

REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of



Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20
tel. / fax (387) (33) 200 – 383 i 226 – 289
E-mail: revik@bih.net.ba
Opštinski sud u Sarajevu:
065-0-Reg-13-003456, MBS 65-01-1066-09
Poreski broj: 01075138

Raiffeisen BANK d.d. BH Sarajevo
- 1610000001640087
UniCredit Banka d.d. Sarajevo
- 3383202250064583
Identifikacijski broj: 4200002790002
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

UNIS Ginex d.d. Goražde

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Za 2014. godinu

S A D R Ź A J

	<u>Strana</u>
Opšti podaci	3
Odgovornost za finansijske izvještaje	4
Izvještaj nezavisnog revizora	5
Izvještaj o finansijskom položaju	6 – 7
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	8
Izvještaj o promjenama na kapitalu	9
Izvještaj o gotovinskom toku	10
Računovodstvene politike	11 – 12
Ostale napomene uz finansijske izvještaje	13 – 23

UNIS Ginex d.d. Goražde

OPŠTI PODACI

Društvo je osnovano 1952. godine i kroz dugogodišnje postojanje je prošlo kroz više organizacionih oblika, da bi statusnom promjenom JP POBJEDA d.d. Goražde, dana 8. juna 1998. godine, Rješenjem broj: UF/I-1334/01, bilo upisano u sudski registar kod Kantonalnog suda u Goraždu, pod nazivom: UNIS GINEX d.j.l. Goražde.

Rješenjem istog suda broj: UF: I-30/02 od 11. aprila 2002. godine, MB: 1-165, je registrovano Dioničko društvo UNIS GINEX d.d. Goražde.

Zadnje sudsko Rješenje o izmjenama podataka, broj: 045-0-Reg-14-000074, je donio dana 13. januara 2015. godine Opštinski sud u Goraždu.

Dana 25. oktobra 2002. godine Društvo je dobilo Uvjerenje o poreznoj registraciji sa identifikacijskim brojem: 4245006750009, a dana 23. oktobra 2009. godine Uvjerenje o registraciji/upisu u jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza, broj: 04/1-UPJR/1-5320-2/09.

Osnovna djelatnost Društva je proizvodnja i promet hemikalija i pripalnih inicirajućih sredstava, odnosno proizvodnja eksploziva.

Broj zaposlenih je 477 (2013. 407).

UNIS Ginex d.d. Goražde

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", br. 83/09), za knjigovodstvo i računovodstvo pravne osobe odgovoran je njegov direktor. Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu sa 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 Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

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

Za i u ime Uprave:


Munevera Fočo, direktor d. d.

UNIS Ginex d.d. Goražde
GORAŽDE
Višegradska bb



Goražde, 2. april 2015. godine

REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of



Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20
tel. / fax (387) (33) 200 – 383 i 226 – 289
E-mail: revik@bih.net.ba
Opštinski sud u Sarajevu:
065-0-Reg-13-003456, MBS 65-01-1066-09
Poreski broj: 01075138

Raiffeisen BANK d.d. BH Sarajevo
- 1610000001640087
UniCredit Banka d.d. Sarajevo
- 3383202250064583
Identifikacijski broj: 4200002790002
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini dioničara Dioničkog društva UNIS Ginex Goražde

1. Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja Dioničkog društva UNIS Ginex Goražde (u daljnjem tekstu: Društvo), za 2014. godinu. Za ove finansijske izvještaje odgovorno je rukovodstvo Društva. Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o tim finansijskim izvještajima na osnovu naše revizije.
2. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ovi standardi zahtijevaju da reviziju planiramo i obavimo na način da prikupimo dovoljno dokaza koji nam, u razumnoj mjeri, pružaju garancije da finansijski izvještaji ne sadrže značajne pogreške. Revizija uključuje ispitivanja, na osnovi provjere podataka, koja potkrepljuju iznose i napomene uz finansijske izvještaje. Revizija također uključuje i procjenu primijenjenih računovodstvenih načela, te ocjenu značajnih procjena menadžmenta, kao i ocjenu ukupnog prikaza finansijskih izvještaja. Smatramo da naša revizija obezbjeđuje adekvatnu osnovu za formiranje našeg mišljenja.
3. Prema našem mišljenju finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i gotovinskom toku za godinu koja je završena na taj dan i u skladu su sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.
4. Bez kvalifikovanja našeg mišljenja skrećemo pažnju na Napomenu 8.1. uz finansijske izvještaje koja se odnosi na neslaganje registrovanog osnovnog (dioničkog) kapitala sa knjigovodstvenom evidencijom.

