4.</b>	<b>28.313.016</b>	<b>29.192.942</b>
<b>Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva</b>		<b>2.830</b>	<b>3.502</b>
<b>Dugoročni finansijski plasmani</b>	<b>5.</b>	<b>11.691.577</b>	<b>9.243.477</b>
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	5.1.	4.804.936	4.393.293
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	5.2.	1.093.829	1.483.706
Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeaća	5.3.	866.478	866.478
Ostali dugoročni finansijski plasmani	5.4.	4.926.334	2.500.000
<b>Druga dugoročna potraživanja</b>	<b>6.</b>	<b>1.452.767</b>	<b>0</b>
Ostala dugoročna potraživanja		1.452.767	0
<b>Dugoročna razgraničenja</b>	<b>7.</b>	<b>226.124</b>	<b>254.877</b>
<b>TEKUĆA SREDSTVA</b>		<b>4.594.479</b>	<b>4.427.309</b>
<b>Zalihe i sredstva namijenjena prodaji</b>	<b>8.</b>	<b>525.325</b>	<b>815.121</b>
Sirovine i materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		161.155	314.596
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		63.069	170.989
Gotovi proizvodi		12.254	19.213
Roba		240.853	191.672
Stalna sredstva namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		23.723	23.723
Dati avansi		24.271	94.928
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>	<b>9.</b>	<b>2.181.162</b>	<b>2.672.658</b>
Gotovina		2.181.162	2.672.658
<b>Kratkoročna potraživanja</b>	<b>10.</b>	<b>1.840.978</b>	<b>761.204</b>
Kupci u zemlji	10.1.	386.807	520.896
Kupci u inostranstvu	10.2.	26.924	114.744
Potraživanja iz specifičnih poslova	10.3.	10.026	13.142
Druga kratkoročna potraživanja	10.4.	1.417.221	112.422
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>	<b>12.</b>	<b>2.905</b>	<b>102.310</b>
Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	12.1.	2.515	-
Kratkoročni krediti dati u zemlji	12.2.	372	969
Finansijska sredstva namijenjena trgovanju		-	101.341
Ostali kratkoročni plasmani		18	-
<b>Potraživanja za PDV</b>	<b>11.</b>	<b>23.734</b>	<b>50.315</b>
<b>Aktivna vremenska razgraničenja</b>		<b>20.375</b>	<b>25.701</b>
<b>POSLOVNA AKTIVA</b>		<b>49.014.598</b>	<b>49.386.531</b>

**UNIS DD SARAJEVO**

**KONSOLIDOVANI BILANS STANJA  
NA DAN 31.12.2013.**

(u konvertibilnim markama - KM)

<b>Opis</b>	<b>napomena</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>KAPITAL</b>	<b>13.</b>	<b>48.250.332</b>	<b>47.796.876</b>
<b>Osnovni kapital</b>	<b>13.1.</b>	<b>44.342.566</b>	<b>48.377.383</b>
Dionički kapital		44.342.566	48.377.383
<b>Emisiona premija</b>	<b>13.2.</b>	<b>120.845</b>	<b>0</b>
<b>Rezerve</b>	<b>13.3.</b>	<b>1.621.009</b>	<b>1.618.898</b>
Zakonske rezerve		1.621.009	1.618.898
<b>Nerealizovani gubici</b>	<b>13.4.</b>	<b>0</b>	<b>28.512</b>
<b>Neraspoređena dobit</b>		<b>2.165.912</b>	<b>1.749.196</b>
Neraspoređena dobit ranijih godina		1.229.387	760.453
Neraspoređena dobit izvještajne godine		936.525	988.743
<b>Gubitak do visine kapitala</b>		<b>0</b>	<b>3.920.089</b>
Gubitak ranijih godina		0	3.920.089
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA</b>	<b>15.</b>	<b>323.924</b>	<b>194.162</b>
Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike	15.1.	323.240	191.170
Dugoročna razgraničenja	15.2.	684	2.992
<b>DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>14.</b>	<b>256.695</b>	<b>572.274</b>
Dugoročni krediti		0	256.960
Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	14.1.	6.185	20.377
Ostale dugoročne obaveze	14.2.	250.510	294.937
<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>16.</b>	<b>163.856</b>	<b>760.382</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>		<b>14.191</b>	<b>124.122</b>
Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		14.191	124.122
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>16.1.</b>	<b>145.075</b>	<b>281.586</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		1.261	510
Dobavljači u zemlji		143.814	267.374
Dobavljači u inostranstvu		0	13.702
<b>Obaveze iz specifičnih poslova</b>		<b>3.640</b>	<b>7.265</b>
<b>Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja uposlenih</b>		<b>0</b>	<b>284.718</b>
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		0	284.718
<b>Druge obaveze</b>		<b>60</b>	<b>10.806</b>
<b>Obaveze za PDV</b>		<b>410</b>	<b>1.574</b>
<b>Obaveze za ostale poreze i druge dažbine</b>		<b>480</b>	<b>256</b>
<b>Obaveze za porez na dobit</b>		<b>0</b>	<b>50.055</b>
<b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>17.</b>	<b>19.791</b>	<b>62.837</b>
<b>POSLOVNA PASIVA</b>		<b>49.014.598</b>	<b>49.386.531</b>

Odobrio i potpisao u ime Uprave dana 27.03.2014. godine

Esad Lučkin, direktor



UNIS DD SARAJEVO

KONSOLIDOVANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA  
 ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2013.  
 (u konvertibilnim markama - KM)

Opis	2013.	2012.
<b>A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>12.440.144</b>	<b>7.258.620</b>
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	11.985.941	6.990.601
Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	27.211	5.434
Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti	426.992	262.585
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>8.822.387</b>	<b>7.938.291</b>
Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	3.569.124	3.843.497
Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja uposlenih	3.207.863	2.724.344
Odlivi iz osnova plaćenih kamata	4.019	24.021
Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	1.320.879	931.726
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	720.502	414.703
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>3.617.757</b>	<b>-</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>679.671</b>
<b>B. GOTOVINSKI TOK iz ulagačkih aktivnosti</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>2.864.229</b>	<b>1.762.710</b>
Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	150.000	43.974
Prilivi iz osnova kamata	71.091	53.336
Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	2.643.138	1.665.400
<b>II. Odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>6.763.446</b>	<b>1.575.654</b>
Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	183.825	969
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	226.954	74.685
Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	6.352.667	1.500.000
<b>III. Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>187.056</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>3.899.217</b>	<b>-</b>
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>536.160</b>	<b>1.065.554</b>
Priliv iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	536.160	1.065.554
<b>II. Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>2.088.874</b>	<b>495.626</b>
Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	-	111.479
Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	28.674	20.336
Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	1.019.817	-
Odliv iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	1.040.383	363.811
<b>III. Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>569.928</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>1.552.714</b>	<b>-</b>
<b>UKUPNI PRILIV GOTOVINE</b>	<b>15.840.533</b>	<b>10.086.884</b>
<b>UKUPNI ODLIV GOTOVINE</b>	<b>17.674.707</b>	<b>10.009.571</b>
<b>NETO PRILIV GOTOVINE</b>	<b>-</b>	<b>77.313</b>
<b>NETO ODLIV GOTOVINE</b>	<b>1.834.174</b>	<b>-</b>
<b>Gotovina na početku izvještajnog perioda</b>	<b>4.974.329</b>	<b>2.600.314</b>
Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	8.303	27.941
Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	6.264	32.911
<b>Gotovina na kraju izvještajnog perioda</b>	<b>3.142.194</b>	<b>2.672.657</b>

Odobrio i potpisao u ime Uprave dana 27.03.2014. godine

Esad Lučkin, direktor

**UNIS DD SARAJEVO**

**KONSOLIDOVANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU  
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2013.  
(u konvertibilnim markama - KM)**

	<b>Dionički kapital</b>	<b>Nerealizovani dobiti/ gubici</b>	<b>Ostale rezerve</b>	<b>Akumulirana dobit/ gubitak</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje na dan 31.12.2011.</b>	<b>48.377.383</b>	<b>(28.512)</b>	<b>1.498.136</b>	<b>(1.898.902)</b>	<b>47.948.105</b>
<b>Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2011.</b>	<b>48.377.383</b>	<b>(28.512)</b>	<b>1.498.136</b>	<b>(1.898.902)</b>	<b>47.948.105</b>
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	-	988.743	988.743
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	-	-	120.762	(1.260.734)	(1.139.972)
<b>Stanje na dan 31.12.2012.</b>	<b>48.377.383</b>	<b>(28.512)</b>	<b>1.618.898</b>	<b>(2.170.893)</b>	<b>47.796.876</b>
<b>Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2012.</b>	<b>48.377.383</b>	<b>(28.512)</b>	<b>1.618.898</b>	<b>(2.170.893)</b>	<b>47.796.876</b>
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	-	936.526	936.526
Neto dobiti (gubici) razdoblja priznati direktno u kapitalu	-	28.512	-	-	28.512
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	(4.034.817)	-	(111.202)	3.400.279	(745.740)
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	-	-	234.158	-	234.158
<b>Stanje na dan 31.12.2013.</b>	<b>44.342.566</b>	<b>-</b>	<b>1.741.854</b>	<b>2.165.912</b>	<b>48.250.332</b>

Odobrio i potpisao u ime Uprave dana 27.03.2014. godine

Esad Lučkin, direktor

### Članice grupe (koncerna) obuhvaćene konsolidacijom

Konsolidovani bilans UNIS d.d. Sarajevo za 2013. godinu obuhvatio je poslovanje sljedećih društava:

- UNIS d.d. Sarajevo,
- UNITIC d.o.o. Sarajevo (50% vlasništvo UNIS d.d. – zajednički poduhvat),
- UNIS FAGAS d.o.o. Sarajevo – Rajlovac (44,83% vlasništvo UNIS d.d – pridruženo društvo).

i sastoji se iz Bilansa stanja na dan 31.12.2013. godine, Bilansa uspjeha, Izvještaja o novčanim tokovima i Izvještaja o promjenama u kapitalu za period 01.01.-31.12.2013. godine.

