



**ABACUS PLUS**  
revizorsko društvo  
Zenica, Školska 1

	+387 32 462-367
	+387 61 196-558
	abacusplus@bih.net.ba
	www.abacusplus.ba

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**

**I Z V J E Š T A J**  
**NEOVISNOG REVIZORA**  
**O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2014. GODINU**

**Zenica, mart 2015. godine**



## IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

### UPRAVI I DIONIČARIMA METALOTEHNA d.d. TUZLA

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja METALOTEHNA d.d. TUZLA ( u nastavku : Društvo ) za 2014. godinu koji uključuju : izvještaj o finansijskom položaju ( bilans stanja ) na dan 31.12.2014. godine, izvještaj o ukupnom rezultatu ( bilans uspjeha ), izvještaj o gotovinskim tokovima i izvještaj o promjenama na kapitalu za 2014. godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostale napomene ( dodatna objašnjenja ) uz finansijske izvještaje.

#### *Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje*

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje, istinit i fer prikaz finansijskih izvještaja, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju : utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje, istinitu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prevarom ili greškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u datim okolnostima.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izvještajima Društva na osnovu obavljene revizije. Revizija je obavljena u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju od revizora pridržavanje etičkih pravila te planiranje i sprovođenje revizije radi sticanja razumnog uvjerenja o tome da u finansijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u finansijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u finansijskim izvještajima zbog prevara ili grešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja Društva kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti njegovih internih kontrola. Revizija također uključuje i ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i primjerenosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije finansijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljna i prikladna osnova za izražavanje našeg mišljenja.

### ***Mišljenje***

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji u svim značajnim aspektima daju istinit i fer prikaz finansijskog položaja Društva na dan 31.12.2014. godine, ukupnih rezultata njegovog poslovanja, gotovinskih tokova i promjene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

### ***Poseban naglasak***

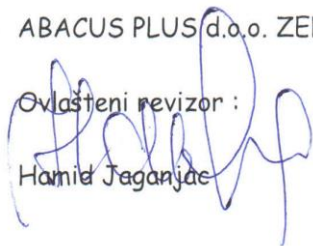
Ne izražavajući rezervu u mišljenju, skrećemo pažnju na Napomenu 2. uz finansijske izvještaje u kojoj su opisane aktivnosti uprave u cilju ublažavanja ili eliminiranja faktora koji mogu dovesti u pitanje primjenjivost pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Zenica, 21. mart 2015. godine

ABACUS PLUS d.o.o. ZENICA

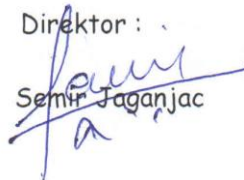
Ovlašteni revizor :

Hamid Jaganjac



Direktor :

Semir Jaganjac



METALOTEHNA d.d. TUZLA  
 Finansijski izvještaji za 2014. godinu

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU**  
**( BILANS STANJA )**  
 na dan 31. decembra 2014. godine

	Napomena	2014.	2013.
<b>A K T I V A</b>			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	1.454.809	1.555.019
Ulaganja u nekretnine	4	427.791	202.138
Dugoročni finansijski plasmani	5	-	201.374
<b>Stalna sredstva</b>		<b>1.882.600</b>	<b>1.958.531</b>
Zalihe	6	665.824	854.020
Gotovina i ekvivalenti gotovine	7	4.910	9.141
Potraživanja od prodaje	8	347.797	428.061
Druga kratkoročna potraživanja	9	20.360	124.480
Aktivna vremenska razgraničenja	10	-	4.979
<b>Tekuća sredstva</b>		<b>1.038.891</b>	<b>1.420.681</b>
<b>Poslovna aktiva</b>		<b>2.921.491</b>	<b>3.379.212</b>
Vanbilansna aktiva	18	58.635	74.738
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>2.980.126</b>	<b>3.453.950</b>
<b>P A S I V A</b>			
<b>Kapital</b>	11	<b>1.637.901</b>	<b>1.941.759</b>
Dugoročne finansijske obaveze	12	58.192	41.666
<b>Dugoročne obaveze</b>		<b>58.192</b>	<b>41.666</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	13	339.914	376.278
Obaveze iz poslovanja	14	781.935	830.851
Obaveze po osnovu primanja zaposlenih	15	69.340	97.247
Druge kratkoročne obaveze	16	27.506	11.098
Pasivna vremenska razgraničenja	17	6.703	80.313
<b>Kratkoročne obaveze</b>		<b>1.225.398</b>	<b>1.395.787</b>
<b>Poslovna pasiva</b>		<b>2.921.491</b>	<b>3.379.212</b>
Vanbilansna pasiva	18	58.635	74.738
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>2.980.126</b>	<b>3.453.950</b>