REVIK d.o.o. Sarajevo

Milan Novokmet

Milan Novokmet, direktor i ovlašten revizor



Sarajevo, 3. april 2015. godine

UNIS Ginex d.d. Gorazde
(U hiljadama KM)

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU

na dan 31. decembra 2014. godine

	Napomena	2014.	2013.
A K T I V A			
Stalna sredstva			
Materijalna stalna sredstva	2	17.575	14.769
Dugoročna ulaganja	3	795	702
Ukupno stalna sredstva		18.370	15.471
Tekuća sredstva			
Zalihe	4	5.997	5.030
Potraživanja od kupaca	5	4.196	1.773
Potraživanja po osnovu datih avansa		108	146
Kratkoročna aktivna razgraničenja – osiguranje		44	46
Ostala potraživanja	6	481	74
Gotovina u banci i blagajni	7	2.568	3.543
Ukupno tekuća sredstva		13.394	10.612
UKUPNO AKTIVA		31.764	26.083
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	19	650	551

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

UNIS Ginex d.d. Gorazde
(U hiljadama KM)

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. decembra 2014. godine
(nastavak)

PASIVA	Napomena	2014.	2013.
Kapital			
Dionički kapital	8	15.955	15.955
Rezerve		1.898	1.495
Dobit		9.889	5.642
Ukupno kapital		27.742	23.092
Dugoročne obaveze			
Obaveze po dugoročnim kreditima	9	449	-
Dugoročna pasivna razgraničenja	10	837	878
Ukupno dugoročne obaveze		1.286	878
Tekuće obaveze			
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	9	1.429	-
Obaveze prema dobavljačima	11	194	1.258
Obaveze po osnovu primljenih avansa		141	19
Kratkoročna pasivna razgraničenja – obračunati troškovi		65	70
Ostale obaveze	12	907	766
Ukupno tekuće obaveze		2.736	2.113
UKUPNO PASIVA		31.764	26.083
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	19	650	551

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

UNIS Ginex d.d. Gorazde
(U hiljadama KM)

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

	Napomena	2014.	2013.
Poslovni prihodi	13	21.432	18.221
Poslovni rashodi	14	(17.504)	(15.674)
Dobit od aktivnosti		3.928	2.547
Prihodi od finansiranja		141	54
Rashodi od finansiranja		(8)	(48)
Neto finansijski prihodi	15	133	6
Ostali prihodi	16	1.887	1.705
Ostali rashodi	17	(1.298)	(2.242)
Dobit prije oporezivanja		4.650	2.016
Porez na dobit	18	-	-
Neto dobit perioda		4.650	2.016
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		-	-
Neto sveobuhvatna dobit perioda		4.650	2.016

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

UNIS Ginex d.d. Goražde
(U hiljadama KM)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

	Dionički kapital	Rezerve	Dobit	Ukupno kapital
Stanje na dan 1. januara 2013. godine	15.955	1.383	3.738	21.076
Raspodjela dobiti u rezerve	-	112	(112)	-
Neto dobit za 2013. godinu	-	-	2.016	2.016
Stanje na dan 31. decembra 2013.	15.955	1.495	5.642	23.092
Stanje na dan 1. januara 2014. godine	15.955	1.495	5.642	23.092
Raspodjela dobiti u rezerve *	-	403	(403)	-
Neto dobit za 2013. godinu	-	-	4.650	4.650
Stanje na dan 31. decembra 2013.	15.955	1.898	9.889	27.742

* Na osnovu Odluke broj: 07-14-3/14, koju je dana 29. aprila 2014. godine donijela Skupština Društva.