U prethodnoj godini, konsolidacijom je bila obuhvaćena i članica Unis UTL d.o.o. Sarajevo koja je bila 100% vlasništvo matičnog društva, Unis d.d. Sarajevo. Po izvršenoj prodaji udjela, došlo je do gubitka kontrole. Prodaja je izvršena po osnovu Ugovora o kupoprodaji udjela i opreme Unis d.d. Sarajevo br.03-19-135-35/13 koji je zaključen dana 08.07.2013. godine sa kupcima TMD Group d.o.o.Građačac i TMD d.o.o. Sarajevo u postupku prodaje putem male privatizacije koji je provela Agencija za privatizaciju u Federaciji Bosne i Hercegovine.

### Konsolidacijski postupci

#### Zavisna društva

U sastavljanju konsolidovanih finansijskih izvještaja, objedinjuju se finansijski izvještaji matice i njenih zavisnih društava stavku po stavku, sabiranjem istih stavki imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda. Nakon toga se, da bi konsolidovani finansijski izvještaji prikazali finansijske informacije o grupi kao da je ona jedan subjekt, poduzimaju sljedeći koraci:

- (a) knjigovodstveni iznos matičnog ulaganja u svako zavisno društvo i matičnog udjela u glavnici svakog zavisnog društva se eliminišu,
- (b) utvrđuju se nekontrolirajući interesi u dobiti ili gubitku konsolidovanih zavisnih društava za izvještajni period i
- (c) nekontrolirajući interesi u neto imovini konsolidovanih zavisnih društava se utvrđuju odvojeno od matičnog vlasničkog udjela u njima.

Salda i transakcije unutar grupe, uključujući prihode, rashode i dividende, eliminiiraju se u cijelosti. Dobici i gubici proizašli iz unutargrupnih transakcija koji su priznati u knjigovodstveni iznos imovine, u cijelosti se eliminiiraju.

Finansijski izvještaji matice i njenih zavisnih društava koji se koriste u pripremi konsolidovanih finansijskih izvještaja se pripremaju na isti izvještajni datum.

Konsolidovani finansijski izvještaji se sastavljaju primjenom istih računovodstvenih politika za slične transakcije i druge poslovne događaje u sličnim okolnostima.

Ako neki član grupe za slične transakcije i druge poslovne događaje u sličnim okolnostima koristi računovodstvene politike drukčije od onih koje su usvojene u konsolidovanim finansijskim izvještajima, u svojim finansijskim izvještajima provodi usklađenja primjerena za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izvještaja.

### **Zajednički poduhvat**

Proporcionalna konsolidacija je računovodstvena metoda kojom se ulagačev udio u svakoj imovini, obavezama, prihodu i rashodu nekog zajednički kontrolisanog subjekta dodaje, stavku po stavku, sličnim stavkama u finansijskim izvještajima ulagača ili se iskazuju kao zasebne stavke u finansijskim izvještajima.

### **Pridružena društva**

Udjeli u pridruženim pravnim licima u kojima Društvo ima značajan uticaj, odnosno 20-50% udjela u kapitalu, vrjednuju se metodom udjela.

Metoda udjela je računovodstvena metoda kojom se ulaganja početno priznaju po trošku i potom usklađuju za promjene ulagačeva udjela u neto imovini subjekta koji je predmet ulaganja. Dobit ili gubitak ulagača uključuje njegov udjel u dobiti ili gubitku subjekta koji je predmet ulaganja.

### **Gubitak kontrole**

Ako matica izgubi kontrolu nad zavisnim društvom, ona:

(a) prestaje priznavati imovinu, uključujući goodwill, i obaveze zavisnog društva po njihovim knjigovodstvenim iznosima na datum gubitka kontrole

(b) prestaje priznavati knjigovodstveni iznos svakog nekontrolirajućeg interesa u bivšem zavisnom društvu na datum gubitka kontrole, uključujući svaku komponentu ostale sveobuhvatne dobiti po tim udjelima

(c) priznaje:

(i) fer vrijednost naknade, ako je primljena, po transakciji, događaju ili okolnostima koji su doveli do gubitka kontrole i

(ii) ako transakcija koja je dovela do gubitka kontrole obuhvata raspodjelu dionica zavisnog društva vlasnicima u njihovom svojstvu vlasnika, tu raspodjelu

(d) priznaje svako ulaganje zadržano u bivšem zavisnom društvu po njegovoj fer vrijednosti na datum gubitka kontrole

(e) reklasifikuje iznose navedene u točki 35. Standarda ili ih, ako to nalažu drugi MSFI-jevi, prenosi direktno u zadržanu dobit i

(f) svaku proizašlu razliku priznaje kao dobit ili gubitak koji pripada matici.

### **Izvještaj o usklađenosti**

Finansijski izvještaji su izrađeni u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde i prevela Komisija za računovodstvo i reviziju BiH.

### **Osnova za sastavljanje izvještaja**

Finansijski izvještaji sastavljani su po načelu istorijskog troška, te načelu nastanka događaja, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

### **Funkcionalna valuta i valuta prezentacije**

Finansijski izvještaji su pripremljeni u valuti Bosne i Hercegovine, konvertibilna marka (KM) koja je ujedno i funkcionalna valuta društva. Sve finansijske informacije predstavljene su konvertibilnim markama.

### **Korištenje prosudbi i procjena**

Pripremanje finansijskih izvještaja zahtijeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju uticaj na primjenu politika i iznose sredstava, obaveza, prihoda i troškova koji su objavljeni u finansijskim izvještajima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od tih procjena.

Procjene, i uz njih vezane pretpostavke se redovno pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala i u budućem periodu ako promjena ima uticaja na buduće periode.

### **Značajne računovodstvene politike**

Računovodstvene politike navedene ispod su primjenjivane konstantno i dosljedno u svim periodima koji su prezentirani u ovim finansijskim izvještajima.

#### ***(a) Strane valute***

Transakcije u stranim valutama izražene su u funkcionalnoj valuti Društva upotrebom kursne liste važeće na dan transakcije. Monetarna imovina i obaveze denominirane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunate su upotrebom kursa važećeg na taj dan. Dobici ili gubici od kursnih razlika, koji nastaju prilikom izmirenja tih transakcija te dobiti ili gubici nastali prilikom preračuna monetarne imovine i obaveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u bilansu uspjeha.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po historijskom trošku strane valute ne preračunavaju se po novim tečajevima.

#### ***(b) Nematerijalna stalna sredstva***

Nematerijalno sredstvo, prema MRS 38 – *Nematerijalna sredstva*, predstavlja prepoznatljivo nemonetarno sredstvo bez fizičke supstance, koje se može identifikovati, te nad kojim pravno lice ima kontrolu. Sredstvo se priznaje kad postoji vjerovatnoća da će buduće ekonomske koristi, koje se mogu pripisati sredstvu, priticati u pravno lice i kad je nabavna vrijednost sredstva pouzdano mjerljiva.

**(b) Nematerijalna stalna sredstva - nastavak**

Nematerijalna sredstva se početno vrjednuju po trošku sticanja, a nakon početnog priznavanja se vode po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i bilo koji akumulirani gubitak od umanjenja vrijednosti. Stopa amortizacije koja se koristi za nematerijalna sredstva je zasnovana na korisnom vijeku trajanja nematerijalnih sredstava.

Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu, kapitaliziraju se samo kada povećavaju buduću ekonomsku korist pripadajuće imovine. Svi ostali izdaci, uključujući izdatke za interno razvijeni goodwill i brand, prikazani su u bilansu uspjeha kao trošak u razdoblju kada su nastali.

