

**REVIK d.o.o. SARAJEVO**  
**REVIZIJA, RAČUNOVODSTVO I KONSALTING**

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 2013. 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 – 22

## **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 ispravci greške, broj: 045-0-Reg-13-000055, je donio dana 13. februara 2014. godine Opštinski sud u Goraždu (vidi Napomenu 9.1.).

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 429 ( 2012. 406).

## 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:

---

Jusuf Hubjer, direktor

UNIS Ginex d.d. Goražde  
GORAŽDE  
Višegradska bb

Goražde, 13. mart 2014. godine

**REVIK d.o.o. SARAJEVO**  
**REVIZIJA, RAČUNOVODSTVO I KONSALTING**

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 2013. godinu. Za ove finansijske izvještaje odgovorno je rukovodstvo Društva. Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o tim finansijskim izvještajima na osnovu naše revizije.
2. Finansijski izvještaji Društva za 2012. godinu revidovani su od strane Društva za reviziju MERFI d.o.o. Sarajevo, u čijem Izvještaju se izražava pozitivno mišljenje.
3. 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 potvrđuju 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.
4. Prema našem mišljenju finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. 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.
5. Bez kvalifikovanja našeg mišljenja skrećemo pažnju na Napomenu 9.1. uz finansijske izvještaje koja se odnosi na neslaganje registrovanog osnovnog (dioničkog) kapitala sa knjigovodstvenom evidencijom.

REVIK d.o.o. Sarajevo

Milan Novokmet, direktor i ovlaštani revizor

Sarajevo, 14. mart 2014. godine

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

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU**

**na dan 31. decembra 2013. godine**

	Napomena	2013.	2012.
<b>A K T I V A</b>			
<b>Stalna sredstva</b>			
Nematerijalna stalna sredstva		-	1
Materijalna stalna sredstva	2	14.769	14.039
Dugoročna ulaganja	3	702	625
<b>Ukupno stalna sredstva</b>		<b>15.471</b>	<b>14.665</b>
<b>Tekuća sredstva</b>			
Zalihe	4	5.030	4.419
Potraživanja od kupaca	5	1.773	3.969
Potraživanja po osnovu datih avansa	6	146	249
Kratkoročna aktivna razgraničenja – osiguranje		46	64
Ostala potraživanja	7	74	159
Gotovina u banci i blagajni	8	3.543	864
<b>Ukupno tekuća sredstva</b>		<b>10.612</b>	<b>9.724</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>26.083</b>	<b>24.389</b>
<b>Vanbilansne knjigovodstvene evidencije</b>	19	<b>551</b>	-

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

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

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU**  
na dan 31. decembra 2013. godine  
(nastavak)

	Napomena	2013.	2012.
<b>P A S I V A</b>			
<b>Kapital</b>			
Dionički kapital	9	15.955	15.955
Rezerve		1.495	1.383
Dobit		5.642	3.738
<b>Ukupno kapital</b>		<b>23.092</b>	<b>21.076</b>
<b>Dugoročne obaveze</b>			
Obaveze po dugoročnim kreditima		-	46
Dugoročna pasivna razgraničenja	10	878	855
<b>Ukupno dugoročne obaveze</b>		<b>878</b>	<b>901</b>
<b>Tekuće obaveze</b>			
Obaveze po kratkoročnim kreditima		-	333
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita		-	550
Obaveze prema dobavljačima	11	1.258	680
Obaveze po osnovu primljenih avansa		19	110
Kratkoročna pasivna razgraničenja – obračunati troškovi		70	64
Ostale obaveze	12	766	675
<b>Ukupno tekuće obaveze</b>		<b>2.113</b>	<b>2.412</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>26.083</b>	<b>24.389</b>
<b>Vanbilansne knjigovodstvene evidencije</b>	19	<b>551</b>	<b>-</b>

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

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

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**

**za godinu završenu 31. decembra 2013. godine**

	Napomena	2013.	2012.
Poslovni prihodi	13	18.221	15.351
Poslovni rashodi	14	(15.674)	(15.333)
<b>Dobit od aktivnosti</b>		<b>2.547</b>	<b>18</b>
Prihodi od finansiranja		54	58
Rashodi od finansiranja		(48)	(12)
<b>Neto finansijski prihodi</b>	15	<b>6</b>	<b>46</b>
Ostali prihodi	16	1.705	1.359
Ostali rashodi	17	(2.242)	(861)
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>2.016</b>	<b>562</b>
Porez na dobit	18	-	-
<b>Neto dobit perioda</b>		<b>2.016</b>	<b>562</b>
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		-	-
<b>Neto sveobuhvatna dobit perioda</b>		<b>2.016</b>	<b>562</b>

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.