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

UNIS Ginex d.d. Gorazde
(U hiljadama KM)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU
za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

	2014.	2013.
Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti:		
Neto dobit	4.650	2.016
Amortizacija	878	865
Povećanje zaliha	(967)	(611)
(Povećanje) / Smanjenje potraživanja od kupaca	(2.423)	2.196
Smanjenje potraživanja po osnovu datih avansa	38	103
Smanjenje kratkoročnih aktivnih razgraničenja	2	18
(Povećanje) / Smanjenje ostalih potraživanja	(407)	85
(Smanjenje) / Povećanje dugoročnih pasivnih razgraničenja	(41)	23
(Smanjenje) / Povećanje obaveza prema dobavljačima	(1.064)	578
Povećanje / (Smanjenje) obaveza po osnovu primljenih avansa	122	(91)
(Smanjenje) / Povećanje kratkoročnih pasivnih razgraničenja	(5)	6
Povećanje ostalih obaveza	141	91
Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti	924	5.279
Gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja:		
Nabavke materijalnih stalnih sredstava	(3.787)	(1.594)
Kapitalizacija kamata	(116)	-
Prodaja opreme (neto)	2	-
Rashodovanje (neto)	217	
Povećanje dugoročnih ulaganja	(93)	(77)
Neto gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja	(3.777)	(1.671)
Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti:		
Povećanje / (Smanjenje) obaveza po dugoročnim kreditima	1.878	(596)
Smanjenje obaveza po kratkoročnim kreditima	-	(333)
Neto gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti	1.878	(929)
(Smanjenje) / Povećanje gotovine u banci i blagajni	(975)	2.679
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	3.543	864
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	2.568	3.543

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 23 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

NAPOMENA 1. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja finansijskih izvještaja navedene su niže u tekstu.

1.1. Finansijski izvještaji

Finansijski izvještaji Društva su izraženi u konvertibilnim markama ("KM") i pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima za finansijsko izvještavanje.

Kurs KM u odnosu na EUR je nepromjenjiv i iznosi 1,955830.

U odnosu na USD, kurs KM na dan 31. decembra 2014. godine iznosio je 1,608413 (2013. 1,419016).

1.2. Nematerijalna stalna sredstva

Nematerijalna stalna sredstva se iskazuju u bilansu stanja po trošku sticanja umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

1.3. Materijalna stalna sredstva

Materijalna stalna sredstva, iskazana su po trošku nabavke umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti, koja se obračunava linearnom metodom.
Za zemljište i materijalna stalna sredstva u pripremi ne obračunava se amortizacija.

1.4. Dugoročna ulaganja

Obveznice Federacije BiH su, u skladu sa MRS 39., klasifikovane kao sredstvo koje se drži do dospjeća.

1.5. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala su iskazane po trošku nabavke.
Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda su iskazane po cijeni koštanja.
Zalihe trgovačke robe su iskazane po prodajnoj cijeni.

Sitan inventar se otpisuje 100 % kod stavljanja u upotrebu.

1.6. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i pružanja usluga kupcima u zemlji i inostranstvu. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni.

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)

1.7. Gotovina u banci i blagajni

Gotovina u banci i blagajni obuhvaća gotovinu i stanja na računima kod banaka.

1.8. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu. Prema mišljenju rukovodstva Društva knjigovodstvene vrijednosti obaveza prema dobavljačima približne su njihovim fer vrijednostima.

1.9. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga priznati su po isporuci i fakturisanju proizvoda, odnosno izvršenju i fakturisanju usluga.

1.10. Transakcije sa stranim valutama

Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg kursa CBBiH na dan kada je izvršena transakcija, ili na dan bilansa stanja. Kursne razlike su knjižene kao finansijski prihod, odnosno rashod perioda u kojem su obračunate.

