

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 Bank d.d. Mostar
- 3383202250064583
Identifikacijski broj: 4200002790002
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

UNIS Ginex d.d. Goražde

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Za 2016. godinu

S A D R Ź A J

	<u>Strana</u>
Opšti podaci	3
Odgovornost za finansijske izvještaje	4
Izvještaj nezavisnog revizora	5 – 6
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	7
Izvještaj o finansijskom položaju	8 – 9
Izvještaj o promjenama na kapitalu	10
Izvještaj o gotovinskom toku	11
Računovodstvene politike	12 – 13
Ostale napomene uz finansijske izvještaje	14 – 25

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 649 (2015. 535).

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 i reviziji 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

UNIS Ginex d.d. Goražde
GORAŽDE
Višegradska bb

Goražde, 30. mart 2017. 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
- 161000001640087
UniCredit Banka d.d. Sarajevo
- 3383202250064583
Identifikacijski broj: 4200002790002
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini dioničara Dioničkog društva UNIS Ginex Goražde

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja UNIS Ginex d.d. Goražde (u daljnjem tekstu: Društvo), za 2016. godinu.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremanje i fer prezentovanje priloženih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, kao i za one interne kontrole koje Uprava smatra neophodnim za pripremanje finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogreške.

Odgovornost Revizora

Naša je odgovornost izraziti nezavisno mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi zahtjevaju da postupamo u skladu sa etičkim pravilima, te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u finansijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, bilo kao posljedica prevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje finansijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene datim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola u Društvu. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza finansijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2016. 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.

Ostalo

Neslaganje registrovanog osnovnog (dioničkog) kapitala sa knjigovodstvenom evidencijom (Napomena 14.1.)

REVIK d.o.o. Sarajevo

Milan Novokmet, direktor

Kenan Kapetanović, ovlašteni revizor

Sarajevo, 31. mart 2017. godine

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

	Napomena	2016.	2015.
Poslovni prihodi	2	36.551	29.275
Poslovni rashodi	3	(26.678)	(21.048)
Dobit od aktivnosti		9.873	8.227
Prihodi od finansiranja		218	226
Rashodi od finansiranja		(137)	(78)
Neto finansijski prihodi	4	81	148
Ostali prihodi	5	2.423	2.023
Ostali rashodi	6	(1.484)	(1.719)
Dobit prije oporezivanja		10.893	8.679
Porez na dobit	7	1.075	-
Neto dobit perioda		9.818	8.679
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		-	-
Neto sveobuhvatna dobit perioda		9.818	8.679

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 25 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

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

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU

na dan 31. decembra 2016. godine

	Napomena	2016.	2015.
A K T I V A			
Stalna sredstva			
Materijalna stalna sredstva	8	21.651	18.331
Dugoročna ulaganja	9	1.042	908
Ukupno stalna sredstva		22.693	19.239
Tekuća sredstva			
Zalihe	10	6.926	6.739
Potraživanja od kupaca	11	4.090	4.546
Potraživanja po osnovu datih avansa		376	311
Kratkoročna aktivna razgraničenja – osiguranje		65	56
Ostala potraživanja	12	394	223
Gotovina u banci i blagajni	13	16.040	10.177
Ukupno tekuća sredstva		27.891	22.052
UKUPNO AKTIVA		50.584	41.291
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	20	877	951

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 25 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

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

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. decembra 2016. godine
(nastavak)

	Napomena	2016.	2015.
PASIVA			
Kapital			
Dionički kapital	14	15.955	15.955
Rezerve		4.564	2.828
Dobit		25.313	17.231
Ukupno kapital		45.832	36.014
Dugoročne obaveze			
Obaveze po dugoročnim kreditima	15	493	336
Dugoročna pasivna razgraničenja	16	736	803
Ukupno dugoročne obaveze		1.229	1.139
Tekuće obaveze			
Obaveze po kratkoročnim kreditima		-	1.133
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	15	143	113
Obaveze prema dobavljačima	17	1.317	1.496
Obaveze po osnovu primljenih avansa		390	164
Kratkoročna pasivna razgraničenja – obračunati troškovi		104	87
Ostale obaveze	18	1.569	1.145
Ukupno tekuće obaveze		3.523	4.138
UKUPNO PASIVA		50.584	41.291
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	19	877	951

