

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 2015. 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 490 (2014. 477).

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

UNIS Ginex d.d. Goražde
GORAŽDE
Višegradska bb

Goražde, 11. april 2016. 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 nekonsolidovanih finansijskih izvještaja UNIS Ginex d.d. Goražde (u daljnjem tekstu: Društvo), za 2015. godinu.

Odgovornost Uprave za nekonsolidovane finansijske izvještaje

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

Odgovornost Revizora

Naša je odgovornost izraziti nezavisno mišljenje o priloženim nekonsolidovanim finansijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi zahtijevaju 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, nekonsolidovani finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2015. 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

Skrećemo pažnju na Napomenu 14.1. uz finansijske izvještaje koja se odnosi na neslaganje registrovanog osnovnog (dioničkog) kapitala sa knjigovodstvenom evidencijom.

REVIK d.o.o. Sarajevo

Milan Novokmet, direktor

Kenan Kapetanović, ovlašteni revizor

Sarajevo, 12. april 2016. godine

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

	Napomena	2015.	2014.
Poslovni prihodi	2	29.275	21.432
Poslovni rashodi	3	(21.048)	(17.504)
Dobit od aktivnosti		8.227	3.928
Prihodi od finansiranja		226	141
Rashodi od finansiranja		(78)	(8)
Neto finansijski prihodi	4	148	133
Ostali prihodi	5	2.023	1.887
Ostali rashodi	6	(1.719)	(1.298)
Dobit prije oporezivanja		8.679	4.650
Porez na dobit	7	-	-
Neto dobit perioda		8.679	4.650
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		-	-
Neto sveobuhvatna dobit perioda		8.679	4.650

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 2015. godine

	Napomena	2015.	2014.
A K T I V A			
Stalna sredstva			
Materijalna stalna sredstva	8	18.331	17.575
Dugoročna ulaganja	9	908	795
Ukupno stalna sredstva		19.239	18.370
Tekuća sredstva			
Zalihe	10	6.739	5.997
Potraživanja od kupaca	11	4.546	4.196
Potraživanja po osnovu datih avansa		311	108
Kratkoročna aktivna razgraničenja – osiguranje		56	44
Ostala potraživanja	12	223	481
Gotovina u banci i blagajni	13	10.177	2.568
Ukupno tekuća sredstva		22.052	13.394
UKUPNO AKTIVA		41.291	31.764
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	20	951	650

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 2015. godine
(nastavak)

	Napomena	2015.	2014.
P A S I V A			
Kapital			
Dionički kapital	14	15.955	15.955
Rezerve		2.828	1.898
Dobit		17.231	9.889
Ukupno kapital		36.014	27.742
Dugoročne obaveze			
Obaveze po dugoročnim kreditima	15	336	449
Dugoročna pasivna razgraničenja	16	803	837
Ukupno dugoročne obaveze		1.139	1.286
Tekuće obaveze			
Obaveze po kratkoročnim kreditima	17	1.133	-
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	15	113	1.429
Obaveze prema dobavljačima	18	1.496	194
Obaveze po osnovu primljenih avansa		164	141
Kratkoročna pasivna razgraničenja – obračunati troškovi		87	65
Ostale obaveze	19	1.145	907
Ukupno tekuće obaveze		4.138	2.736
UKUPNO PASIVA		41.291	31.764
Vanbilansne knjigovodstvene evidencije	20	951	650

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

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

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

* Evidentirano na osnovu Odluke broj: 07-15-3/15, koju je dana 14. jula 2015. godine donijela Skupština Društva.

** Evidentirano na osnovu Odluke broj: 07-15-4/15, koju je dana 14. jula 2015. 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