Napomene u prilogu od strane 8 do 23 sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU**  
**( BILANS USPJEHA )**  
**za period od 1. januara do 31. decembra 2014. godine**

	Napomena	2014.	2013.
Poslovni prihodi	19	3.176.118	4.152.907
Poslovni rashodi :			
Nabavna vrijednost prodane robe		2.686.468	3.536.551
Materijalni troškovi	20	63.664	81.872
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	21	555.205	638.888
Troškovi usluga	22	98.373	105.618
Troškovi amortizacije	3,4	105.541	108.014
Nematerijalni troškovi	23	30.381	122.457
		3.539.632	4.593.400
<b>Dobit ( gubitak ) od poslovnih aktivnosti</b>		<b>( 363.514 )</b>	<b>( 440.493 )</b>
Finansijski prihodi - kamate		1.148	196.104
Finansijski rashodi	24	39.495	35.052
<b>Dobit ( gubitak ) od finansijskih aktivnosti</b>		<b>( 38.347 )</b>	<b>161.052</b>
Ostali prihodi i dobiti	25	114.955	149.311
Ostali rashodi i gubici	26	16.952	100.439
<b>Dobit ( gubitak ) od ostalih prihoda i rashoda</b>		<b>98.003</b>	<b>48.872</b>
<b>Dobit ( gubitak ) perioda prije poreza</b>		<b>( 303.858 )</b>	<b>( 230.569 )</b>
Porezni rashodi perioda	27	-	-
<b>Neto dobit ( gubitak ) perioda</b>	11	<b>( 303.858 )</b>	<b>( 230.569 )</b>
Dobici ( gubici ) utvrđeni direktno u kapitalu		-	-
<b>Neto sveobuhvatna dobit ( gubitak ) perioda</b>		<b>( 303.858 )</b>	<b>( 230.569 )</b>

Napomene u prilogu od strane 8 do 23 sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA**  
**za period od 1. januara do 31. decembra 2014. godine**

	<b>Napomena</b>	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
<b>Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti :</b>			
Neto dobit ( gubitak ) perioda	11	( 303.858)	( 230.569)
Amortizacija	3, 4	105.541	108.014
Gubici ( dobiti ) od prodaje stalnih sredstava	3	( 1.638)	( 2.488)
Smanjenje ( povećanje ) zaliha	6	188.196	148.596
Smanjenje ( povećanje ) potraživanja od prodaje	8	80.264	263.625
Smanjenje ( povećanje ) drugih kratkoročnih potraž.	9	104.120	( 64.624)
Smanjenje ( povećanje ) aktivnih vremenskih razgranič.	10	4.979	11.235
Povećanje ( smanjenje ) obaveza iz poslovanja	14	( 48.916)	( 262.122)
Povećanje ( smanjenje ) obaveza po osn.prim.zaposlenih	15	( 27.907)	( 82.461)
Povećanje ( smanjenje ) drugih kratkoročnih obaveza	16	16.408	( 35.929)
Povećanje ( smanjenje ) pasivnih vremenskih razgranič.	17	( 73.610)	78.665
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke i gotovinski tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti	3, 4, 5	( 28.626)	650
<b>Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>14.953</b>	<b>( 67.408)</b>
<b>Gotovinski tok iz ulagačkih aktivnosti :</b>			
Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava	3	1.638	2.488
Odlivi po osnovu nabavke stalnih sredstava	3	( 984)	( 1.947)
<b>Neto priliv ( odliv ) gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>		<b>654</b>	<b>541</b>
<b>Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti :</b>			
Prilivi po osnovu kredita	12.1, 13.1	1.947.000	2.771.600
Odlivi po osnovu kredita	12.1, 13.1	(1.966.838)	( 2.705.034)
<b>Neto priliv ( odliv ) gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>		<b>( 19.838)</b>	<b>66.566</b>
<b>Neto priliv ( odliv ) gotovine</b>		<b>( 4.231)</b>	<b>( 301)</b>
<b>Gotovina na početku izvještajnog perioda</b>	7	<b>9.141</b>	<b>9.442</b>
Neto priliv ( odliv ) gotovine		( 4.231)	( 301)
<b>Gotovina na kraju izvještajnog perioda</b>	7	<b>4.910</b>	<b>9.141</b>

Napomene u prilogu od strane 8 do 23 sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU**  
**za period od 1. januara do 31. decembra 2014. godine**