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

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU**

**za godinu završenu 31. decembra 2013. godine**

	Dionički kapital	Rezerve	Dobit	Ukupno kapital
Stanje na dan 1. januara 2012. godine	15.955	1.361	3.198	20.514
Raspodjela dobiti u rezerve	-	22	(22)	-
Neto dobit za 2012. godinu	-	-	562	562
<b>Stanje na dan 31. decembra 2012.</b>	<b>15.955</b>	<b>1.383</b>	<b>3.738</b>	<b>21.076</b>
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
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013.</b>	<b>15.955</b>	<b>1.495</b>	<b>5.642</b>	<b>23.092</b>

\* Na osnovu Odluke broj: 07-13-3/13, koju je dana 7. juna 2013. godine donijela Skupština Društva.

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

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

**IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU**

**za godinu završenu 31. decembra 2013. godine**

	<u>2013.</u>
<b>Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti:</b>	
Neto dobit	2.016
Amortizacija	865
Povećanje zaliha	(611)
Smanjenje potraživanja od kupaca	2.196
Smanjenje potraživanja po osnovu datih avansa	103
Smanjenje kratkoročnih aktivnih razgraničenja	18
Smanjenje ostalih potraživanja	85
Povećanje dugoročnih pasivnih razgraničenja	23
Povećanje obaveza prema dobavljačima	578
Smanjenje obaveza po osnovu primljenih avansa	(91)
Povećanje kratkoročnih pasivnih razgraničenja	6
Povećanje ostalih obaveza	91
<b>Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti</b>	<b><u>5.279</u></b>
<b>Gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja:</b>	
Nabavke materijalnih stalnih sredstava	(1.594)
Povećanje dugoročnih ulaganja	(77)
<b>Neto gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja</b>	<b><u>(1.671)</u></b>
<b>Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti:</b>	
Smanjenje obaveza po dugoročnim kreditima	(596)
Smanjenje obaveza po kratkoročnim kreditima	(333)
<b>Neto gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti</b>	<b><u>(929)</u></b>
<b>Povećanje gotovine u banci i blagajni</b>	<b><u>2.679</u></b>
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	864
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	3.543

Napomene u prilogu od strane 11 do strane 22 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 2013. godine iznosio je 1,419016 (2012. 1,483600).

**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 penziona 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	<b>14.039</b>
Na dan 31. decembra 2013. godine	2.127	6.209	4.345	2.088	<b>14.769</b>

**2.2. Primjenjene stope amortizacije**

Građevine	1 – 6 %
Oprema	3,8 – 15 %

**2.3. Osiguranje**

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

**NAPOMENA 3. DUGOROČNA ULAGANJA**

	2013.	2012.
Obveznice FBiH	1.953	1.953
Ispravka vrijednosti (vidi Napomenu 16.)	(1.251)	(1.328)
<b>Ukupno dugoročna ulaganja</b>	<b>702</b>	<b>625</b>

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

**NAPOMENA 4. ZALIHE**

	2013.	2012.
Materijal (neto)	2.855	2.495
Alat i sitan inventar na zalihi	376	377
Odstupanja	(36)	(23)
Proizvodnja u toku	673	349
Poluproizvodi	242	458
Gotovi proizvodi	864	608
Odstupanja	18	155
Roba	38	-
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>5.030</b>	<b>4.419</b>

**NAPOMENA 5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	2013.	2012.
Kupci u zemlji (vidi Napomenu 5.1.)	811	2.105
Kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 5.2.)	962	1.615
Sumnjiva i sporna potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 5.3)	1.049	249
	2.822	3.969
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 5.4.)	(1.049)	-
<b>Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.5.)</b>	<b>1.773</b>	<b>3.969</b>

**5.1. Kupci u zemlji**

	2013.	2012.
Igman Konjic	398	721
POBJEDA Technology Goražde	121	73
POBJEDA Rudet Goražde	27	40
BINAS Bugojno	124	1.037
Ostali kupci	141	234
<b>Ukupno kupci u zemlji (vidi Napomenu 5.)</b>	<b>811</b>	<b>2.105</b>

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

**5.2. Kupci u inostranstvu**

	2013.	2012.
Sloboda Čačak	96	11
Prvi Partizan Užice	591	744
Ammo Load Worldwide USA	143	-
SME Ordinance Malaysia	-	336
Embassy for Saudi Arabia in Paris	-	507
Ostali kupci	132	17
<b>Ukupno kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 5.)</b>	<b>962</b>	<b>1.615</b>

**5.3. Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca**

	2013.	2012.
UNIS Pretis Vogošća	-	249
BINAS Bugojno	1.032	-
Ostala sumnjiva i sporna potraživanja	17	-
<b>Ukupno sumnj. i spor. potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.)</b>	<b>1.049</b>	<b>249</b>

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

	2013.	2012.
Stanje na dan 1. januara	-	-
Nove ispravke vrijednosti u toku perioda (vidi Napomenu 17.)	1.049	-
<b>Stanje na dan 31. decembra (vidi Napomenu 5.)</b>	<b>1.049</b>	<b>-</b>

**5.5. Starosna struktura potraživanja od kupaca**

	2013.
Do 6 mjeseci	1.675
Od 7 do 12 mjeseci	68
Preko 12 mjeseci	30
<b>Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 5.)</b>	<b>1.773</b>

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

**5.6. Procjena naplativosti potraživanja od kupaca**

Društvo je vršilo procjenu naplativosti svojih potraživanja od kupaca.