Amortizacija se izračunava korištenjem linearne metode otpisa i prikazuje u bilansu uspjeha tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine, od datuma kada su sredstva raspoloživa za upotrebu. Procijenjeni korisni vijek trajanja nematerijalne imovine za tekući i komparativne periode je 5 godina za software, a 8 godina za tehničko-tehnološku dokumentaciju.

Na datum izvještavanja ponovo se procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije, korisni vijek trajanja i ostatak vrijednosti sredstava.

**(c) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se u računovodstvenim evidencijama obuhvataju u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Prema definiciji standarda, ovo su materijalne stavke koje se drže za korištenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

**(i) Priznavanje i vrjednovanje**

Evidentiranje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po metodi nabavne vrijednosti, odnosno nakon početnog priznavanja, sredstva se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

**(ii) Naknadni izdaci**

Zamjenski trošak dijela nekretnina, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ukoliko je izvjesno da će Društvo imati buduće ekonomske koristi od tog sredstva i da je trošak sredstva moguće pouzdano izmjeriti. Trošak tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaje se u bilansu uspjeha kada nastane.

**(iii) Amortizacija**

Amortizacija se priznaje u bilansu uspjeha primjenom linearne metode otpisa tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine počev od datuma kada su sredstva stavljena u upotrebu. Amortizacija se obračunava na stalna nematerijalna sredstva, te na građevine, postrojenja i opremu. Amortizacija se ne obračunava na zemljište i materijalna sredstva u pripremi.

Na datum izvještavanja ponovo se procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije, korisni vijek trajanja i ostatak vrijednosti sredstava.

**(d) Zalihe**

Zalihe predstavljaju tekuća materijalna sredstva, odnosno sredstva za koja se očekuje da će se prodati ili potrošiti u toku redovnog poslovnog ciklusa.

U skladu sa MRS 2, Zalihe su sredstva:

- koja se drže radi prodaje u redovnom poslovanju;
- u procesu proizvodnje namijenjene prodaji; ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu odnosno pri pružanju usluga.

Zalihe se vrjednuju po nižoj od sljedeće dvije vrijednosti – nabavnoj vrijednosti (cijeni koštanja) ili neto prodajnoj vrijednosti (neto iznos za koji se očekuje da će ostvariti od prodaje zaliha u redovnom toku poslovanja).

**(d) Zalihe - natavak**

Kada se zalihe prodaju njihov knjigovodstveni iznos priznaje se kao rashod perioda u kome se priznaje i s njima povezani prihod. Vrijednost potrošenih zaliha trgovačke robe utvrđuje se prema metodi prosječne cijene.

Otpis sitnog inventara datog u upotrebu se vrši primjenom metoda 100% otpisa.

**(e) Potraživanja**

Kratkoročna potraživanja predstavljaju potraživanja Društva čiji je rok dospijeca do jedne godine.

Potraživanja od prodaje obuhvataju potraživanja nastala od prodaje robe, pružanja usluga, potom, prodaje nekretnina, opreme, materijala, sitnog inventara i drugih stalnih i tekućih sredstava.

Potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti i to kada postoji dovoljan stepen izvjesnosti njihove naplate. U Društvu se vrši stalna procjena naplativosti svih potraživanja.

Potraživanja koja se ne naplate u ugovorenom roku smatraju se sumnjivim, a ukoliko se utuže postaju sporna potraživanja. Ako je izvjesnost naplate smanjena, vrši se otpis ili djelimična ispravka vrijednosti potraživanja na teret rashoda.

Sva naknadno naplaćena potraživanja knjiže se u korist ostalih prihoda tekuće godine.

**(f) Umanjenje vrijednosti sredstava**

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, pregledava se na svaki datum bilansa stanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njene vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknativi iznos imovine.

Nadoknativi iznos nematerijalne imovine sa neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se na svaki datum bilansa.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije se pregledava za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva možda neće biti nadoknativa.

Gubitak uslijed umanjenja priznaje se kada knjigovodstveni iznos sredstva prelazi nadoknativi iznos. Gubitak uslijed umanjenja vrijednosti priznaje se u bilansu uspjeha.

**(g) Rezervisanja i potencijalne obaveze**

Rezervisanje je obaveza koja je neizvjesna u pogledu roka i iznosa, a priznaje se po postojanju sadašnje obaveze koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, te kada je vjerovatan odliv resursa za podmirenje obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano procijeniti.

Dugoročna rezervisanja priznaju se kad postoji stvarna ili pravna obaveza. Ista se preispituju na svaki datum bilansa. Ukidanje neiskorištenih rezervisanja vrši se u korist prihoda.

Potencijalna obaveza je:

- a) moguća obaveza koja proizilazi iz prošlih događaja, a čije će postojanje biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvjesnih budućih događaja koji nisu u cijelosti pod kontrolom pravnog lica; ili
- b) sadašnja obaveza koja proizilazi iz prošlih događaja, ali koja nije priznata zbog toga što nije vjerovatno da će doći do odliva resursa ili što se iznos obaveze ne može mjeriti s dovoljnom pouzdanošću.



**(h) Primanja uposlenih***(i) Obavezni doprinosi u penzioni fond*

Obaveze za doprinose u obavezni penzioni fond se uključuju kao trošak u račun dobiti i gubitka u periodu u kojem su nastali.

*(ii) Otpremnine za penzije*

U skladu sa Pravilnicima o radu, Društva su obavezna da plate otpremnine za penziju u visini tri, odnosno šest prosječnih plaća uposlenika (odnosno Društva) za posljednjih šest mjeseci ili tri, odnosno šest prosječnih plaća Federacije BiH prema posljednjem objavljenom podatku, zavisno šta je povoljnije za uposlenika.

U skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih, matično društvo rezerviše buduća primanja zaposlenih po osnovu otpremnina. Ova obaveza se određuje aktuarskim obračunom.

**(i) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

Prihodi od prodaje proizvoda se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja umanjeno za povrate robe, rezervisanja, trgovačke popuste i količinske rabate. Prihodi od prodaje proizvoda se priznaju kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi vlasništva, kada je vjerovatno da će transakcija biti praćena prilivom ekonomske koristi, kada se troškovi i mogući povrati robe mogu pouzdano izmjeriti i kada Društvo ne zadržava uticaj na upravljanje i kontrolu nad prodanom robom.

Prihodi od usluga se priznaju u razdoblju u kojem su usluge izvršene u skladu s postotkom dovršenosti na dan bilansa stanja.

Prihodi, rashodi i sredstva su priznati neto, bez poreza na dodanu vrijednost (PDV), osim ako se iznos PDV ne može povratiti od Države. U ovim okolnostima PDV je priznat kao dio troška nabavljenog sredstva ili kao dio nastalog rashoda.

Potraživanja i obaveze se vode po iznosu u koji je uključen PDV. Iznos pretporeza tj. potraživanja za PDV je uključen u tekuća potraživanja. Iznos PDV koji treba platiti je uključen u tekuće obaveze. Prihodi od prodaje dobara i usluga su priznati na dan kada su dobra i usluge isporučene i predstavljaju neto fakturisano vrijednost bez PDV.

**(j) Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi uključuju kamate na kredite koje se obračunavaju koristeći metod efektivne kamatne stope, potom zatezne kamate, potraživanja za kamate na uložena sredstva, prihod od dividendi, pozitivne i negativne kursne razlike.

Prihod od kamate je priznat kada je obračunat uzimajući u obzir efektivni prinos od sredstava.

Prihod od dividendi je priznat u bilansu uspjeha na dan kada je nastalo pravo Društva da primi dividende.

**(k) Najam**

Finansijski najam je najam kojim se većim dijelom prenose svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom neke imovine. Vlasništvo se može, ali ne mora prenijeti.

Poslovni najam je svaki najam osim finansijskog najma.

Početno se finansijski najam priznaje kao imovina i obaveze po iznosima jednakim fer vrijednosti iznajmljenog sredstva ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma, određenih na početku najma. Svi početni direktni troškovi dodaju se iznosu koji je priznat kao imovina.

Minimalna plaćanja najma trebaju se podjednako razdijeliti između finansijskog troška i smanjenja nepodmirene obaveze.



***(k) Najam - nastavak***

Na dan bilansa odvojeno se iskazuje kratkoročni dio dugoročnih obaveza nastalih finansijskim najmom. U skladu s tim, otplate dugoročnih obaveza po ugovoru o finansijskom najmu koje dospjevaju u periodu od 12 mjeseci od datuma bilansa iskazuju se kao dugoročne obaveze.

Plaćanje najma prema poslovnom najmu priznaju se kao rashod na linearnoj osnovi tokom perioda trajanja najma.

***(l) Porez na dobit***

Porez na dobit obračunava se prema zakonima i propisima Federacije Bosne i Hercegovine.

Porez na dobit sadrži tekući porez i odgođeni porez. Porez na dobit iskazuje se u bilansu uspjeha osim poreza koji se odnosi na stavke unutar glavnice, kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obavezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilansa stanja i sva usklađenja porezne obaveze iz prethodnih razdoblja.

Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju na datum bilansa stanja. Odloženi porez se mjeri prema poreskim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene na privremene razlike kada budu promijenjene, zasnovano na zakonima koji su doneseni ili suštinski doneseni do dana izvještaja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dovoljna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerovatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

## 1. GUBITAK KONTROLE

Kako je navedeno u uvodnom dijelu, u odnosu na prethodnu godinu grupu čini jedna članica manje i to Unis UTL d.o.o. Sarajevo.

Članica je prodana po osnovu Ugovora o kupoprodaji udjela i opreme Unis d.d. Sarajevo br.03-19-135-35/13 koji je zaključen dana 08.07.2013.godine.

## 2. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA

Struktura stalnih nematerijalnih sredstava sa promjenama na dan 31.12.2013. je sljedeća:

	Software	Web stranica	Patenti,licence zaštitni znakovi	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>				
Stanje na dan 01.01.2013.	116.431	8.100	65.000	189.531
Nabavka tokom perioda	21.413	-	-	21.413
Stanje na dan 31.12.2013.	137.844	8.100	65.000	210.944
<b>Ispravka vrijednosti</b>				
Stanje 01.01.2013.	110.023	675	19.635	130.333
Amortizacija za obračunski period	6.646	1.620	8.125	16.391
Stanje na dan 31.12.2013.	116.669	2.295	27.760	146.724
<b>Knjigovodstvena vrijednost</b>				
<b>Stanje 01.01.2013.</b>	<b>6.408</b>	<b>7.425</b>	<b>45.365</b>	<b>59.198</b>
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>21.175</b>	<b>5.805</b>	<b>37.240</b>	<b>64.220</b>

Stalna nematerijalna sredstva obuhvataju:

- **Software** – računarski programi čija je nabavna vrijednost 137.844 KM, ispravka vrijednosti 116.669 KM i neotpisana vrijednost 21.175 KM.
- **Web stranica** – u toku 2012. godine priznata je izrada Web stranice u vrijednosti od 8.100 KM, na osnovu Odluke Uprave Unis d.d. Sarajevo broj: 10-2490/12 od 07.11.2012. godine, po računu dobavljača CORE ENIGMA broj: 010/01062 od 24.07.2012. godine.
- **Patenti, licence, zaštitni znakovi** – u okviru ove pozicije priznata je konstruktivna i tehnološka dokumentacija za proizvodnju vrtno opreme nabavne vrijednosti 65.000 KM, ispravke vrijednosti 27.760 KM, te knjigovodstvene vrijednosti na dan 31.12.2013. godine 37.240 KM.

Obračun amortizacije na stalna nematerijalna sredstva izvršen je linearnom metodom u iznosu od 16.391 KM.

### 3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

#### Struktura nekretnina, postrojenja i opreme sa promjenama u revidiranom periodu

	Zemljište	Gradevine	Oprema	Sredstva u pripremi	Stambene zgrade i stanovi	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>						
Stanje 01.01.2013.	1.081.779	4.407.612	2.978.183	1.042.485	221.921	9.731.980
Isključenje UTL-a	938.561	2.720.263	1.882.155	226.737		5.767.716
Povećanja		-	15.084	124.772	-	139.856
Smanjenja		-	180.999	492.972	6.810	680.781
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>143.218</b>	<b>1.687.349</b>	<b>930.113</b>	<b>447.548</b>	<b>215.111</b>	<b>3.423.339</b>
<b>Ispravka vrijednosti</b>						
Stanje 01.01.2013.	0	1.874.691	1.638.194	0	13.869	3.526.754
Isključenje UTL-a		1.736.653	1.150.514	0	0	2.887.167
Amortizacija		42.468	133.645	0	3.110	179.223
Smanjenje		-	64.630	0	426	65.056
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>0</b>	<b>180.506</b>	<b>556.695</b>	<b>0</b>	<b>16.553</b>	<b>753.754</b>
<b>Knjigovodstvena vrijednost</b>						
<b>Stanje 01.01.2013.</b>	<b>1.081.779</b>	<b>2.532.921</b>	<b>1.339.989</b>	<b>1.042.485</b>	<b>208.052</b>	<b>6.205.226</b>
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>143.218</b>	<b>1.506.843</b>	<b>373.418</b>	<b>447.548</b>	<b>198.558</b>	<b>2.669.585</b>

#### 3.1. Zemljište

U okviru pozicije zemljišta priznato je zemljište ispod poslovnog objekta (poslovne zgrade) u Sarajevu, Ul. Envera Šehovića, vrijednosti 21.584 KM, te zemljište poslovnog kruga u Vogošći vrijednosti 121.634 KM.

#### 3.2. Gradevine

Na poziciji građevina evidentirano je sljedeće:

- poslovni prostor u vlasništvu Unis d.d. u Ul. Envera Šehovića površine 626,43m<sup>2</sup>, nabavne vrijednosti 872.153 KM, ispravke vrijednosti 162.844 KM i neotpisane vrijednosti 709.309 KM,
- aktivirani dio proizvodno-poslovnog prostora u vlasništvu Unis d.d. u Vogošći površine 3.156 m<sup>2</sup>, nabavne vrijednosti 815.196 KM, ispravke vrijednosti 17.662 KM i neotpisane vrijednosti 797.534 KM.

U toku 2013. godine na građevinskim objektima izvršen je obračun amortizacije primjenom linearne metode obračuna u iznosu od 42.468.

**3.3. Oprema**

**3.3.1. Struktura opreme** na dan 31.12.2013. godine je sljedeća:

<b>Opis</b>	<b>Unis</b>	<b>Unitic</b>	<b>Ukupno</b>
Postrojenja i oprema	184.775	7.944	192.719
Alati, pogonski i uredski namještaj	47.022	8.614	55.636
Transportna sredstva	102.140	22.923	125.063
<b>UKUPNO:</b>	<b>333.937</b>	<b>39.481</b>	<b>373.418</b>

**3.3.2. Promjene na opremi**

- Nabavke opreme u iznosu od 15.084 KM, od čega:

<b>Opis</b>	<b>Iznos u KM</b>
proizvodna oprema	7.673
računarska oprema	5.109
telefonska i telefaks oprema	99
klima uređaji	900
oprema za protivpožarnu i protivprovalnu zaštitu	916
kancelarijski namještaj	387
<b>Svega</b>	<b>15.084</b>

- Otpis računarske opreme UNITICA, nabavne i ispravke vrijednosti u proporcionalnom iznosu od 2.800 KM,
- Prodaja i otpis opreme UNIS nabavne vrijednosti u iznosu od 178.199 KM i ispravke vrijednosti u iznosu od 61.830 KM,
- Amortizacija opreme obračunata je primjenom linearnog metoda obračuna u iznosu od 133.645 KM

### 3.4. Sredstva u pripremi

Sredstva u pripremi na dan 31.12.2013. godine iznose 447.548 KM, a najvećim dijelom se odnose na neaktivirani dio proizvodnog prostora u Vogošći u iznosu od 433.805 KM (vidi napomenu br. 2.2.).

**3.5. Stambene zgrade i stanovi** vlasništvo UNITIC d.o.o. Sarajevo, priznati u proporcionalnom iznosu od 198.558 KM.

## 4. INVESTICIJSKE NEKRETNINE

U konsolidovanom bilansu stanja iskazane su investicijske nekretnine u iznosu od 28.313.016 KM koje se odnose na proporcionalni dio vrijednosti nekretnine UNITIC-a u Ul.Fra Anđela Zvizdovića 1. Nekretnina površine 24.987 m<sup>2</sup>, u okviru investicijskih nekretnina priznata je zajedno s pratećom opremom i zemljištem ispod objekata, a najznačajnijim dijelom se koristi za iznajmljivanje trećim licima (kancelarijski, ugostiteljski i uslužni prostori, te parking prostori, skladišni prostori i garažna mjesta).

Opis	Ukupno Unitic	Proporcionalna konsolidacija 50%
Zemljište	1.750.000	875.000
Gradevine	52.429.642	26.214.821
Oprema	2.446.389	1.223.195
<b>Ukupno</b>	<b>56.626.031</b>	<b>28.313.016</b>

U tekućem periodu evidentirane su promjene koje se odnose na prenose sa materijalnih sredstava na investicijske nekretnine u iznosu od 76.182 KM i rashodovanje opreme ukupne nabavne i ispravke vrijednosti u iznosu od 88.168 KM (priznato u proporcionalnom iznosu).