	<b>Osnovni kapital</b>	<b>Zakonske i statutarne rezerve</b>	<b>Revaloriz. rezerve</b>	<b>Akumulirana dobit ( gubitak )</b>	<b>Ukupno kapital</b>
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>	<b>4.519.329</b>	<b>13.091</b>	<b>172.144</b>	<b>( 2.532.236)</b>	<b>2.172.328</b>
Stanje 01.01.2013. godine	4.519.329	13.091	172.144	( 2.532.236)	2.172.328
Neto dobit ( gubitak ) perioda				( 230.569)	( 230.569)
<b>Stanje 31.12.2013. godine</b>	<b>4.519.329</b>	<b>13.091</b>	<b>172.144</b>	<b>( 2.762.805)</b>	<b>1.941.759</b>
Stanje 01.01.2014. godine	4.519.329	13.091	172.144	( 2.762.805)	1.941.759
Neto dobit ( gubitak ) perioda				( 303.858)	( 303.858)
<b>Stanje 31.12.2014. godine</b>	<b>4.519.329</b>	<b>13.091</b>	<b>172.144</b>	<b>(3.066.663)</b>	<b>1.637.901</b>

Napomene u prilogu od strane 8 do 23 sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

NAPOMENE  
UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014. GODINU

**NAPOMENA 1. OPŠTI PODACI**

DIONIČKO DRUŠTVO „ METALOTEHNA „ TUZLA, Husinskih rudara 138. ( u nastavku : Društvo ) u raznim organizacionim oblicima postoji od 1945. godine.

Rješenjem Kantonalnog suda u Tuzli broj : U/I - 257/02 od 21.08.2002. godine, u sudski registar upisano je usklađivanje statusa Društva sa Zakonom o privrednim društvima, nakon izvršene privatizacije.

Dioničari sa 5 % i više učešća u osnovnom kapitalu Društva su :

- ZIF EUROFOND 1 Tuzla	24,9900
- ZIF Bosfin d.d. Sarajevo	21,4837
- ZIF MI - GROUP Sarajevo	18,1503

Članovi Nadzornog odbora su :

- Ivan Ljubić, predsjednik
- Ante Lučić, član
- Dželo Mirzeta, član

Ovlaštenja i odgovornosti iz djelokruga Uprave imaju :

- Mirza Jarović, generalni direktor
- Fuad Glibanović, izvršni direktor za ekonomsko finansijske poslove do 31.03.2014. godine i
- Zlatko Perić, izvršni direktor za komercijalne poslove

Na dan 31.12.2014. godine Društvo je zapošljavalo 29 radnika ( 31.12.2013. godine 41 radnika ).

U registru poslovnih subjekata kod Federalnog zavoda za statistiku Društvo se vodi pod identifikacionim brojem : 4209011440003 sa kojim je registrovano i u Poreznoj upravi F BiH - Kantonalni ured Tuzla.

U okviru registrovane djelatnosti Društvo se bavi trgovinom metalnom robom, cijevima, uređajima i opremom za vodovod i grijanje.

Šifra podrazreda iz KD BiH u koju je Društvo razvrstano je :

46.74 - Trgovina na veliko metalnom robom, instalacijskim materijalom, uređajima i opremom za vodovod i grijanje ( stara šifra 51.540 ).



## **NAPOMENA 2. PRIMIJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Ovi finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja finansijskih izvještaja navedene su niže u tekstu.

### **Izvještajna valuta**

Svi iznosi u ovim finansijskim izvještajima su izraženi u konvertibilnim markama ( KM ). Kurs KM u odnosu na EUR je nepromjenjiv i iznosi 1,95583.

### **Usvojen Plan restrukturiranja**

Imajući u vidu konstantne gubitke u poslovanju u zadnjih desetak godina, narušenu likvidnost ( nedostatak obrtnih sredstava ) i slabljenje tržišne pozicije, uprava Društva je 20.01.2014. godine usvojila Plan restrukturiranja, koji podrazumijeva : izradu nove sistematizacije radnih mjesta, izmjene i dopune pravilnika o radu i utvrđivanje programa zbrinjavanja viška zaposlenih. Planom i programom zbrinjavanja viška 10 zaposlenih, utvrđenim 06.02.2014. godine, predviđeno je njihovo zapošljavanje kod drugih poslodavaca, penzionisanje ili isplata otpremnine.

### **Nematerijalna i materijalna stalna sredstva**

Nematerijalna stalna sredstva kao i nekretnine, postrojenja i oprema ( materijalna sredstva koja se koristi u radnom procesu vlasnika ) i ulaganja u nekretnine ( zemljište i zgrade ili dijelovi zgrada koji se drže radi zarade od iznajmljivanja ili radi kapitalnog povećanja njihove vrijednosti ili radi jednog i drugog ), nakon početnog priznavanja po trošku nabavke vrednuju se po historijskom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke zbog umenjenja vrijednosti, osim zemljišta koje se vrednuje metodom revalorizacije.