**NAPOMENA 6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU DATIH AVANSA**

	2013.	2012.
Cherming Nobel Norveška	35	
Rokword Frankfurt	41	
UNIS Mor Bugojno	36	36
Kovohute Češka	-	116
Penox Njemačka	-	39
Ostali avansi	34	58
<b>Ukupno potraživanja po osnovu datih avansa</b>	<b>146</b>	<b>249</b>

**NAPOMENA 7. OSTALA POTRAŽIVANJA**

	2013.	2012.
Potraživanja za PDV	27	126
Ostala potraživanja	47	33
<b>Ukupno ostala potraživanja</b>	<b>74</b>	<b>159</b>

**NAPOMENA 8. GOTOVINA U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

	2013.	2012.
Transakcijski račun kod PBS Banke d.d. Sarajevo	172	52
Transakcijski račun kod Raiffeisen Bank BH d.d. Sarajevo	60	31
Transakcijski račun kod PBS Banke d.d. Sarajevo za posebne namjene	3	156
Transakcijski račun kod ostalih banaka	8	4
Devizni računi kod PBS Banke d.d. Sarajevo	2.546	613
Devizni računi kod BBI Banke d.d. Sarajevo	446	-
Devizni računi kod ostalih banaka	6	7
Blagajne	1	1
Oročena sredstva (USD) kod PBS Banke d.d. Sarajevo (Do 21. maja 2014. godine, kamatna stopa 1 % na godišnjem nivou)	301	-
<b>Ukupno gotovina u bancima i blagajnama</b>	<b>3.543</b>	<b>864</b>



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

**NAPOMENA 9. DIONIČKI KAPITAL**

Dionički kapital na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 15.954.600 KM (2012. 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 24. februara 2014. godine su:

	<u>%</u>
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. UniCredit Banka d.d. Mostar (skrbnički)	1,1827
6. Ostala 54 dioničara	<u>5,3270</u>
<b>Ukupno</b>	<b><u>100</u></b>

**9.1. Registracija kapitala**

	<u>U KM</u>
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	<u>15.954.600</u>
Razlika (evidentirana na rezervama)	<u>3.751</u>

Skupština Društva će donijeti odluku o neslaganju registrovanog kapitala i njegove knjigovodstvene vrijednosti.

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

**NAPOMENA 10. DUGOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA**

	2013.	2012.
<u>Donirana sredstva:</u>		
Bosansko podrinjski Kanton	176	197
Federalno ministarstvo energije, rudarstva i industrije	420	458
Fond za zaštitu okoliša FBiH	282	200
<b>Ukupno dugoročna pasivna razgraničenja</b>	<b>878</b>	<b>855</b>

**NAPOMENA 11. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	2013.	2012.
Dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 11.1.)	385	328
Dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 11.2.)	873	352
<b>Ukupno obaveze prema dobavljačima</b>	<b>1.258</b>	<b>680</b>

**11.1. Dobavljači u zemlji**

	2013.	2012.
Sarajevo Osiguranje, Filijala Goražde	65	47
Kemokop Tuzla	26	-
Binas Bugojno	56	-
UNIS Group Vogošća	37	-
Alpha Crom Sarajevo	42	-
Grafički atelje AM Sarajevo	7	29
Vavlica Goražde	-	101
Ostali dobavljači	152	151
<b>Ukupno dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 11.)</b>	<b>385</b>	<b>328</b>

**11.2. Dobavljači u inostranstvu**

	2013.	2012.
Metalimex Czech Republic	845	250
Ostali dobavljači	28	102
<b>Ukupno dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 11.)</b>	<b>873</b>	<b>352</b>

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

**NAPOMENA 12. OSTALE OBAVEZE**

	2013.	2012.
Obaveze prema zaposlenima	432	371
Obaveze za poreze, doprinose i naknade	243	221
Obaveze prema Vladi FBiH – dokapitalizacija	69	69
Ostale obaveze	22	14
<b>Ukupno ostale obaveze</b>	<b>766</b>	<b>675</b>