## 5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura ulaganja je sljedeća:

Opis	2013.	2012.	Index
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	4.804.936	4.393.293	109
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	1.093.829	1.483.706	74
Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeca	866.478	866.478	100
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4.926.334	2.500.000	197
<b>Svega</b>	<b>11.691.577</b>	<b>9.243.477</b>	<b>126</b>

### 5.1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica

Opis	2013.	2012.	Index
<i>UNIS Fagas d.o.o. Sarajevo – vrjednovan metodom udjela</i>	4.804.936	4.393.293	109
<b>Svega</b>	<b>4.804.936</b>	<b>4.393.293</b>	<b>109</b>

**FAGAS d.o.o. Sarajevo** – udio UNIS-a u osnovnom kapitalu iznosi 44,83% u postupku konsolidacije priznat je prema metodi udjela, a povećanje vrijednosti se odnosi na priznavanje odgovarajućeg dijela dobiti tekućeg perioda.

### 5.2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica

Društvo ima dionice u društvima koja su ranije bila u sastavu poslovnog sistema UNIS, a koja su u toku procesa privatizacije promijenila strukturu vlasništva. Struktura i vrijednost ovih dionica odnosno udjela je:

Opis	2013.	2012.	Index
<i>UNIS Elektronik d.o.o. Mostar</i>	311.243	389.054	80
<i>UNIS Dizajn d.o.o. Sarajevo</i>	0	564	0
<i>UNIS PSC d.o.o. Vogošća</i>	333.872	513.872	65
<i>UNIS UNIDATA d.d. Sarajevo</i>	0	47.087	0
<i>UNIS Telecom d.d. Mostar</i>	372.089	372.089	100
<i>UNIS ERC d.o.o. Sarajevo</i>	0	7.643	0
<i>UNIS Promex d.o.o. Sarajevo</i>	1.200	1.200	100
<i>UNIS Tours d.d. Sarajevo</i>	75.426	125.709	60
<i>UNIS Kovina d.d. Visoko</i>	0	26.488	0
<b>Svega</b>	<b>1.093.829</b>	<b>1.483.706</b>	<b>74</b>

- **Elektronik d.o.o. Mostar** – udio UNIS-a u osnovnom kapitalu ovog društva iznosi 20,0234%. Društvo Elektronik d.o.o. je negativno poslovalo u periodu od 2007.-2011. godine. U 2012.g. realizovana je prodaja građevinskog objekta i pripadajućih zemljišta čime je obezbjeđeno finansiranje tekućeg poslovanja i ostvaren je dobitak od prodaje u iznosu od 103.510 KM, tako da je ukupna neto sveobuhvatna dobit iznosila 34.356 KM. Ukupan kapital ovog društva smanjen je za 13% u odnosu na osnovni kapital. Na osnovu gore navedenog, izvršeno je umanjjenje vrijednosti udjela za 77.811 KM, te na dan 31.12.2013.g. udio UNIS-a u društvu Elektronik d.o.o. iznosi 311.243 KM.
- **UNIS Dizajn d.o.o. Sarajevo** – s obzirom da društvo nije aktivno, vrijednost udjela UNIS-a u društvu Dizajn d.o.o. je umanjena za 100%.
- **PSC d.o.o. Vogošća** – izvršeno je smanjenje udjela UNIS d.d. u društvu UNIS PSC d.o.o. za 180.000 KM, te na dan 31.12.2013.g. isti iznosi 333.872 KM. Naime, udio UNIS-a u društvu UNIS PSC d.o.o. obezvrijeđen je stvorenim obavezama UNIS PSC-a koje na dan 31.12.2012. iznose 5.010.147 KM. Obaveze po sudskim presudama za koje je u toku izvršni postupak prodaje poslovnih objekta, a koji će vjerovatno biti prodani ispod tržišne vrijednosti, umanjiti će vrijednost stalnih sredstava, a samim tim i vrijednost uloga. Temelj za smanjenje vrijednosti udjela je i Odluka Vlade Kantona Sarajevo o pokretanju likvidacionog postupka nad privrednim društvom "UNIS PSC" d.d. Vogošća broj 02-05-32505-3-13 od 26.12.2013. godine. Društvo nema poslovnih aktivnosti i ostvaruje poslovni gubitak.
- **UNIS UNIDATA d.d** - UNIS d.d. Sarajevo u svom posjedu ima 3.316 dionica nominalne vrijednosti 14,20 KM. Vrijednost učešća u kapitalu UNIS UNIDATA d.d. Sarajevo iznosi 47.087,20 KM. Na osnovu poznatih pokazatelja zaključno sa 2011. godinom neto vrijednost imovine po dionici bi iznosila 0,3825 KM a na dan 31.12.2013. godine 0,00 KM na osnovu činjenice da društvo UNIS UNIDATA u svom posjedu nema nekretnine čija je knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2011. godine iznosila 407.002 KM. Uzimajući u obzir gore navedene činjenice, Uprava je donijela odluku o umanjenu vrijednosti udjela u ovom društvu za 100%.
- **UNIS TELECOM d.d.** - s obzirom da je društvo pozitivno poslovalo u periodu 2007.-2012.g., te da UNIS d.d. nema informacija o promjenama u vrijednosti kapitala, udjel UNIS-a u ovom društvu je ostao neizmjenjen.
- **UNIS ERC d.d.** - izvršeno je umanjjenje vrijednosti ovog ulaganja za 100%. Društvo bilježi konstantan pad prihoda u periodu 2007.-2012.g. U 2012. godini ostvareni prihod iznosio je 8.360 KM. U periodu od 2007.-2010.g. društvo je ostvarilo dobiti u iznosu od 20.707 KM, a u 2011. i 2012. godini ukupno gubitak u iznosu 43.410 KM.
- **UNIS PROMEX d.o.o.** - nije bilo promjena vrijednosti udjela u ovom društvu. Društvo je poslovalo pozitivno u periodu 2007.-2012.g. i nije zaduženo.
- **UNIS TOURS d.d.** - u periodu od 2007-2012. godine društvo bilježi pad prihoda, povećanje obaveza i negativno poslovanje. Ukupni kapital u odnosu na osnovni je smanjen za 36.03%, te je izvršeno smanjenje udjela UNIS-a u ovom društvu za 40% odnosno za 50.284 KM.

- **UNIS KOVINA d.d.** – sa 31.12.2013.g. izvršeno je umanjeње vrijednosti udjela UNIS-a u ovom društvu za 100%. V.d. Direktora g-din Vlado Anušić uputio je dopis br. 513 od 15.08.2012.g. dioničarima društva UNIS Kovina d.d. u kojem je dao prijedlog da se dioničari angažuju u vezi sa sazivanjem Skupštine dioničara, na kojoj bi trebao biti izabran novi Nadzorni odbor, s obzirom da je sadašnji Nadzorni odbor izvan funkcije, te da novi Nadzorni odbor treba da imenuje direktora društva čiji je mandat istekao 30.06.2012.g. UNIS Kovina se već duže vrijeme nalazi u teškoj situaciji, te posluje u uslovima blokiranih računa i nelikvidnosti, kao i mnogobrojnih sudskih i drugih izvršenja. Tokom 2012.g. nije podnešen zahtjev za pokretanje stečajnog postupka, jer firma nema potrebna sredstva, a ni dovoljno stečajne mase da bi sud prihvatio ovaj zahtjev.

### 5.3. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća

Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća obuhvataju obveznice Federacije BiH za ratna potraživanja stečene nakon likvidacije imovine društva UNIS PKL d.o.o. Jablanica po Rješenju Općinskog suda u Mostaru broj 58 O St 051160 90 St od 06.03.2012. godine. Ukupna nominalna vrijednost ovih obveznica iznosi 1.150.107 KM. Struktura obveznica je sljedeća:

Opis	Oznaka VP	Količina	NV	Vrijednost	Dospijeće
Obveznice FBiH za ratna potraživanja	FBiHK1A	109.274	1,00	109.274	30.06.2019.
Obveznice FBiH za ratna potraživanja	FBiHK1B	313.371	1,00	313.371	30.06.2020.
Obveznice FBiH za ratna potraživanja	FBiHK1C	275.419	1,00	275.419	30.06.2021.
Obveznice FBiH za ratna potraživanja	FBiHK1D	275.419	1,00	275.419	30.06.2022.
Obveznice FBiH za ratna potraživanja	FBiHK1E	176.619	1,00	176.619	30.06.2023.
<b>UKUPNO:</b>		<b>1.150.102</b>		<b>1.150.102</b>	

Odlukom Uprave UNIS-a broj: 10-361/2012 obveznice za ratna potraživanja su svrstane u kategoriju ulaganja koja se drže do dospjeća.