1.11. Naknade zaposlenima

Društvo, u normalnom toku poslovanja, plaća u ime zaposlenih penziono i zdravstveno osiguranje, doprinos za nezaposlene, kao i topli obrok, prevoz na posao i regres za godišnji odmor prema propisima. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u istom periodu na koji se odnose plate.

Društvo nema nikakvih drugih penzionih šema ili naknada poslije penzionisanja i shodno tome, nema obaveza po osnovu penzija. Osim toga, Društvo nije obavezno da obezbijedi druge naknade sadašnjim ili bivšim zaposlenim.

1.12. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava na kraju godine u skladu sa propisima Federacije BiH. Propisana stopa je 10 %.

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

NAPOMENA 2. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA

2.1. Materijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2013 godine

	Zemljište	Građevine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Na dan 1. januara 2013. godine	2.127	17.217	14.659	1.164	35.167
Nabavke u 2013. godini	-	-	-	1.594	1.594
Prenos sa sredstava u pripremi	-	-	670	(670)	-
Na dan 31. decembra 2013. godine	2.127	17.217	15.329	2.088	36.761
<u>Ispravka vrijednosti</u>					
Na dan 1. januara 2013. godine	-	10.731	10.397	-	21.128
Amortizacija za 2013. godinu	-	277	587	-	864
Na dan 31. decembra 2013. godine	-	11.008	10.984	-	21.992
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Na dan 31. decembra 2012. godine	2.127	6.486	4.262	1.164	14.039
Na dan 31. decembra 2013. godine	2.127	6.209	4.345	2.088	14.769

2.2. Materijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2014 godine

	Zemljište	Građevine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Na dan 1. januara 2014. godine	2.127	17.217	15.329	2.088	36.761
Nabavke u 2014. godini	-	51	-	3.736	3.787
Prenos sa sredstava u pripremi	-	-	281	(281)	-
Kapitalizacija kamata	-	-	-	116	116
Prodaja opreme	-	-	(6)	-	(6)
Rashodovanje	-	(1.333)	(3)	-	(1.336)
Na dan 31. decembra 2014. godine	2.127	15.935	15.601	5.659	39.322
<u>Ispravka vrijednosti</u>					
Na dan 1. januara 2014. godine	-	11.008	10.984	-	21.992
Amortizacija za 2014. godinu	-	272	606	-	878
Prodaja opreme	-	-	(4)	-	(4)
Rashodovanje	-	(1.116)	(3)	-	(1.119)
Na dan 31. decembra 2014. godine	-	10.164	11.583	-	21.747
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Na dan 31. decembra 2013. godine	2.127	6.209	4.345	2.088	14.769
Na dan 31. decembra 2014. godine	2.127	5.771	4.018	5.659	17.575

2.3. Primjenjene stope amortizacije

Građevine	1 – 6 %
Oprema	3,8 – 15 %

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

2.4. Osiguranje

Materijalna stalna sredstva su osigurana kod Sarajevo Osiguranja d.d. Sarajevo.

2.5. Založna prava na materijalna stalna sredstva

Rješenjima suda uknjiženo je založno pravo na nekretnine u korist poslovnih banaka, kao obezbjeđenje plaćanja i to kako slijedi:

Banka	Nekretnina	Vrijednost
BBI Banka d.d. Sarajevo	55 III i IV odjeljenje Fabrički krug Uprava i laboratorij Fabrički krug	3.000 3.000
Razvojne Banka FBiH	Elektro radionica Fabrički krug, Kontrola MOK Fabrički krug, Vatrogasno spremište Fabrički krug	200
Federalno ministarstvo energije, rudarstva i industrije	Vodovod Fabrički krug, Energetika i magacin Fabrički krug, Magacin ambalaže Fabrički krug	300

NAPOMENA 3. DUGOROČNA ULAGANJA

	2014.	2013.
Obveznice FBiH	1.953	1.953
Ispravka vrijednosti (vidi Napomenu 16.)	(1.158)	(1.251)
Ukupno dugoročna ulaganja	795	702