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 25 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za godinu završenu 31. decembra 2016. godine

	Dionički kapital	Rezerve	Dobit	Ukupno kapital
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	15.955	1.898	9.889	27.742
Raspodjela dobiti u rezerve	-	930	(930)	-
Isplata dobiti	-	-	(407)	(407)
Neto dobit za 2015. godinu	-	-	8.679	8.679
Stanje na dan 31. decembra 2015.	15.955	2.828	17.231	36.014
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	15.955	2.828	17.231	36.014
Raspodjela dobiti u rezerve *	-	1.736	(1.736)	-
Neto dobit za 2016. godinu	-	-	9.818	9.818
Stanje na dan 31. decembra 2016.	15.955	4.564	25.313	45.832

* Evidentirano na osnovu Odluke broj: 07-19-3/16, koju je dana 8. juna 2016. godine donijela Skupština Društva.

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 25 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

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

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU
za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

	2016.	2015.
Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti:		
Neto dobit	9.818	8.679
Amortizacija	1.393	1.186
Povećanje zaliha	(187)	(742)
Smanjenje / (Povećanje) potraživanja od kupaca	456	(350)
Povećanje potraživanja po osnovu datih avansa	(65)	(203)
Povećanje kratkoročnih aktivnih razgraničenja	(9)	(12)
(Povećanje) / Smanjenje ostalih potraživanja	(171)	258
Smanjenje dugoročnih pasivnih razgraničenja	(67)	(34)
(Smanjenje) / Povećanje obaveza prema dobavljačima	(179)	1.302
Povećanje obaveza po osnovu primljenih avansa	226	23
Povećanje kratkoročnih pasivnih razgraničenja	17	22
Povećanje ostalih obaveza	424	238
Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti	11.656	10.367
Gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja:		
Nabavke materijalnih stalnih sredstava	(4.803)	(2.451)
Kapitalizacija kamata	-	(9)
Isknjiženje zamjenjenih dijelova (neto)	22	-
Prodaja opreme (neto)	68	-
Rashodovanje (neto)	-	518
Povećanje dugoročnih ulaganja	(134)	(113)
Neto gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja	(4.847)	(2.055)
Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti:		
Isplata dobiti	-	(407)
Povećanje / (Smanjenje) obaveza po dugoročnim kreditima (neto)	187	(1.429)
(Smanjenje) / Povećanje obaveza po kratkoročnim kreditima	(1.133)	1.133
Neto gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti	(946)	(703)
Povećanje gotovine u banci i blagajni	5.863	7.609
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	10.177	2.568
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	16.040	10.177

Napomene u prilogu od strane 12 do strane 25 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 2016. godine iznosio je 1,855450 (2015. 1,790070).

1.2. Priznavanje prihoda

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

1.3. 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.

1.4. 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.

1.5. Porez na dobit

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

1.6. Nematerijalna stalna sredstva

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

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

1.7. Materijalna stalna sredstva

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

1.8. Dugoročna ulaganja

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

1.9. 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.

1.10. 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.

1.11. Gotovina u banci i blagajni

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

1.12. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima su iskazane u visini primljenih iznosa.

Finansijski rashodi (kamate) po kreditima se knjigovodstveno evidentiraju na obračunskoj osnovi.

1.13. 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.

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

NAPOMENA 2. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prodaja robe	-	8
Prodaja učinaka u zemlji	6.826	5.626
Prodaja učinaka u inostranstvu	29.388	23.444
Ostali poslovni prihodi	337	197
	36.551	29.275

NAPOMENA 3. POSLOVNI RASHODI

	2016.	2015.
Nabavna vrijednost robe	-	3
Materijalni troškovi (vidi Napomenu 3.1.)	8.791	6.918
Plate i ostala primanja (vidi Napomenu 3.2.)	13.847	10.440
Proizvodne usluge (vidi Napomenu 3.3.)	1.704	1.488
Amortizacija	1.393	1.186
Nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 3.4.)	872	710
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	71	303
	26.678	21.048

3.1. Materijalni troškovi

	2016.	2015.
Materijal	9.348	7.005
Energija	867	698
Sitan inventar	68	82
Odstupanja	(1.492)	(867)
	8.791	6.918

3.2. Plate i ostala primanja

	2016.	2015.
Plate	11.585	8.364
Putni troškovi	149	107
Ostala primanja zaposlenih	2.026	1.853
Naknade odborima i ugovori o djelu	87	116
	13.847	10.440