### 5.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Dati zajmovi, depoziti i kaucije predstavljaju dugoročno oročene depozite i to:

- (1) Depozit Unis d.d. u iznosu od 1 mil. KM kod BOR Banke po ugovoru broj: ORC-191/13 od 31.07.2013. godine na period od 15 mjeseci i uz kamatnu stopu od 3,90% godišnje;
- (2) Depoziti UNITIC d.o.o. u iznosu od 7.852.667 KM oročeni:
  - Depozit u iznosu od 1,95 mil. KM kod Turkish Ziraat Bank, po ugovoru broj: 5650/13 od 30.08.2013. godine na period od 24 mjeseca i uz kamatnu stopu od 4,20%,
  - Depozit u iznosu od 600.000 KM kod Volksbanke, po ugovoru broj: 200/111/13-DŠ od 29.01.2013. godine na period od 24 mjeseca i uz kamatnu stopu od 4,25%,
  - Depozit u iznosu od 1,5 mil. KM kod Volksbanke, po ugovoru broj: 200/1041/12-DŠ od 31.12.2012. godine na period od 24 mjeseca i uz kamatnu stopu od 4,25%,
  - Depozit u iznosu od 1 mil. KM kod Sperbanke, po ugovoru broj: 200/712/13-DŠ od 09.07.2013. godine na period od 24 mjeseca i uz kamatnu stopu od 3,75%,
  - Depoziti u iznosu od 2,8 mil. KM kod UniCredit banke, po ugovoru broj: 310024-ND-1/13 od 30.08.2013. godine na period od 24 mjeseca i uz kamatnu stopu od 3,80%).

Priznavanje je izvršeno po proporcionalnoj metodi u iznosu od 3.926.334 KM.



**6. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 1.452.767 KM odnose se na ostatak dijela potraživanja po osnovu prodaje udjela u društvu UNIS UTL d.o.o. Sarajevo u skladu s Ugovorom o kupoprodaji udjela i opreme Unis d.d. Sarajevo broj: 03-19-135-35/13 zaključenim dana 08.07.2013.godine s kupcima TMD Group d.o.o.Gradačac i TMD d.o.o. Sarajevo.

**7. DUGOROČNA RAZGRANIČENJA**

Dugoročna razgraničenja koja na dan 31.12.2013. godine iznose 226.124 KM, a predstavljaju kamatu po osnovu obveznica stečenih nakon zaključenja stečajnog postupka nad društvom UNIS PKL (vidi napomenu 4.3).

**8. ZALIHE**

Ukupne zalihe Koncerna iznose 525.325 KM prema sljedećoj osnovnoj strukturi:

Opis	2013.	2012.	Index
Sirovine, materijal, rez. dijelovi i sitan inv.	161.155	314.596	51
Proizvodnja u toku	63.069	170.989	37
Proizvodi	12.254	19.213	64
Trgovačka roba	240.853	191.672	126
Stalna sredstva namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	23.723	23.723	100
Avansi za zalihe	24.271	94.928	26
<b>Svega</b>	<b>525.325</b>	<b>815.121</b>	<b>64</b>

Struktura zaliha po pojedinim društvima u grupi za konsolidaciju je sljedeća:

Naziv	Stanje 31.12.2013.		Stanje 31.12.2012.		Index
	Vrijednost	Struktura	Vrijednost	Struktura	
UNIS	403.235	76,76	485.842	59,60	83
UNITIC	122.090	23,24	102.688	12,60	119
UTL	0	0	226.591	27,80	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>525.325</b>	<b>100,00</b>	<b>815.121</b>	<b>100,00</b>	<b>64</b>

## 9. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti obuhvataju novac u blagajni, depozite po viđenju i kratkoročne depozite u bankama. Struktura novčanih sredstava na dan 31.12.2013. godine po pojedinim društvima iz grupe za konsolidaciju je sljedeća:

Naziv	Stanje 31.12.2013.		Stanje 31.12.2012.		Index
	Vrijednost	Struktura	Vrijednost	Struktura	
UNIS	1.220.131	55,94	226.358	8,47	539
UNITIC	961.031	44,06	2.373.986	88,82	40
UTL	0	0	72.314	2,71	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.181.162</b>	<b>100,00</b>	<b>2.672.658</b>	<b>100</b>	<b>82</b>

## 10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja Koncerna na dan 31.12.2013. godine iznose ukupno 1.840.978 KM, prema sljedećoj strukturi:

Opis	2013.	2012.	Index
Kupci u zemlji	386.807	520.896	74
Kupci u inostranstvu	26.924	114.744	23
Potraživanja iz specifičnih poslova	10.026	13.142	76
Druga kratkoročna potraživanja	1.417.221	112.422	1261
<b>Svega</b>	<b>1.840.978</b>	<b>761.204</b>	<b>242</b>

**10.1. Potraživanja od kupaca u zemlji** po pojedinim društvima iz grupe za konsolidaciju imaju sljedeće vrijednosti:

Naziv	Stanje 31.12.2013.		Stanje 31.12.2012.		Index
	Vrijednost	Struktura	Vrijednost	Struktura	
UNIS	90.055	23,28	65.940	12,66	137
UTL	0	0,00	51.645	9,91	0
UNITIC	296.752	76,72	403.311	77,43	74
<b>UKUPNO:</b>	<b>386.807</b>	<b>100,00</b>	<b>520.896</b>	<b>100,00</b>	<b>74</b>

**10.2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu** po pojedinim društvima iz grupe za konsolidaciju imaju sljedeće vrijednosti

Naziv	Stanje 31.12.2013.		Stanje 31.12.2012.		Index
	Vrijednost	Struktura	Vrijednost	Struktura	
UNIS	26.924	100,00	64.946	56,60	41
UTL	0	0,00	49.798	43,40	0
UNITIC	0	0,00	0	0,00	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>26.924</b>	<b>100,00</b>	<b>114.744</b>	<b>100,00</b>	<b>23</b>

**10.3. Potraživanja iz specifičnih poslova** odnose se na potraživanja UNIS-a po osnovu konsignacione i komisije prodaje u iznosu od 10.026 KM.

**Starosna lista potraživanja od kupaca (domaći, ino i komisijom)**

Naziv	Nedospjelo	do 30 dana	od 30 do 365	preko 365	Ukupno
UNIS	43.544	10.269	71.830	1.362	127.005
UNITIC	0	81.309	121.249	13.316	215.874
<b>Ukupno</b>	<b>43.544</b>	<b>91.578</b>	<b>193.079</b>	<b>14.678</b>	<b>342.879</b>

\*u okviru starosne liste potraživanja nisu uključena sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca

Kao što je vidljivo iz tabele, najznačajniji dio potraživanja preko 365 dana predstavljaju potraživanja UNITIC-a. Prema Izvještaju vanjskog revizora, Uprava Unitic d.o.o. je izvršila procjenu naplativosti potraživanja od kupaca, mada značajan uticaj na usaglašavanje naplate i procjene naplativosti ima ekonomsko okruženje i likvidnost poslovnih partnera.

**Promjene na ispravci vrijednosti**

Početno stanje .....	212.000 KM
Povećanje .....	176.775 KM
Smanjenje .....	12.765 KM
Krajnje stanje .....	376.010 KM

**10.4. Druga kratkoročna potraživanja**

U kategoriji „druga kratkoročna potraživanja“ priznata su kratkoročna potraživanja UNIS-a u iznosu od 1.405.521 KM i UNITIC-a u iznosu od 11.700 KM.

Naziv	Stanje 31.12.2013.	
	UNIS	UNITIC
Potraživanja od zaposlenih	97	1.855
Potraživanja za više plaćene poreze i akontacije poreza	0	5.814
Potraživanja za više plaćene naknade	90	3.643
Potraživanja stečena cesijama	18.462	0
Potraživanja za kamatu od banaka	26	0
Potraživanja po osnovu prodaje udjela	1.386.846	0
Potraživanja od osiguravajućih društava	0	388
<b>Svega</b>	<b>1.405.521</b>	<b>11.700</b>

**11. POTRAŽIVANJA ZA PDV**

Potraživanja za porez na dodanu vrijednost su na dan 31.12.2013. godine iznosila 23.734 KM, a imala su sljedeću strukturu po društvima:

- UNIS d.d..... 23.727 KM
- UNITIC d.o.o. .... 7 KM

## 12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	2013.	2012.	Index
Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	2.515	0	-
Kratkoročni krediti dati u zemlji	372	969	38
Finansijska sredstva namijenjena trgovanju	0	101.341	0
Ostali kratkoročni plasmani	18	0	-
<b>Svega</b>	<b>2.905</b>	<b>102.310</b>	<b>3</b>

### 12.1. Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima

U okviru kratkoročnih kredita povezanim pravnim licima evidentiran je zajam dat Unis UTL d.o.o. Vogošća od strane UNIS d.d. Sarajevo po ugovoru broj: 10-896/13 od 26.04.2013. godine.

**12.2. Kratkoročni krediti dati u zemlji** odnose se na kratkoročne robne kredite fizičkim licima i građanima date od strane matičnog društva UNIS d.d. Sarajevo u iznosu od 372 KM.