	2015.	2014.
Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti:		
Neto dobit	8.679	4.650
Amortizacija	1.186	878
Povećanje zaliha	(742)	(967)
Povećanje potraživanja od kupaca	(350)	(2.423)
(Povećanje) / Smanjenje potraživanja po osnovu datih avansa	(203)	38
(Povećanje) / Smanjenje kratkoročnih aktivnih razgraničenja	(12)	2
Smanjenje / (Povećanje) ostalih potraživanja	258	(407)
Smanjenje dugoročnih pasivnih razgraničenja	(34)	(41)
Povećanje / (Smanjenje) obaveza prema dobavljačima	1.302	(1.064)
Povećanje obaveza po osnovu primljenih avansa	23	122
Povećanje / (Smanjenje) kratkoročnih pasivnih razgraničenja	22	(5)
Povećanje ostalih obaveza	238	141
Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti	10.367	924
Gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja:		
Nabavke materijalnih stalnih sredstava	(2.451)	(3.787)
Kapitalizacija kamata	(9)	(116)
Prodaja opreme (neto)	-	2
Rashodovanje (neto)	518	217
Povećanje dugoročnih ulaganja	(113)	(93)
Neto gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja	(2.055)	(3.777)
Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti:		
Isplata dobiti	(407)	-
(Smanjenje) / Povećanje obaveza po dugoročnim kreditima	(1.429)	1.878
Povećanje obaveza po kratkoročnim kreditima	1.133	-
Neto gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti	(703)	1.878
Povećanje / (Smanjenje) gotovine u banci i blagajni	7.609	(975)
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	2.568	3.543
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	10.177	2.568

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 2015. godine iznosio je 1,790070 (2014. 1,608413).

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. Gorazde
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

	2015.	2014.
Prodaja robe	8	4
Prodaja učinaka u zemlji	5.626	4.340
Prodaja učinaka u inostranstvu	23.444	16.914
Ostali poslovni prihodi	197	174
	29.275	21.432

NAPOMENA 3. POSLOVNI RASHODI

	2015.	2014.
Nabavna vrijednost robe	3	1
Materijalni troškovi (vidi Napomenu 3.1.)	6.918	6.298
Plate i ostala primanja (vidi Napomenu 3.2.)	10.440	8.971
Proizvodne usluge (vidi Napomenu 3.3.)	1.488	1.666
Amortizacija	1.186	878
Nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 3.4.)	710	602
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	-	(912)
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	303	-
	21.048	17.504

3.1. Materijalni troškovi

	2015.	2014.
Materijal	7.005	6.000
Energija	698	623
Sitan inventar	82	88
Odstupanja	(867)	(413)
	6.918	6.298

3.2. Plate i ostala primanja

	2015.	2014.
Plate	8.364	7.286
Putni troškovi	107	151
Ostala primanja zaposlenih	1.853	1.448
Naknade odborima i ugovori o djelu	116	86
	10.440	8.971

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

3.3. Proizvodne usluge

	2015.	2014.
Izrada i dorada učinaka	204	656
Transport	765	530
Održavanje	150	210
Ostale proizvodne usluge	369	270
Ukupno proizvodne usluge (vidi Napomenu 3.)	1.488	1.666

3.4. Nematerijalni troškovi

	2015.	2014.
Neproizvodne usluge	147	98
Reprezentacija (vidi Napomenu 7.)	84	65
Osiguranje	130	123
Platni promet	140	120
Naknade, takse, porezi, članarine	149	138
Ostali nematerijalni troškovi	60	58
Ukupno nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 3.)	710	602

NAPOMENA 4. NETO FINANSIJSKI PRIHODI

	2015.	2014.
<u>Prihodi od finansiranja:</u>		
Kamata	49	50
Kursne razlike	177	84
Ostali finansijski prihodi	-	7
	226	141
<u>Rashodi od finansiranja:</u>		
Kamata	(53)	(2)
Kursne razlike	(25)	(6)
	(78)	(8)
Neto finansijski prihodi	148	133

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

NAPOMENA 5. OSTALI PRIHODI

	2015.	2014.
Prodaja otpadnog materijala	1.857	1.719
Naplaćena ispravka vrijednosti nenaplativih potraživanja	-	50
Prihodi od usklađivanja obveznica FBiH (vidi Napomenu 9.)	113	93
Ostali prihodi	53	25
Ukupno ostali prihodi	2.023	1.887

NAPOMENA 6. OSTALI RASHODI

	2015.	2014.
Rashodovanje opreme	-	219
Otuđenje građevine	518	-
Nabavna vrijednost prodatog otpadnog materijala	1.114	958
Donacije	35	58
Ostali rashodi	52	63
Ukupno ostali rashodi	1.719	1.298