### **Potraživanja od prodaje**

Potraživanja od prodaje uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga. Iskazuje se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni.

Potraživanja od kupaca za koja je pokrenut sudski postupak za naplatu i potraživanja čija je izvjesnost naplate umanjena tretiraju se kao sumnjiva i sporna potraživanja i preko ispravke vrijednosti otpisuju se na teret rashoda u bilansu uspjeha.

### **Zalihe**

Zalihe se iskazuju se po nižem od troška ili neto prodajne vrijednosti.

Troškovi zaliha obuhvataju sve troškove nabavke i troškove dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Trošak zaliha utvrđuje se primjenom metode prosječne ponderisane cijene.

Sitan inventar se otpisuje metodom 100 % otpisa.

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

### Kapital

Kapital predstavlja preostali udio vlasnika u imovini subjekta nakon odbitka svih njegovih obaveza. Ukupni kapital obuhvaća ulaganja vlasnika i naknadno se povećava ( umanjuje ) za naknadno profitabilno ( neprofitabilno ) poslovanje i umanjuje za raspodjele vlasnicima.

### Obaveze

Obaveza je sadašnja obaveza koja proizilazi iz prošlih događaja, za čije podmirenje se očekuje odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi.

### Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje priznaju se po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja u koje nisu uključeni iznosi koji su ( ili će biti ) naplaćeni u ime trećih lica.

### Troškovi pozajmica

Svi troškovi pozajmica priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim troškova pozajmica koje su uzete za nabavku kvalifikovanog sredstva ( sredstvo koje zahtijeva duže vremensko razdoblje da bi bilo spremno za namjeravanu upotrebu ).

### NAPOMENA 3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevine	Postrojenja, oprema i trnsp.sred.	Ukupno
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>				
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>	<b>559.468</b>	<b>12.494.022</b>	<b>1.057.721</b>	<b>14.111.211</b>
Ulaganja - nabavke			1.947	1.947
Rashod - otpis			( 16.651)	( 16.651)
Prodaja *			( 33.489)	( 33.489)
Ustupanje bez naknade **	( 650)			( 650)
<b>Stanje 31.12.2013. godine</b>	<b>558.818</b>	<b>12.494.022</b>	<b>1.009.528</b>	<b>14.062.368</b>
Ulaganja - nabavke			984	984
Otpis			( 6.756)	( 6.756)
Prodaja *			( 56.424)	( 56.424)
<b>Stanje 31.12.2014. godine</b>	<b>558.818</b>	<b>12.494.022</b>	<b>947.332</b>	<b>14.000.172</b>
<b><u>Ispravka vrijednosti</u></b>				
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>		<b>11.485.558</b>	<b>968.264</b>	<b>12.453.822</b>
Rashod - otpis			( 16.651)	( 16.651)
Prodaja *			( 33.489)	( 33.489)
Amortizacija ***		84.578	19.089	103.667
<b>Stanje 31.12.2013. godine</b>		<b>11.570.136</b>	<b>937.213</b>	<b>12.507.349</b>

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

Otpis		( 6.756)	( 6.756)
Prodaja *		( 56.424)	( 56.424)
Amortizacija ***	84.578	16.616	101.194
<b>Stanje 31.12.2014. godine</b>	<b>11.654.714</b>	<b>890.649</b>	<b>12.545.363</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>			
<b>Stanje 31.12.2012. godine</b>	<b>559.468</b>	<b>1.008.464</b>	<b>89.457</b>
<b>Stanje 31.12.2013. godine</b>	<b>558.818</b>	<b>923.886</b>	<b>72.315</b>
<b>Stanje 31.12.2014. godine</b>	<b>558.818</b>	<b>839.308</b>	<b>56.683</b>

\* Prodajne vrijednosti su priznate kao dobiti od prodaje stalnih sredstava ( Vidjeti Napomenu 25. )

\*\* Vidjeti Napomenu 26.