## 13. KAPITAL

Struktura kapitala

Opis	2013.	2012.	Index
Dionički kapital	44.342.566	48.377.383	92
Emisiona premija	120.845	0	-
Zakonske rezerve	1.621.009	1.618.898	100
Nerealizovani gubici (neg.rezerve)	0	(28.512)	0
Neraspoređena dobit ranijih godina	1.229.387	760.453	162
Gubitak ranijih godina	0	(3.920.089)	0
Dobitak/(Gubitak) izvještajne godine	936.525	988.743	95
<b>Svega</b>	<b>48.250.332</b>	<b>47.796.876</b>	<b>101</b>

### 13.1. Upisani vlasnički kapital (dionički kapital)

Upisani vlasnički kapital je dio kapitala koji je registrovan (upisan) kod Komisije za vrijednosne papire i Općinskog suda u Sarajevu. Rješenjem Komisije za vrijednosne papire u Federaciji Bosne i Hercegovine broj: 03/2-19-360/06 od 27.07.2006. godine, upisani kapital je utvrđen u iznosu od 48.377.383 KM i podijeljen je na 4.163.286 dionica nominalne vrijednosti 11,62 KM. Ista vrijednost osnovnog kapitala i isti broj dionica upisani su u registru društava kod Općinskog suda u Sarajevu Rješenjem broj: UF/I-2072/05 od 14.02.2006. godine.

Dana 21.11.2013.g. Komisija za vrijednosne papire FBiH donijela je rješenje kojim se odobrava smanjenje kapitala za iznos od 222.186 KM, brisanjem 19.121 vlastitih dionica nominalne vrijednosti 11,62 KM. Na Skupštini Društva, održanoj 27.06.2013.g., donesena je odluka o smanjenju osnovnog kapitala za 3.812.632 KM radi pokrića nepokrivenog gubitka iz ranijih godina. Komisija za vrijednosne papire FBiH donijela je Rješenje br. 03/1-19-185/13 od 21.11.2013.g. kojim se odobrava smanjenje osnovnog kapitala za navedeni iznos smanjenjem nominalne vrijednosti dionica sa 11,62 KM na 10,70 KM, s tim da broj od 4.144.165 emitovanih redovnih dionica ostaje isti.

Nakon smanjenja, osnovni kapital Društva iznosi 44.342.566 KM.

### 13.2. Emisiona premija

Razlika između nominalne vrijednosti povučenih vlastitih dionica (222.186 KM) i njihove tržišne vrijednosti iskazane u finansijskim izvještajima Društva na dan 31.12.2012. godine (101.341KM) u iznosu 120.845KM je nakon provođenja procedure smanjenja osnovnog kapitala Društva radi povlačenja vlastitih dionica unešena u rezerve Društva kao emisiona premija (vidi napomenu 13.1).

### 13.3. Rezerve

Rezerve predstavljaju zakonom utvrđene obavezne rezerve Društva. U toku 2013.g., došlo je do smanjenja vrijednosti rezervi. Naime, Odlukom Skupštine (vidi napomenu 13.1), gubitak se pokriva prvo iz sredstava fonda rezervi u iznosu od 198.754 KM, a zatim na teret osnovnog kapitala u iznosu od 3.812.632 KM. Razlika između dijela gubitka koji se pokriva na teret kapitala i iznosa umanjenja kapitala, od 87.553 KM prenosi se u fond rezevi.

### 13.4. Nerealizovani dobiti/gubici

Nerealizovani dobiti od promjene finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju se iskazuju na dan izrade bilansa po fer vrijednostima i metodologiji utvrđenoj MRS-om.

Dobiti ili gubici koji proizilaze iz promjene fer vrijednosti finansijske imovine razvrstane za prodaju prema MSFI ne priznaju se u bilansu uspjeha nego direktno u kapitalu.

**14. DUGOROČNE OBAVEZE**

Opis	2013.	2012.	Index
Dugoročni krediti	0	256.960	0
Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	6.185	20.377	30
Ostale dugoročne obaveze	250.510	294.937	85
<b>Svega</b>	<b>256.695</b>	<b>572.274</b>	<b>45</b>

**14.1. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga** predstavljaju obaveze UNIS d.d. Sarajevo po ugovoru o finansijskom leasingu broj: 01690/12 od 29.05.2012. godine zaključenim sa S-Leasing d.o.o. Sarajevo za nabavku teretnog vozila Crafter Furgon.

Ukupne obaveze po osnovu finansijskih najмова na dan 31.12.2013. godine iznose 20.376 KM. Izdvojeni tekući dio iznosi 14.191 KM, a preostale dugoročne obaveze iznose 6.185 KM.

**14.2. Ostale dugoročne finansijske obaveze** su obaveze UNITIC d.o.o. Sarajevo, a odnose se na primljene depozite kao obezbjeđenja plaćanja po ugovorima o zakupu.

**15. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Opis	2013.	2012.	Index
Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike	323.240	191.170	169
Dugoročna razgraničenja	684	2.992	23
<b>Svega</b>	<b>323.924</b>	<b>194.162</b>	<b>167</b>

**15.1. Dugoročna rezervisanja** predstavljaju rezervisanja UNIS d.d. za otpremnine u skladu s MRS 19 u iznosu od 117.996 KM, rezervisanja za troškove započetog sudskog spora povodom tužbi uposlenika Unis UTL protiv Društva Unis UTL u iznosu od 118.612 KM (po Ugovoru o kupoprodaji udjela i opreme priznato na teret Unis d.d.), te proporcionalni dio rezervisanja po sudskim sporovima UNITIC d.o.o. u iznosu od 86.632 KM.

Kao što je vidljivo iz navedenog, članice grupe, odnosno koncerna nemaju u ovom dijelu usvojene identične računovodstvene politike, niti su u postupku konsolidacije pripremljeni odvojeni izvještaji koji bi uključivali rezervisanja za otpremnine u skladu s MRS 19 za UNITIC, što je protivno MRS 27.

**15.2. Dugoročna razgraničenja** predstavljaju procijenjenu vrijednost opreme stavljene u upotrebu za koju UNIS d.d. nije dobilo fakturu dobavljača.

## 16. KRATKOROČNE OBAVEZE

Opis	2013.	2012.	Index
Kratkoročne finansijske obaveze (tekući dio dugoročnih obaveza)	14.191	124.122	11
Obaveze iz poslovanja	145.075	281.586	52
Obaveze iz specifičnih poslova	3.640	7.265	50
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja uposlenih	0	284.718	0
Druge obaveze	60	10.806	1
Obaveze za PDV	410	1.574	26
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	480	256	188
Obaveze za porez na dobit	0	50.055	0
<b>Svega</b>	<b>163.856</b>	<b>760.382</b>	<b>22</b>

### 16.1. Obaveze iz poslovanja

Opis	2013.	2012.	Index
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.261	510	247
Dobavljači u zemlji	143.814	267.374	54
Dobavljači u inostranstvu	0	13.702	0
<b>Svega</b>	<b>145.075</b>	<b>281.586</b>	<b>52</b>

## 17. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja (obračunati troškovi za koje nisu pristigle fakture, obračunati prihodi narednog perioda) su na dan 31.12.2013. godine iznosila 19.791 KM, a imala su sljedeću strukturu po članicama:

- UNIS d.d..... 15.301 KM
- UNITIC d.o.o. ....4.490 KM

## 18. PRIHODI

### Struktura ostvarenih prihoda

Opis	2013.	2012.	Index
Poslovni prihodi	5.781.229	6.022.481	96
Finansijski prihodi	1.632.832	1.733.649	94
Ostali prihodi	244.926	1.376.270	18
Prihodi od usklađivanja vrijednosti sredstava	61	12	508
Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	426	-	-
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>7.659.474</b>	<b>9.132.412</b>	<b>84</b>

### 18.1. Poslovni prihodi

Strukturu poslovnih prihoda je sljedeća:

Opis	2013.	2012.	Index
<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>312.149</i>	<i>286.761</i>	<i>109</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda</i>	<i>727.857</i>	<i>638.116</i>	<i>114</i>
<i>Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe</i>	<i>4.622</i>	<i>3.441</i>	<i>134</i>
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	<i>4.736.601</i>	<i>5.094.163</i>	<i>93</i>
<b><i>Svega</i></b>	<b><i>5.781.229</i></b>	<b><i>6.022.481</i></b>	<b><i>96</i></b>

#### 18.1.1. Prihodi od prodaje robe i proizvoda

Prihodi od prodaje predstavljaju zbirnu vrijednost ove bilansne pozicije pojedinačnih bilansa uspjeha društava unutar grupe za konsolidaciju. Struktura prihoda od prodaje po mjestu nastanka je sljedeća:

Naziv	2013.	2012.	Index
UNIS	1.040.006	1.145.651	91
UTL	0	64.890	0
UKUPNO:	1.040.006	2.210.541	47
Umanjenje za međusobne transakcije	0	-285.664	0
<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>1.040.006</b>	<b>924.877</b>	<b>112</b>