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

3.3. Proizvodne usluge

	2016.	2015.
Izrada i dorada učinaka	86	204
Transport	906	765
Održavanje	253	150
Ostale proizvodne usluge	459	369
Ukupno proizvodne usluge (vidi Napomenu 3.)	1.704	1.488

3.4. Nematerijalni troškovi

	2016.	2015.
Neproizvodne usluge	164	147
Reprezentacija (vidi Napomenu 7.)	127	84
Osiguranje	147	130
Platni promet	159	140
Naknade, takse, porezi, članarine	207	149
Ostali nematerijalni troškovi	68	60
Ukupno nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 3.)	872	710

NAPOMENA 4. NETO FINANSIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
<u>Prihodi od finansiranja:</u>		
Kamata	49	49
Kursne razlike	161	177
Ostali finansijski prihodi	8	-
	218	226
<u>Rashodi od finansiranja:</u>		
Kamata	(37)	(53)
Kursne razlike	(100)	(25)
	(137)	(78)
Neto finansijski prihodi	81	148

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

NAPOMENA 5. OSTALI PRIHODI

	2016.	2015.
Prodaja otpadnog materijala	2.150	1.857
Naplaćena ispravka vrijednosti nenaplativih potraživanja	46	-
Prihodi od usklađivanja obveznica FBiH (vidi Napomenu 9.)	135	113
Ostali prihodi	92	53
Ukupno ostali prihodi	2.423	2.023

NAPOMENA 6. OSTALI RASHODI

	2016.	2015.
Otuđenje građevine	-	518
Nabavna vrijednost prodatog otpadnog materijala	1.339	1.114
Donacije	93	35
Ostali rashodi	52	52
Ukupno ostali rashodi	1.484	1.719

NAPOMENA 7. POREZ NA DOBIT

	2016.	2015.
Dobit poslovne godine	10.893	8.679
Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu:		
- Reprezentacija 70 % (vidi Napomenu 3.4.)	88	59
- Ostalo	19	-
Oporeziva dobit	11.000	8.738
Umanjenje porezne osnovice za novozaposlene	(251)	-
Porezna osnovica	10.749	8.738
Obračunati porez na dobit po stopi od 10 %	1.075	874
Porezna olakšica povodom izvoza	-	(874)
Porez na dobit	1.075	-

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

NAPOMENA 8. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA

8.1. Materijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2015. godine

	Zemljište	Građevine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Na dan 1. januara 2015. godine	2.127	15.935	15.601	5.659	39.322
Nabavke u 2015. godini	-	-	-	2.451	2.451
Prenos sa sredstava u pripremi	21	2.011	4.762	(6.794)	-
Kapitalizacija kamata	-	-	-	9	9
Isknjiž. zamjenjenih dijelova	-	(44)	-	-	(44)
Rashodovanje	-	(805)	(532)	-	(1.337)
Na dan 31. decembra 2015. godine	2.148	17.097	19.831	1.325	40.401
<u>Ispravka vrijednosti</u>					
Na dan 1. januara 2015. godine	-	10.164	11.583	-	21.747
Amortizacija za 2015. godinu	-	265	921	-	1.186
Isknjiž. zamjenjenih dijelova	-	(44)	-	-	(44)
Rashodovanje	-	(287)	(532)	-	(819)
Na dan 31. decembra 2015. godine	-	10.098	11.972	-	22.070
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Na dan 31. decembra 2014. godine	2.127	5.771	4.018	5.659	17.575
Na dan 31. decembra 2015. godine	2.148	6.999	7.859	1.325	18.331