NAPOMENA 7. POREZ NA DOBIT

	2015.	2014.
Dobit poslovne godine	8.679	4.650
Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu:		
- Reprezentacija 70 % (vidi Napomenu 3.4.)	59	46
- Otpis nenaplativih potraživanja	-	3
Oporeziva dobit	8.738	4.699
Obračunati porez na dobit po stopi od 10 %	874	470
Porezna olakšica povodom izvoza	(874)	(470)
Obračunati porez na dobit	-	-

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 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

8.2. 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

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 u korist Banke i Ministarstva, kao obezbjeđenje plaćanja i to kako slijedi:

	Nekretnina	Vrijednost
Razvojna 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 9. DUGOROČNA ULAGANJA

	2015.	2014.
Obveznice FBiH *	1.953	1.953
Ispravka vrijednosti (vidi Napomenu 5.)	(1.045)	(1.158)
Ukupno dugoročna ulaganja	908	795

* Zasnovano založno pravo radi obezbjeđenja vraćanja kredita u korist UNION Banke d.d. Sarajevo.

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

NAPOMENA 10. ZALIHE

	2015.	2014.
Materijal	4.258	2.956
Alat i sitan inventar na zalihi	374	375
Odstupanja	(323)	(66)
Proizvodnja u toku	784	790
Poluproizvodi	303	296
Gotovi proizvodi	1.300	1.528
Odstupanja	19	94
Roba	24	24
Ukupno zalihe	6.739	5.997

NAPOMENA 11. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2015.	2014.
Kupci u zemlji (vidi Napomenu 11.1.)	889	926
Kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 11.2.)	3.657	3.270
Sumnjiva i sporna potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 11.3)	1.013	1.013
	5.559	5.209
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja od ostalih kupaca (vidi Napomenu 11.4.)	(1.013)	(1.013)
Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 11.5.)	4.546	4.196

11.1. Kupci u zemlji

	2015.	2014.
Igman Konjic	328	314
POBJEDA Technology Goražde	145	213
POBJEDA Rudet Goražde	35	71
BINAS Bugojno	281	128
Tvornica alata Goražde	26	136
Ostali kupci	74	64
Ukupno kupci u zemlji (vidi Napomenu 11.)	889	926

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

11.2. Kupci u inostranstvu

	2015.	2014.
Prvi Partizan Užice	867	1.278
Saltech Ag Obere Dulliken Switzerland	111	400
Ammo Load Worldwide SAD	1.144	-
Taf Trade Inc Brooklyn SAD	547	547
Arms Corporation Philippines	639	63
Makina Kimyia Kuruma Ankara	-	525
Ostali kupci	349	457
Ukupno kupci u inostranstvu (vidi Napomenu 11.)	3.657	3.270

11.3. Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca

	2015.	2014.
UNIS Pretis Vogošća	248	248
BINAS Bugojno	748	748
Ostala sumnjiva i sporna potraživanja	17	17
Ukupno sumnj. i spor. potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 11.)	1.013	1.013

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

	2015.	2014.
Stanje na dan 1. januara	1.013	1.049
Nove ispravke vrijednosti u toku perioda	-	3
Naplaćeno u toku perioda	-	(50)
Korekcija knjigovodstvenog evidentiranja (neto)	-	11
Stanje na dan 31. decembra (vidi Napomenu 11.)	1.013	1.013

11.5. Starosna struktura potraživanja od kupaca

	2015.	2014.
Do 12 mjeseci	3.725	4.196
Preko 12 mjeseci (vidi Napomenu 11.6.)	821	-
Ukupno potraživanja od kupaca (vidi Napomenu 11.)	4.546	4.196

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

11.6. Potraživanja od kupaca starija od 12 mjeseci

	2015.	2014.
Taf Trade Inc Brooklyn SAD	547	-
BINAS Bugojno	219	-
Ostali kupci	55	-
	821	-
Ukupno potraživanja od kupaca starija od 12 mjeseci (vidi Napomenu 11.5.)	821	-

11.7. Procjena naplativosti potraživanja od kupaca

Društvo nije vršilo adekvatnu procjenu naplativosti svojih potraživanja od kupaca.