\*\*\* Amortizacija je obračunata linearnom metodom, primjenom stopa koje odgovaraju procijenjenom korisnom vijeku upotrebe, kako slijedi :

Građevine	0,50 % - 2,86 %
Postrojenja, oprema i transportna sredstva	10,00 % - 25,00 %

### 3.1. Založna prava ( hipoteke ) na nekretninama

Radi obezbjeđenja plaćanja obaveza po kreditima ( Vidjeti Napomene 12. i 13. ), upisano je založno pravo na nekretninama u korist povjerilaca kako slijedi :

Povjerilac	Vrsta i iznos obaveze	Založena imovina	Knjigovodst. vrijednost 31.12.2014.
NLB Banka Tuzla	Okvirni kredit 1.500.000	Nekretnine iz ZK ul, 2955 K.O. SP Husino	
		Objekti Zemljište, površine 10.062 m <sup>2</sup>	457.831 261.612
		Nekretnine iz ZK ul, 2956 K.O. SP Husino	
		Zemljište, površine 10.126 m <sup>2</sup>	263.276

### NAPOMENA 4. ULAGANJA U NEKRETNINE

U okviru ulaganja u nekretnine iskazana je nabavna vrijednost iznajmljenog poslovnog prostora ( 217.348 KM ) i njegova ispravka vrijednosti po osnovu obračunate amortizacije ( do kraja 2012. godine 10.863 KM, a u 2013. i 2014. godini po 4.347 KM ).

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

Amortizacija je obračunata linearnom metodom, primjenom stope od 2 % godišnje.

Društo je pokrenulo tužbu protiv izvođača radova ( Tehnograd - Company Tuzla ) koji mu nije omogućio upis etažnog vlasništva na kupljenom poslovnom prostoru u zemljišnim knjigama i katastarskim evidencijama.

U postupku naplate potraživanja od Gromex - Co Tuzla ( Vidjeti Napomenu 5. ), rješenjem Općinskog suda u Tuzli od 14.01.2014. godine, Društvu su dosuđena 4 poslovna prostora za iznos od 230.000 KM.

**NAPOMENA 5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dati dugoročni krediti :		
Elektromontaža Tuzla	148.078	148.078
Omerbašić Odžak	-	116.091
Gromex - Co Tuzla	-	201.374
	<u>148.078</u>	<u>465.543</u>
Ispravka vrijednosti datih dugoročnih kredita	( 148.078)	( 264.169)
<b>Ukupno dugoročni finansijski plasmani</b>	<u>-</u>	<u>201.374</u>

**NAPOMENA 6. ZALIHE**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Sirovine i materijal	1.609	1.080
Roba u vlastitom skladištu	677.811	888.126
Roba u prodavnici	172.388	203.804
Roba u komisionoj prodaji	7.624	9.945
Ukalkulisana razlika u cijeni	( 152.812)	( 202.463)
Ukalkulisani PDV	( 25.047)	( 29.591)
Ispravka vrijednosti robe	( 17.803)	( 17.803)
Dati avansi za zalihe	2.054	922
<b>Ukupno zalihe</b>	<u>665.824</u>	<u>854.020</u>

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**NAPOMENA 7.           GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Transakcijski računi - domaća valuta	3.547	7.120
Transakcijski računi - strane valute	656	656
Blagajna - domaća valuta	707	1.365
<b>Ukupno gotovina i ekvivalenti gotovine</b>	<b>4.910</b>	<b>9.141</b>

**NAPOMENA 8.           POTRAŽIVANJA OD PRODAJE**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Kupci u zemlji :		
Metalno Zenica	38.251	-
Vodoins Tuzla	32.170	8.509
Gross Gradiška	23.462	98.930
Alfe Mi Živinice	23.054	27.068
Orbiter Tuzla	13.370	12.532
Siddik Lukavac	7.437	-
Alpamm Tuzla	6.670	10.581
ŠF Inženjering Tuzla	6.503	-
Bob Laktaši	6.381	-
Cestotehnik Tuzla	6.196	11.122
Economic Vitez	5.831	-
Lamina Inženjering Lukavac	5.692	7.477
Ingram Srebrenik	5.118	-
Vegamix Žiivinice	4.746	-
Vodovod i kanalizacija Tuzla	4.728	-
Sisecam Soda Lukavac	4.476	12.048
Ostali	141.637	240.694
	335.722	428.061
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u zemlji	67.193	710.946
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u inostranstvu	479.626	479.626
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	( 534.744)	( 1.190.572)
<b>Ukupno potraživanja od prodaje</b>	<b>347.797</b>	<b>428.061</b>

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**8.1. Starosna struktura potraživanja od kupaca**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Nije dospjelo	147.028	160.103
do 6 mjeseci	171.254	229.608
od 6 do 12 mjeseci	6.617	11.476
preko 12 mjeseci	10.823	26.874
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>335.722</b>	<b>428.061</b>