NAPOMENA 4. ZALIHE

	2014.	2013.
Materijal	2.956	2.855
Alat i sitan inventar na zalihi	375	376
Odstupanja	(66)	(36)
Proizvodnja u toku	790	673
Poluproizvodi	296	242
Gotovi proizvodi	1.528	864
Odstupanja	94	18
Roba	24	38
Ukupno zalihe	5.997	5.030

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

NAPOMENA 5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2014.	2013.
Kupci u zemlji (vidi Napomenu 5.1.)	926	811
Kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 5.2.)	3.270	962
Sumnjiva i sporna potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 5.3)	1.013	1.049
	<u>5.209</u>	<u>2.822</u>
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 5.4.)	(1.013)	(1.049)
	<u>(1.013)</u>	<u>(1.049)</u>
Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.5.)	<u>4.196</u>	<u>1.773</u>

5.1. Kupci u zemlji

	2014.	2013.
Igman Konjic	314	398
POBJEDA Technology Goražde	213	121
POBJEDA Rudet Goražde	71	27
BINAS Bugojno	128	124
Tvornica alata Goražde	136	109
Ostali kupci	64	32
	<u>926</u>	<u>811</u>
Ukupno kupci u zemlji (vidi Napomenu 5.)	<u>926</u>	<u>811</u>

5.2. Kupci u inostranstvu

	2014.	2013.
Prvi Partizan Užice	1.278	591
Saltech Ag Obere Dulliken Switzerland	400	-
Taf Trade Inc Brooklyn	547	-
Makina Kimyia Kuruma Ankara	525	-
Ostali kupci	520	371
	<u>3.270</u>	<u>962</u>
Ukupno kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 5.)	<u>3.270</u>	<u>962</u>

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

5.3. Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca

	2014.	2013.
UNIS Pretis Vogošća	248	-
BINAS Bugojno	748	1.032
Ostala sumnjiva i sporna potraživanja	17	17
Ukupno sumnj. i spor. potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.)	1.013	1.049

5.4. Ispravka vrijednosti sum. i spor. potr. od kupaca se može prikazati kako slijedi:

	2014.	2013.
Stanje na dan 1. januara	1.049	-
Nove ispravke vrijednosti u toku perioda (vidi Napomenu 17.)	3	1.049
Naplaćeno u toku perioda (vidi Napomenu 16.)	(50)	-
Korekcija knjigovodstvenog evidentiranja (neto)	11	-
Stanje na dan 31. decembra (vidi Napomenu 5.)	1.013	1.049

5.5. Starosna struktura potraživanja od kupaca

	2014.	2013.
Do 6 mjeseci	4.196	1.675
Od 7 do 12 mjeseci	-	68
Preko 12 mjeseci	-	30
Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.)	4.196	1.773

5.6. Procjena naplativosti potraživanja od kupaca

Društvo je vršilo procjenu naplativosti svojih potraživanja od kupaca.

NAPOMENA 6. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2014.	2013.
Potraživanja za PDV	431	27
Ostala potraživanja	50	47
Ukupno ostala potraživanja	481	74

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

NAPOMENA 7. GOTOVINA U BANCIMA I BLAGAJNIMA

	2014.	2013.
Transakcijski račun kod PBS Banke d.d. Sarajevo	13	172
Transakcijski račun kod Raiffeisen Bank BH d.d. Sarajevo	39	60
Transakcijski račun kod BBI Banke d.d. Sarajevo	231	4
Transakcijski račun kod UNION Banke d.d. Sarajevo	40	-
Transakcijski račun kod ostalih banaka	28	7
Devizni računi kod PBS Banke d.d. Sarajevo	546	2.546
Devizni računi kod BBI Banke d.d. Sarajevo	1.662	446
Devizni računi kod ostalih banaka	9	6
Blagajne	-	1
Oročena sredstva kod PBS Banke d.d. Sarajevo	-	301
	2.568	3.543
Ukupno gotovina u bancima i blagajnama	2.568	3.543

NAPOMENA 8. DIONIČKI KAPITAL

Dionički kapital na dan 31. decembra 2014. godine iznosi 15.954.600 KM (2013. 15.954.600 KM).