8.2. Materijalna stalna sredstva na dan 31. decembra 2016. godine

	Zemljište	Građevine	Oprema	Stanovi	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Na dan 1. januara 2016.	2.148	17.097	19.831	-	1.325	40.401
Nabavke u 2016. godini	-	-	-	62	4.741	4.803
Prenos sa sredstava u pripremi	17	231	1.408	-	(1.656)	-
Prodaja	-	-	(78)	(62)	-	(140)
Isknjiž. zamjenjenih dijelova	-	(144)	(63)	-	-	(207)
Rashodovanje	-	-	(3)	-	-	(3)
Na dan 31. decembra 2016.	2.165	17.184	21.095	-	4.410	44.854
<u>Ispravka vrijednosti</u>						
Na dan 1. januara 2016.	-	10.098	11.972	-	-	22.070
Amortizacija za 2016. godinu	-	267	1.126	-	-	1.393
Isknjiž. zamjenjenih dijelova	-	(125)	(60)	-	-	(185)
Prodaja	-	-	(72)	-	-	(72)
Rashodovanje	-	-	(3)	-	-	(3)
Na dan 31. decembra 2016.	-	10.240	12.963	-	-	23.203
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
Na dan 31. decembra 2015.	2.148	6.999	7.859	-	1.325	18.331
Na dan 31. decembra 2016.	2.165	6.944	8.132	-	4.410	21.651

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

8.3. Primjenjene stope amortizacije

Građevine	1 – 6 %
Oprema	3,8 – 15 %

8.4. Osiguranje

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

8.5. Založna prava na materijalna stalna sredstva

Rješenjima suda uknjiženo je založno pravo na nekretnine i opremu u korist Banaka i Ministarstva, kao obezbjeđenje plaćanja i to kako slijedi:

	Nekretnina	Vrijednost
BBI Banka d.d. Sarajevo	Oprema	1.950
Razvojna Banka FBiH	Elektroradionica 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
Federalno ministarstvo energije, rudarstva i industrije	Zemljište	300

NAPOMENA 9. DUGOROČNA ULAGANJA

	2016.	2015.
Obveznice FBiH	1.953	1.953
Ispravka vrijednosti (vidi Napomenu 5.)	(911)	(1.045)
Ukupno dugoročna ulaganja	1.042	908

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

NAPOMENA 10. ZALIHE

	2016.	2015.
Materijal	4.625	4.258
Alat i sitan inventar na zalihi	398	374
Odstupanja	(458)	(323)
Proizvodnja u toku	627	784
Poluproizvodi	419	303
Gotovi proizvodi	1.247	1.300
Odstupanja	41	19
Roba	27	24
Ukupno zalihe	6.926	6.739

NAPOMENA 11. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2016.	2015.
Kupci u zemlji (vidi Napomenu 11.1.)	1.227	889
Kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 11.2.)	2.863	3.657
Sumnjiva i sporna potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 11.3)	967	1.013
	5.057	5.559
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 11.4.)	(967)	(1.013)
Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 11.5.)	4.090	4.546

11.1. Kupci u zemlji

	2016.	2015.
Igman Konjic	485	328
POBJEDA Technology Goražde	451	145
POBJEDA Rudet Goražde	43	35
BINAS Bugojno	130	281
Ostali kupci	118	100
Ukupno kupci u zemlji (vidi Napomenu 11.)	1.227	889

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

11.2. Kupci u inostranstvu

	2016.	2015.
Prvi Partizan Užice	961	867
Cn Rom Arm Sa Bucharest Romania	224	-
Ammo Load Worldwide SAD	665	1.144
Taf Trade Inc Brooklyn SAD	547	547
Arms Corporation Philippines	-	639
Ostali kupci	466	460
Ukupno kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 11.)	2.863	3.657

11.3. Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca

	2016.	2015.
UNIS Pretis Vogošća	210	248
BINAS Bugojno	743	748
Ostala sumnjiva i sporna potraživanja	14	17
Ukupno sumnj. i spor. potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 11.)	967	1.013

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

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. januara	1.013	1.013
Naplaćeno u toku perioda	46	-
Stanje na dan 31. decembra (vidi Napomenu 11.)	967	1.013

11.5. Starosna struktura potraživanja od kupaca

	2016.	2015.
Do 12 mjeseci	4.250	3.725
Preko 12 mjeseci (vidi Napomenu 11.6.)	650	821
Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 11.)	4.090	4.546

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

11.6. Potraživanja od kupaca starija od 12 mjeseci

	2016.	2015.
Taf Trade Inc Brooklyn SAD *	547	547
Shoubra Company Egipat	43	-
BINAS Bugojno	-	219
Ostali kupci	60	55
Ukupno potraživanja od kupaca starija od 12 mjeseci (vidi Napomenu 11.5.)	650	821

* Uprava Društva je stalnom kontaktu sa kupcem. Razlog neplaćanja duga je što još uvijek nisu prodali proizvode kupljene od Društva. Dobiveno je obećanje da će izmirenje duga početi u bliskoj budućnosti.