NAPOMENA 12. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2015.	2014.
Potraživanja za PDV	42	431
Potraživanja od državnih institucija	179	46
Ostala potraživanja	2	4
	223	481
Ukupno ostala potraživanja	223	481

NAPOMENA 13. GOTOVINA U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	2015.	2014.
Transakcijski račun kod PBS Banke d.d. Sarajevo	245	13
Transakcijski račun kod Raiffeisen Bank BH d.d. Sarajevo	129	39
Transakcijski račun kod BBI Banke d.d. Sarajevo	35	231
Transakcijski račun kod UNION Banke d.d. Sarajevo	1.788	40
Transakcijski račun kod ostalih banaka	179	28
Devizni računi kod PBS Banke d.d. Sarajevo	243	546
Devizni računi kod BBI Banke d.d. Sarajevo	6.815	1.662
Devizni račun kod UNION Banke d.d. Sarajevo	735	2
Devizni računi kod ostalih banaka	7	7
Blagajne	1	-
	10.177	2.568
Ukupno gotovina u bancima i blagajnama	10.177	2.568

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

NAPOMENA 14. DIONIČKI KAPITAL

Dionički kapital na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 15.954.600 KM (2014. 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 21. marta 2016. 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	8,5085
4. Hubjer Jusuf, Goražde	6,8200
5. ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo	2,3235
6. Ostali - 41 dioničar	<u>6,3405</u>
Ukupno	<u>100</u>

14.1. 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>

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.

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

NAPOMENA 15. OBAVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA

	Rok otplate	Kamatna stopa	2015.	2014.
Razvojna Banka FBiH	2020.	1 %	167	200
UNION Banka d.d. Sarajevo	2019.	0,90 %	282	300
BBI Banka d.d. Sarajevo			-	1.378
			<u>449</u>	<u>1.878</u>
Minus: tekuće dospjeće			(113)	(1.429)
Ukupno dugoročni krediti			<u>336</u>	<u>449</u>

NAPOMENA 16. DUGOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA

	2015.	2014.
<u>Donirana sredstva:</u>		
Bosansko-podrinjski kanton	160	155
Federalno ministarstvo energije, rudarstva i industrije	344	382
Fond za zaštitu okoliša FBiH	299	300
Ukupno dugoročna pasivna razgraničenja	<u>803</u>	<u>837</u>

NAPOMENA 17. OBAVEZE PO KRATKOROČNIM KREDITIMA

	Kamatna stopa	2015.	2014.
UNION Banka d.d. Sarajevo	5,5 %	1.133	-
Ukupno obaveze po kratkoročnim kreditima		<u>1.133</u>	<u>-</u>

NAPOMENA 18. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2015.	2014.
Dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 18.1.)	283	144
Dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 18.2.)	1.213	50
Ukupno obaveze prema dobavljačima	<u>1.496</u>	<u>194</u>

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

18.1. Dobavljači u zemlji

	2015.	2014.
Sarajevo Osiguranje, Filijala Goražde	57	57
Pobjeda Rudet Goražde	24	-
C.P.A. Tojšići	40	-
Grafički atelje AM Sarajevo	22	-
Boka Nova Srbac Gradiška	21	-
Ostali dobavljači	119	87
Ukupno dobavljači u zemlji (vidi Napomenu 18.)	283	144

18.2. Dobavljači u inostranstvu

	2015.	2014.
Metalimex Czech Republic	1.144	3
Copper Com Sevojno Srbija	56	-
Ostali dobavljači	13	47
Ukupno dobavljači u inostranstvu (vidi Napomenu 18.)	1.213	50

NAPOMENA 19. OSTALE OBAVEZE

	2015.	2014.
Obaveze prema zaposlenima	651	503
Obaveze za poreze, doprinose i naknade	390	303
Obaveze prema Vladi FBiH – dokapitalizacija	69	69
Ostale obaveze	35	32
Ukupno ostale obaveze	1.145	907

NAPOMENA 20. VANBILANSNE KNJIGOVODSTVENE EVIDENCIJE

Vanbilansne knjigovodstvene evidencije na dan 31. decembra 2015. godine, u iznosu od 951.000 KM predstavljaju garancije banaka (2014. 650.000 KM).

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

NAPOMENA 21. SUDSKI POSTUPCI

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo vodi dva sudska postupka protiv svojih dužnika radi naplate potraživanja u ukupnom iznosu od približno 254.682 KM.

Na dan 31. decembra 2015. godine protiv Društva se vodi jedan sudski postupak od strane fizičkog lica radi naplate nematerijalne štete u iznosu od približno 23.357 KM.

Nije moguće odrediti epiloge 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.