**8.2. Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca**

	<b>2014.</b>	<b>2013</b>
<b>Stanje 1. januara</b>	<b>1.190.572</b>	<b>1.134.022</b>
Nove ispravke ( Vidjeti Napomenu 26. )	-	56.550
Isknjižena nenaplativa potraživanja	( 655.828)	-
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>534.744</b>	<b>1.190.572</b>

**NAPOMENA 9. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Potraživanja po osnovu komisione prodaje	7.557	6.291
Potraživanja za kamate	7.807	15.569
Potraživanja od državnih organa i institucija	2.732	5.976
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	1.114	1.114
Ostala kratkoročna potraživanja	1.634	95.305
Ispravka vrijednosti drugih kratkoročnih potraživanja	( 2.296)	( 7.054)
Ulazni PDV za koji nije stečeno pravo odbitka	1.230	3.303
Potraživanja za razliku većeg ulaznog PDV	582	3.976
<b>Ukupno druga kratkoročna potraživanja</b>	<b>20.360</b>	<b>124.480</b>

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**NAPOMENA 10.      AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	4.979
<b>Ukupno aktivna vremenska razgraničenja</b>	<b>-</b>	<b>4.979</b>

**NAPOMENA 11.      KAPITAL**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Osnovni kapital	4.519.329	4.519.329
Zakonske rezerve	13.091	13.091
Revalorizacione rezerve	172.144	172.144
Gubitak ranijih godina	( 2.762.805)	( 2.532.236)
Gubitak izvještajne godine	( 303.858)	( 230.569)
<b>Ukupno kapital</b>	<b>1.637.901</b>	<b>1.941.759</b>

**11.1.      Osnovni kapital**

Osnovni kapital Društva utvrđen rješenjem o odobravanju upisa izvršene privatizacije u sudski registar ( 7.289.663 KM ) upisan je u registar kod Komisije za vrijednosne papire u F BiH, rješenjem broj : 03-19-473/01 od 17.01.2002. godine, a u sudski registar rješenjem Kantonalnog suda u Tuzli broj : U/I-257/02 od 21.08.2002. godine ( 729.966 redovnih dionica, nominalne vrijednosti od 10 KM po jednoj dionici ).

Nakon što je Komisija za vrijednosne papire u F BiH odobrila spajanje 729.966 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10 KM u 364.462 redovne dionice nominalne vrijednosti 20 KM po jednoj dionici ( po izvršenom spajanju osnovni kapital Društva se umanjuje za 420 KM u korist rezervi ) i smanjenje osnovnog kapitala za iznos od 2.769.911 KM radi pokrića gubitka u iznosu od 2.757.240 KM, smanjenjem nominalne vrijednosti dionica sa 20 KM na 12,40 KM po jednoj dionici ( osnovni kapital nakon smanjenja iznosi 4.519.328,80 KM, a ostatak od 12.671 KM prenosi se u rezerve ), spajanje dionica i smanjenje osnovnog kapitala upisano je u sudski registar rješenjem Općinskog suda u Tuzli broj : 032-0-Reg-07-001196 i 032-0-Reg-07-001197 od 25.09.2007. godine.

**11.2.      Revalorizacione rezerve**

Revalorizacione rezerve su rezultat revalorizacije zemljišta u 2007. godini.

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**NAPOMENA 12. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	Godišnja kam.stopa	Zadnja rata dospijeva	Broj rata	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Dugoročni krediti :					
NLB Banka Tuzla	8,13	15.02.2015.	60	8.333	58.333
NLB Banka Tuzla	7,35	28.11.2014.	36	-	61.111
NLB Banka Tuzla	7,42	10.11.2017.	36	104.773	-
				116.106	119.444
Tekuće dosp. dugoročnih kredita				( 57.914)	( 77.778)
<b>Ukupno dugor. finansijske obaveze</b>				<b>58.192</b>	<b>41.666</b>

**12.1. Promjene dugoročnih kredita**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
<b>Stanje 1. januara</b>	<b>119.444</b>	<b>265.263</b>
Iskorišteni krediti	150.000	-
Otplate kredita	( 153.338)	( 145.819)
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>116.106</b>	<b>119.444</b>

**NAPOMENA 13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Kratkoročni kredit - NLB Banka Tuzla *	282.000	298.500
Tekuće dospijeeće dugoročnih kredita	57.914	77.778
<b>Ukupno kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>339.914</b>	<b>376.278</b>

\* U korištenju tri revolving kredita ( ukupno 300.000 KM ) uz kamatu po stopi od 8,9 % godišnje



**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**13.1. Promjene kratkoročnih kredita**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
<b>Stanje 1. januara</b>	<b>298.500</b>	<b>86.115</b>
Iskorišteni krediti	1.797.000	2.771.600
Otplate kredita	( 1.813.500)	( 2.559.215)
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>282.000</b>	<b>298.500</b>