#### 18.1.2. Ostali poslovni prihodi

	2013.	2012.	Index
UNIS	28.759	27.715	104
UNITIC	4.707.842	4.898.017	96
UTL	0	277.259	0
UKUPNO:	4.736.601	5.202.991	91
Umanjenje za međusobne transakcije	0	-108.828	0
<b>UKUPNO PRIHODI:</b>	<b>4.736.601</b>	<b>5.094.163</b>	<b>93</b>



## 18.2. Finansijski prihodi

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Prihodi od udjela u dobiti povezanih pravnih lica</i>	<i>1.019.817</i>	<i>1.109.237</i>	<i>92</i>
<i>Prihodi od kamata</i>	<i>193.067</i>	<i>174.948</i>	<i>110</i>
<i>Pozitivne kursne razlike</i>	<i>8.304</i>	<i>28.010</i>	<i>30</i>
<i>Ostali finansijski prihodi</i>	<i>411.644</i>	<i>421.454</i>	<i>98</i>
<b><i>Svega</i></b>	<b><i>1.632.832</i></b>	<b><i>1.733.649</i></b>	<b><i>94</i></b>

**18.2.1. Prihodi od ulaganja u povezanim pravnim licima** odnose se na učešće u dobiti UNITIC-a iz 2012. godine. Prihodi knjiženi u 2013. godini. Zbog vremenske distance, odnosno jednogodišnjeg kašnjenja prihodi su priznati na navedeni način.

U tekućem periodu (vezano za učešće u dobiti ostvarenoj u 2013. godini) promijenjen je način obuhvatanja potraživanja i prihoda za dividendu, te izvršeno priznavanje potraživanja i prihoda za dividendu UNITIC-a kod matičnog društva u periodu nastanka, odnosno u 2013. godini, a isto je u konsolidacijskim postupcima izbijeno.

**18.2.2. Ostali finansijski prihodi** odnose se na povećanje vrijednosti ulaganja u UNIS Fagas d.o.o. priznato u visini pripadajućeg dijela ostvarene dobiti u tekućem periodu u iznosu od 411.644 KM.

## 18.3. Ostali prihodi

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Dobici od prodaje stalne imovine</i>	<i>49.474</i>	<i>1.304.593</i>	<i>4</i>
<i>Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira</i>	<i>174.405</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Dobici od prodaje materijala</i>	<i>1.090</i>	<i>8.199</i>	<i>13</i>
<i>Viškovi</i>	<i>3.435</i>	<i>885</i>	<i>388</i>
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	<i>11.527</i>	<i>15.848</i>	<i>73</i>
<i>Prihodi pod obnovu ugovorene zaštite od rizika</i>	<i>1.238</i>	<i>1.203</i>	<i>103</i>
<i>Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi</i>	<i>3.757</i>	<i>45.542</i>	<i>8</i>
<b><i>Svega</i></b>	<b><i>244.926</i></b>	<b><i>1.376.270</i></b>	<b><i>18</i></b>

**19. RASHODI**

<b>Opis</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>	<b>Index</b>
Poslovni rashodi	5.937.579	7.428.106	80
Finansijski rashodi	10.440	76.522	14
Ostali rashodi	233.556	481.654	48
Rashodi iz osnova usklađivanja sredstava	418.415	30.035	1393
Rashodi na osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	15	-	-
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>6.600.005</b>	<b>8.016.317</b>	<b>82</b>

**19.1. Poslovni rashodi**

<b>Opis</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>	<b>Index</b>
<i>Troškovi nabavke prodane robe</i>	<i>231.204</i>	<i>186.758</i>	<i>124</i>
<i>Materijalni troškovi</i>	<i>1.036.637</i>	<i>1.465.721</i>	<i>71</i>
<i>Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja</i>	<i>2.563.850</i>	<i>3.236.173</i>	<i>79</i>
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>372.200</i>	<i>495.489</i>	<i>75</i>
<i>Amortizacija</i>	<i>1.152.290</i>	<i>1.419.914</i>	<i>81</i>
<i>Troškovi rezervisanja</i>	<i>13.458</i>	<i>37.743</i>	<i>36</i>
<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>515.368</i>	<i>668.725</i>	<i>77</i>
<i>Povećanje vrijednosti zaliha učinaka</i>	<i>0</i>	<i>82.417</i>	<i>0</i>
<i>Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka</i>	<i>52.572</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<b>Ukupno operativni rashodi</b>	<b>5.937.579</b>	<b>7.428.106</b>	<b>80</b>

**19.2. Finansijski rashodi**

<b>Opis</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>	<b>Index</b>
<i>Rashodi kamata</i>	<i>4.027</i>	<i>36.811</i>	<i>11</i>
<i>Negativne kursne razlike</i>	<i>6.409</i>	<i>33.210</i>	<i>19</i>
<i>Ostali finansijski rashodi</i>	<i>4</i>	<i>6.501</i>	<i>0</i>
<b>Ukupno finansijski rashodi</b>	<b>10.440</b>	<b>76.522</b>	<b>14</b>

### 19.3. Ostali rashodi

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava</i>	0	375.633	0
<i>Manjkovi</i>	2.086	5.852	36
<i>Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja</i>	227.618	34.185	666
<i>Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi</i>	3.852	65.984	6
<b><i>Ukupno ostali rashodi</i></b>	<b>233.556</b>	<b>481.654</b>	<b>48</b>

### 19.4. Rashodi od usklađenja vrijednosti stalnih sredstava

Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava iznose ukupno 418.415 KM i imaju sljedeću strukturu:

<b>Naziv</b>	<b>Stanje 31.12.2013.</b>	
	<b>Vrijednost</b>	<b>Struktura</b>
Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana	418.389	99,99
Umanjenje vrijednosti zaliha	26	0,01
<b>UKUPNO:</b>	<b>418.415</b>	<b>100,00</b>

## 20. FINANSIJSKI REZULTAT

Po konsolidovanom bilansu uspjeha na dan 31.12.2013. godine Koncern je ostvario neto dobit u iznosu od 936.525 KM. Matično društvo UNIS d.d. i UNITIC poslovali su sa pozitivnim finansijskim rezultatom, dok je pozitivan rezultat UNIS Fagas priznat metodom udjela u okviru ostalih finansijskih prihoda. Finansijski rezultat Koncerna je sljedeći:

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Ukupni prihodi</i>	7.659.474	9.132.412	84
<i>Ukupni rashodi</i>	6.600.005	8.016.317	82
<i>Bruto dobit/gubitak</i>	1.059.469	1.116.095	95
<i>Porez na dobit</i>	122.944	127.352	97
<b><i>Neto dobit/gubitak</i></b>	<b>936.525</b>	<b>988.743</b>	<b>95</b>

**21. POTENCIJALNE OBAVEZE**

Prema pregledu sporova broj: 30-585/13 od 31.12.2013. godine, protiv Unis d.d. Sarajevo se vode 2 postupka:

- ŠTAMPA P.T.T. d.o.o. Sarajevo u iznosu od 2.281,50 KM,
- Udruženje građana Giro di Sarajevo u iznosu od 3.000 KM.

Po osnovu Ugovora o kupoprodaji udjela i opreme Unis d.d. Sarajevo br.03-19-135-35/13 koji je zaključen dana 08.07.2013.godine. Unis d.d. Sarajevo, kao prodavac preuzeo je obavezu za izmirenje eventualnih obaveza koje proizađu iz sporova, koje su pokrenuli uposlenici Unis UTL protiv istog.

Prema pregledu tužbi Unis d.d. Sarajevo broj: 30-631/14 od 27.03.2014. godine o podnesenim tužbama protiv Unis UTL za neisplaćene plaće, pred Općinskim sudom u Sarajevu, protiv Unis UTL je pokrenuto 7 sporova vrijednosti od po 115.080 KM (ukupne vrijednosti 805.560 KM). Unis d.d. Sarajevo izvršilo je rezervisanja u poslovnim knjigama u iznosu od 118.611 KM, dok ostatak predstavlja potencijalne obaveze.

Prema Izvještaju vanjskog revizora o provedenoj reviziji UNITIC d.o.o. Sarajevo, na dan 31.12.2013. godine, protiv Društva se vodi 5 postupaka i to:

- UNIS Energetika d.o.o. Sarajevo (četiri postupka), radi isplate potraživanja u iznosu od ukupno 309.545 KM,
- BH Telecom d.d. Sarajevo za iznosu od 204.342 KM (izgubljena dobit BH Telecoma prema procjeni sudskog vještaka je 161.448 KM).

Prema procjeni advokata formirana su rezervisanja u iznosu od 173.000 KM, po sudskim sporovima (napomena 15.1).

Društvo će razmotriti daljnu potrebu rezervisanja, zavisno od procjene advokata.

Nije moguće odrediti epilog tih sporova, niti izračunati moguće efekte presuda, kao i uticaja po osnovu zateznih kamata.