Količina dionica je: 159.546.

Nominalna vrijednost jedne obične (redovne) dionice iznosi 100 KM.

Dioničari Društva, sa običnim (redovnim) dionicama, prema Registru vrijednosnih papira u FBiH na dan 30. marta 2015. godine su:

	%
1. Federalno ministarstvo odbrane	51,0116
2. ZIF MI Group d.d. Sarajevo	24,9959
3. ZIF BOSFIN d.d. Sarajevo	10,8527
4. Hubjer Jusuf, Goražde	6,6301
5. ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo	1,1827
6. Ostala 52 dioničara	5,3270
	100
Ukupno	100

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

8.1. Registracija kapitala

	U KM
Osnovni (dionički) kapital prema Rješenju o ispravci greške, broj: 045-0-Reg-13-000055, koje je dana 13. februara 2014. godine donio Osnovni sud u Goraždu	15.958.351
Osnovni (dionički) kapital prema knjigovodstvenoj evidenciji	15.954.600
Razlika (evidentirana na rezervama)	3.751

Dana 10. oktobra 2013. godine, Skupština Društva je donijela Odluku o izmjenama i dopunama Statuta Društva, broj: 07-v-4/13, kojom je gore navedena razlika raspoređena u rezerve Društva.

NAPOMENA 9. OBAVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA

	Rok otplate	Kamatna stopa	2014.	2013.
Razvojna Banka FBiH	2020.	1 %	200	-
UNION Banka d.d. Sarajevo	2019.	0,90 %	300	-
BBI Banka d.d. Sarajevo	2015.	6,63 i 6,67 %	1.378	-
			1.878	-
Minus: tekuće dospjeće			(1.429)	-
Ukupno dugoročni krediti			449	-

NAPOMENA 10. DUGOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA

	2014.	2013.
<u>Donirana sredstva:</u>		
Bosansko podrinjski Kanton	155	176
Federalno ministarstvo energije, rudarstva i industrije	382	420
Fond za zaštitu okoliša FBiH	300	282
Ukupno dugoročna pasivna razgraničenja	837	878

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

NAPOMENA 11. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2014.	2013.
Dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 11.1.)	144	385
Dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 11.2.)	50	873
Ukupno obaveze prema dobavljačima	194	1.258

11.1. Dobavljači u zemlji

	2014.	2013.
Dts SPED Carin. Goražde	22	9
Sarajevo Osiguranje, Filijala Goražde	57	65
BTS Company Sarajevo	13	3
Binas Bugojno	-	56
Alpha Crom Sarajevo	1	42
Ostali dobavljači	51	210
Ukupno dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 11.)	144	385

11.2. Dobavljači u inostranstvu

	2014.	2013.
Mitchell G2 ARMS Beograd	27	-
Metalimex Czech Republic	3	845
Ostali dobavljači	20	28
Ukupno dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 11.)	50	873

NAPOMENA 12. OSTALE OBAVEZE

	2014.	2013.
Obaveze prema zaposlenima	503	432
Obaveze za poreze, doprinose i naknade	303	243
Obaveze prema Vladi FBiH – dokapitalizacija	69	69
Ostale obaveze	32	22
Ukupno ostale obaveze	907	766

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

NAPOMENA 13. POSLOVNI PRIHODI

	2014.	2013.
Prodaja robe	4	49
Prodaja učinaka u zemlji	4.340	3.434
Prodaja učinaka u inostranstvu	16.914	14.574
Ostali poslovni prihodi	174	164
	21.432	18.221

NAPOMENA 14. POSLOVNI RASHODI

	2014.	2013.
Nabavna vrijednost robe	1	20
Materijalni troškovi (vidi Napomenu 14.1.)	6.298	5.821
Plate i ostala primanja (vidi Napomenu 14.2.)	8.971	7.880
Proizvodne usluge (vidi Napomenu 14.3.)	1.666	758
Amortizacija	878	865
Nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 14.4.)	602	557
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	(912)	(227)
	17.504	15.674