**NAPOMENA 14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Primljeni avansi	4.090	6.083
Dobavljači u zemlji :		
DIV Sarajevo	50.023	83.896
Bob Laktaši	37.604	
Economic Vitez	36.270	36.796
Weltplast Posušje	31.366	
ETI Sarajevo	27.354	59.523
Kramer&Best Tuzla	25.267	18.513
Unior Tehna Sarajevo	18.253	17.037
Vokel Posušje	14.115	-
Wurth BH Sarajevo	12.349	
Općina Tuzla	12.017	
Kabel Elektrik Livno	11.669	
Lagermax Sarajevo	11.417	
FCL Lukavac	10.862	
Monti Zvornik	9.200	
Bipas sistem Sarajevo	8.338	
Manedra Company Mostar	7.882	14.266
Plamingo Gračanica	7.825	
Euro-Metali Doboj Jug	7.257	13.495
Metalis Sarajevo	7.158	
Gama S Bijeljina	7.085	
Ostali	147.985	203.734
	501.296	447.260
Dobavljači u inostranstvu :		
11. Oktomvri Kumanovo	64.422	117.417

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

Elektroda - Zagreb Zaprešić	47.489	19.933
Elektromaterijal Lendava	26.563	40.338
Končar - Kućanski aparati Zagreb	18.330	13.425
Brako Veles	16.256	-
Plasta Šentrupert	15.673	79.438
Voestalpine Wien	15.486	-
Swatycomet Maribor	13.289	21.327
Alpos Šentjur	9.454	10.641
Ostali	47.587	72.685
	274.549	375.204
Obaveze iz komisione prodaje	2.000.	2.304
<b>Ukupno obaveze iz poslovanja</b>	<b>781.935</b>	<b>830.851</b>

**NAPOMENA 15.      OBAVEZE PO OSNOVU PRIMANJA ZAPOSLENIH**

	2014.	2013.
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	50.810	79.735
Obaveze za porez i posebne naknade u vezi sa plaćama	632	671
Obaveze za doprinose u vezi sa plaćama	10.531	16.841
Obaveze za ostala neto primanja zaposlenih	6.723	-
Obaveze za doprinose u vezi s ostalim primanjima zaposlenih	644	
<b>Ukupno obaveze po osnovu primanja zaposlenih</b>	<b>69.340</b>	<b>97.247</b>

**NAPOMENA 16.      DRUGE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	2014.	2013.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.673	7.109
Obaveze prema članovima odbora i komisija	19.925	2.165
Obaveze za porez i posebne naknade u vezi sa isplatama ostalim fizičkim licima	2.352	265
Obaveze za doprinose u vezi sa naknadana fizičkim licima	1.623	242
Ostale obaveze	1.511	424
Obaveze za ostale poreze, naknade i druge dažbine	422	893
<b>Ukupno druge kratkoročne obaveze</b>	<b>27.506</b>	<b>11.098</b>

METALOTEHNA d.d. TUZLA  
Finansijski izvještaji za 2014. godinu

**NAPOMENA 17. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rezervisanja za otpremnine	4.970	80.000
Obračunati troškovi	1.733	313
<b>Ukupno pasivna vremenska razgraničenja</b>	<b><u>6.703</u></b>	<b><u>80.313</u></b>

**NAPOMENA 18. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tuđa roba	16.093	21.430
Primljene mjenice	460	465
Obaveze po tužbama	2.500	2.500
Bankarske garancije	25.000	46.000
Obračunate zatezne kamate	4.343	4.343
Otpisana neuništena oprema i inventar	10.239	-
<b>Ukupno vanbilansna evidencija</b>	<b><u>58.635</u></b>	<b><u>74.738</u></b>

**NAPOMENA 19. POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2014.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.150.154	4.139.335
Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	1.466	-
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	4.152	602
Prihodi od zakupa	19.611	11.106
Ostali poslovni prihodi	735	1.864
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b><u>3.176.118</u></b>	<b><u>4.152.907</u></b>

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**NAPOMENA 20. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Troškovi materijala	8.658	13.887
Troškovi energije i goriva	49.170	57.829
Troškovi rezervnih dijelova	5.327	6.458
Troškovi ( otpis ) sitnog inventara	509	3.698
<b>Ukupno materijalni troškovi</b>	<b>63.664</b>	<b>81.872</b>