11.7. Procjena naplativosti potraživanja od kupaca

Društvo nije vršilo odgovarajuću procjenu naplativosti svojih potraživanja od kupaca.

NAPOMENA 12. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2016.	2015.
Potraživanja za bolovanja	240	173
Potraživanja za PDV	144	42
Ostala potraživanja	10	8
Ukupno ostala potraživanja	394	223

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

NAPOMENA 13. GOTOVINA U BANCIMA I BLAGAJNIMA

	2016.	2015.
Transakcijski računi kod PBS Banke d.d. Sarajevo	491	245
Transakcijski račun kod Raiffeisen Bank BH d.d. Sarajevo	371	129
Transakcijski račun kod Razvojne Banke FBiH	132	-
Transakcijski račun kod BBI Banke d.d. Sarajevo	625	35
Transakcijski račun kod Turkish Ziraat Bank d.d. Sarajevo	1.482	170
Transakcijski račun kod UNION Banke d.d. Sarajevo	2	1.788
Transakcijski račun kod ostalih banaka	78	9
Devizni računi kod PBS Banke d.d. Sarajevo	61	243
Devizni računi kod BBI Banke d.d. Sarajevo	10.029	6.815
Devizni račun kod UNION Banke d.d. Sarajevo	2.760	735
Devizni računi kod ostalih banaka	9	7
Blagajne	-	1
	16.040	10.177

NAPOMENA 14. DIONIČKI KAPITAL

Dionički kapital na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 15.954.600 KM (2015. 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 26. marta 2017. godine su:

	%
1. Federalno ministarstvo odbrane	51,0116
2. Oković Halil	16,7732
3. Hubjer Jusuf	8,3875
4. OKAC d.o.o. Goražde	7,6881
5. Pršeš Hamid	6,9228
6. Ostalih 27 dioničara	9,2168
Ukupno	100

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

14.1. 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 15. OBAVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA

	Rok otplate	Kamatna stopa	2016.	2015.
Razvojna Banka FBiH	2020.	1 %	127	167
UNION Banka d.d. Sarajevo	2019.	0,90 %	509	282
			636	449
Minus: tekuće dospjeće			(143)	(113)
Ukupno dugoročni krediti			493	336

NAPOMENA 16. DUGOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA

	2016.	2015.
<u>Donirana sredstva:</u>		
Bosansko-podrinjski kanton	137	160
Federalno ministarstvo energije, rudarstva i industrije	306	344
Fond za zaštitu okoliša FBiH	293	299
Ukupno dugoročna pasivna razgraničenja	736	803

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

NAPOMENA 17. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji	378	283
Dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 17.1.)	939	1.213
Ukupno obaveze prema dobavljačima	1.317	1.496

17.1. Dobavljači u inostranstvu

	2016.	2015.
Metalimex Czech Republic	721	1.144
Copper Com Sevojno Srbija	126	56
Ostali dobavljači	92	13
Ukupno dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 17.)	939	1.213

NAPOMENA 18. OSTALE OBAVEZE

	2016.	2015.
Obaveze prema zaposlenima	774	651
Obaveze za poreze, doprinose i naknade	490	390
Obaveze za porez na dobit	201	-
Obaveze prema Vladi FBiH – dokapitalizacija	69	69
Ostale obaveze	35	35
Ukupno ostale obaveze	1.569	1.145

NAPOMENA 19. VANBILANSNE KNJIGOVODSTVENE EVIDENCIJE

Vanbilansne knjigovodstvene evidencije na dan 31. decembra 2016. godine, u iznosu od 877.000 KM predstavljaju garanciju BBI Banke d.d. Sarajevo (2015. 3 banke, 951.000 KM).

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

NAPOMENA 20. SUDSKI POSTUPCI

Na dan 31. decembra 2016. godine protiv Društva se vodi jedan sudski postupak od strane fizičkog lica radi naplate nematerijalne štete u iznosu od približno 32.500 KM.

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

NAPOMENA 21. POTENCIJALNE OBAVEZE

Kao što je objašnjeno u Napomeni 20. gore, protiv Društva se vodi jedan sudski postupak. Nije moguće odrediti epilog tog spora, niti izračunati moguće efekte presuda, kao i uticaja po osnovu kamata.