**NAPOMENA 13. POSLOVNI PRIHODI**

	2013.	2012.
Prodaja robe	49	135
Prodaja učinaka u zemlji	3.434	3.937
Prodaja učinaka u inostranstvu	14.574	11.032
Ostali poslovni prihodi	164	247
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>18.221</b>	<b>15.351</b>

**NAPOMENA 14. POSLOVNI RASHODI**

	2013.	2012.
Nabavna vrijednost robe	20	96
Materijalni troškovi (vidi Napomenu 14.1.)	5.821	4.867
Plate i ostala primanja (vidi Napomenu 14.2.)	7.880	6.819
Proizvodne usluge (vidi Napomenu 14.3.)	758	876
Amortizacija	865	889
Nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 14.4.)	557	498
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	(227)	-
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-	1.288
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>15.674</b>	<b>15.333</b>

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

**14.1. Materijalni troškovi**

	2013.	2012.
Materijal	5.371	4.201
Energija	573	565
Sitan inventar	52	45
Odstupanja	(175)	56
	<b>5.821</b>	<b>4.867</b>

**Ukupno materijalni troškovi (vidi Napomenu 14.)**

**14.2. Plate i ostala primanja**

	2013.	2012.
Plate	6.159	5.513
Putni troškovi	125	73
Ostala primanja zaposlenih	1.508	1.153
Naknade odborima i ugovori o djelu	88	80
	<b>7.880</b>	<b>6.819</b>

**Ukupno plate i ostala primanja (vidi Napomenu 14.)**

**14.3. Proizvodne usluge**

	2013.	2012.
Izrada i dorada učinaka	35	283
Transport	394	386
Održavanje	121	55
Ostale proizvodne usluge (ino prodaja)	208	152
	<b>758</b>	<b>876</b>

**Ukupno proizvodne usluge (vidi Napomenu 14.)**

**14.4. Nematerijalni troškovi**

	2013.	2012.
Neproizvodne usluge	76	47
Reprezentacija (vidi Napomenu 18.)	61	45
Osiguranje	135	100
Platni promet	124	119
Naknade , taxe, porezi itd	119	126
Ostali nematerijalni troškovi	42	61
	<b>557</b>	<b>498</b>

**Ukupno nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 14.)**

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

**NAPOMENA 15. NETO FINANSIJSKI PRIHODI**

	2013.	2012.
<u>Prihodi od finansiranja:</u>		
Kamata	49	58
Kursne razlike	5	-
	54	58
<u>Rashodi od finansiranja:</u>		
Kamata	(8)	(12)
Kursne razlike	(20)	-
Ostali finansijski rashodi	(20)	-
	(48)	(12)
<b>Neto finansijski prihodi</b>	<b>6</b>	<b>46</b>

**NAPOMENA 16. OSTALI PRIHODI**

	2013.	2012.
Prodaja otpadnog materijala	1.622	1.288
Prihodi od usklađivanja obveznica FBiH (vidi Napomenu 3.)	77	64
Ostali prihodi	6	7
	6	7
<b>Ukupno ostali prihodi</b>	<b>1.705</b>	<b>1.359</b>

**NAPOMENA 17. OSTALI RASHODI**

	2013.	2012.
Nabavna vrijednost prodatog otpadnog materijala	872	656
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja (Napomena 5.4.)	1.049 *	-
Otpis nenaplativih potraživanja	251 *	73
Donacije	28	35
Ostali rashodi	42	97
	42	97
<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>2.242</b>	<b>861</b>

\* Evidentirano na osnovu Odluke Uprave Društva, broj: 2305/14 od 11. februara 2014. godine.

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

**NAPOMENA 18. POREZ NA DOBIT**

	2013.	2012.
Dobit poslovne godine	2.016	562
Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu:		
- Reprezentacija 70 % (vidi Napomenu 14.4.)	43	31
- Otpis nanaplativih potraživanja	19	20
- Ostalo	3	-
Oporeziva dobit	2.081	613
Obračunati porez na dobit po stopi od 10 %	208	61
Porezna olakšica povodom izvoza	(208)	(61)
<b>Obračunati porez na dobit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NAPOMENA 19. VANBILANSNE KNJIGOVODSTVENE EVIDENCIJE**

Vanbilansne knjigovodstvene evidencije na dan 31. decembra 2013. godine, u iznosu od 551.000 KM, predstavlja 5 garancija PBS Banke d.d. Sarajevo.

**NAPOMENA 20. SUDSKI POSTUPCI**

Na dan 31. decembra 2013. godine Društvo vodi 2 sudska postupka protiv svojih dužnika radi naplate potraživanja u ukupnom iznosu od približno 1.285.000 KM.

Na dan 31. decembra 2013. godine nema sudskih postupaka pokrenutih protiv Društva, pa samim tim nema potencijalnih obaveza te vrste.