**NAPOMENA 21. TROŠKOVI PLAĆA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Troškovi plaća	370.405	507.318
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	1.442	625
Troškovi ostalih primanja zaposlenih	154.835	101.293
Naknade članovima odbora i komisija	28.524	29.266
Naknade ostalim fizičkim licima	-	386
<b>Ukupno troškovi plaća i ostalih ličnih primanja</b>	<b>555.206</b>	<b>638.888</b>

**21.1. Primanja članova Uprave i Nadzornog odbora**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Primanja članova Uprave :		
Neto plaće	43.413	57.103
Doprinosi u vezi s plaćama	26.111	34.344
Naknade za ishranu u toku rada	3.612	4.718
Dnevnice i naknade putnih troškova	705	353
Otpremnine	4.563	-
	<b>78.404</b>	<b>96.518</b>
Primanja članova Nadzornog odbora :		
Neto naknade	22.200	22.200
Doprinosi u vezi s naknadama	1.562	2.312
	<b>23.762</b>	<b>24.512</b>

METALOTEHNA d.d. TUZLA  
Finansijski izvještaji za 2014. godinu

**NAPOMENA 22. TROŠKOVI USLUGA**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi transportnih usluga	14.633	21.349
Troškovi usluga održavanja	8.798	5.385
Troškovi reklame i sponzorstva	2.323	2.048
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.792	1.460
Troškovi neproizvodnih usluga	41.352	42.381
Troškovi platnog prometa	8.941	7.355
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	19.534	25.640
<b>Ukupno troškovi usluga</b>	<b><u>98.373</u></b>	<b><u>105.618</u></b>

**NAPOMENA 23. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi rezervisanja	4.970	80.000
Troškovi reprezentacije	2.109	4.315
Troškovi premija osiguranja	5.670	5.681
Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina	12.839	25.522
Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	3.055	4.350
Ostali nematerijalni troškovi	1.738	2.589
<b>Ukupno nematerijalni troškovi</b>	<b><u>30.381</u></b>	<b><u>122.457</u></b>

**NAPOMENA 24. FINANSIJSKI RASHODI**

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kamate	39.495	34.954
Kursne razlike	-	98
<b>Ukupno finansijski rashodi</b>	<b><u>39.495</u></b>	<b><u>35.052</u></b>

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

**NAPOMENA 25. OSTALI PRIHODI I DOBICI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Dobici od prodaje stalnih sredstava	1.638	2.488
Prihodi od prodaje materijala	-	587
Viškovi	990	2.363
Prihodi od otpisa obaveza	40	27.990
Prihodi od ukidanja rezervisanja	80.000	-
Naplaćeni sudski troškovi	-	7.306
Naknadno odobreni popusti	-	13.055
Ostali nespomenuti prihodi	32.287	95.522
<b>Ukupno ostali prihodi i dobici</b>	<b>114.955</b>	<b>149.311</b>

**NAPOMENA 26. OSTALI RASHODI I GUBICI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Zemljište ustupljeno bez naknade	-	650
Manjkovi	703	2.902
Rashodi po osnovu otpisa zaliha	8.647	12.149
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	969	56.550
Otpis drugih potraživanja	3.744	27.513
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	2.889	675
<b>Ukupno ostali rashodi i gubici</b>	<b>16.952</b>	<b>100.439</b>

**NAPOMENA 27. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit se obračunava po stopi od 10 % na osnovicu koju čini razlika između oporezive dobiti i prenesenih neiskorištenih poreznih gubitaka iz prethodnih pet godina ( ostatak oporezive dobiti ). Oporeziva dobit ( porezni gubitak ), porezna osnovica i porezna obaveza poreza na dobit utvrđuju se u poreznom bilansu nakon korekcije dobiti ( gubitka ) iz bilansa uspjeha, kako slijedi :

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Dobit ( gubitak ) poslovne godine	( 303.858)	( 230.569)

**METALOTEHNA d.d. TUZLA**  
**Finansijski izvještaji za 2014. godinu**

Usklađivanje rashoda		
- Troškovi ličnih primanja iznad neoporezivog iznosa	12.726	1.823
- 70 % troškova reprezentacije	2.109	4.315
- Otpis potraživanja koji nije porezno proznat	1.019	-
- Porez po odbitku plaćen na vlastiti trošak	22	-
Oporeziva dobit ( porezni gubitak )	( 287.982)	( 224.431)
Preneseni neiskorišteni porezni gubici iz prethodnih pet godina	( 1.872.701)	( 1.990.829)
Ostatak oporezive dobiti - porezna osnovica	-	-
Ostatak poreznih gubitaka	( 2.160.683)	( 2.215.260)
Porezni gubici za prenos	( 1.864.596)	( 1.872.701)
Obračunati porez	-	-

---

Tuzla, 20. mart 2015. godine