14.1. Materijalni troškovi

	2014.	2013.
Materijal	6.000	5.371
Energija	623	573
Sitan inventar	88	52
Odstupanja	(413)	(175)
	6.298	5.821

14.2. Plate i ostala primanja

	2014.	2013.
Plate	7.286	6.159
Putni troškovi	151	125
Ostala primanja zaposlenih	1.448	1.508
Naknade odborima i ugovori o djelu	86	88
	8.971	7.880

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

14.3. Proizvodne usluge

	2014.	2013.
Izrada i dorada učinaka	656	35
Transport	530	394
Održavanje	210	121
Ostale proizvodne usluge (ino prodaja)	270	208
Ukupno proizvodne usluge (vidi Napomenu 14.)	1.666	758

14.4. Nematerijalni troškovi

	2014.	2013.
Neproizvodne usluge	98	76
Reprezentacija (vidi Napomenu 18.)	65	61
Osiguranje	123	135
Platni promet	120	124
Naknade, taxe, porezi, članarine	138	119
Ostali nematerijalni troškovi	58	42
Ukupno nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 14.)	602	557

NAPOMENA 15. NETO FINANSIJSKI PRIHODI

	2014.	2013.
<u>Prihodi od finansiranja:</u>		
Kamata	50	49
Kursne razlike	84	5
Ostali finansijski prihodi	7	-
	141	54
<u>Rashodi od finansiranja:</u>		
Kamata	(2)	(8)
Kursne razlike	(6)	(20)
Ostali finansijski rashodi	-	(20)
	(8)	(48)
Neto finansijski prihodi	133	6

UNIS Ginex d.d. Goražde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

NAPOMENA 16. OSTALI PRIHODI

	2014.	2013.
Prodaja otpadnog materijala	1.719	1.622
Naplaćena ispravka vrijednosti nenaplativih potr. (vidi Napomenu 5.4.)	50	-
Prihodi od usklađivanja obveznica FBiH (vidi Napomenu 3.)	93	77
Ostali prihodi	25	6
Ukupno ostali prihodi	1.887	1.705

NAPOMENA 17. OSTALI RASHODI

	2014.	2013.
Rashodovanje opreme	219	-
Nabavna vrijednost prodatog otpadnog materijala	958	872
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja (Napomena 5.4.)	3	1.049
Otpis nenaplativih potraživanja	-	251
Donacije	58	28
Ostali rashodi	60	42
Ukupno ostali rashodi	1.298	2.242

NAPOMENA 18. POREZ NA DOBIT

	2014.	2013.
Dobit poslovne godine	4.650	2.016
Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu:		
- Reprezentacija 70 % (vidi Napomenu 14.4.)	46	43
- Otpis nanaplativih potraživanja	3	19
- Ostalo	-	3
Oporeziva dobit	4.699	2.081
Obračunati porez na dobit po stopi od 10 %	470	208
Porezna olakšica povodom izvoza	(470)	(208)
Obračunati porez na dobit	-	-

UNIS Ginex d.d. Gorazde
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U hiljadama KM)

NAPOMENA 19. VANBILANSNE KNJIGOVODSTVENE EVIDENCIJE

Vanbilansne knjigovodstvene evidencije na dan 31. decembra 2014. godine, u iznosu od 650.000 KM (2013. 551.000 KM), predstavljaju garanciju UNION Banke d.d. Sarajevo (300.000 KM) i garanciju MOJA Banka d.d. Sarajevo (350.000 KM), (2013. 5 garancija PBS Banke d.d. Sarajevo)

NAPOMENA 20. SUDSKI POSTUPCI

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo vodi jedan sudski postupak protiv svog dužnika radi naplate potraživanja u ukupnom iznosu od približno 249.000 KM.

Na dan 31. decembra 2014. godine protiv Društva se vodi jedan sudski postupak od strane fizičkog lica radi naplate nematerijalne štete u iznosu od približno 68.000 KM

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

Društvo nije formiralo rezervisanja po osnovu gore navedenog sudskog spora protiv Društva.