

**Nadzornom odboru i Skupštini Društva
Saniteks d.d. Velika Kladuša**

ODBOR ZA REVIZIJU :

1. Alen Turković -predsjednik
2. Feriz Crnkić - član
3. Jasmin Muhamedagić - član

IZVJEŠTAJ

o obavljenoj reviziji godišnjeg obračuna za 2018
godinu.

April 2019 godine

SADRŽAJ

Opći podaci	3
Odgovornost za finansijske izvještaje	4
Izvještaj odbora za reviziju	5
Napomene i preporuke odbora za reviziju	6
Bilans Uspjeha	7
Bilans Stanja	8
Napomene uz finansijske izvještaje	9-10

Opći podaci o društvu Saniteks d.d.

Saniteks d.d. Velika Kladuša je dioničko društvo osnovano u Federaciji Bosne i Hercegovine. Sjedište Društva je u Velikoj Kladuši, Tone Hrovata 2, a identifikacioni broj je 4263190640006.

Osnovna djelatnost Društva je 17.542 – proizvodnja nepomenutih tekstilnih proizvoda.

Ukupan broj dionica je 462.366 komada po nominalnoj cijeni 35,63 KM / dionici.

U toku godine donešena je odluka o pokriću gubitaka iz ranijih godina smanjenjem osnovnog kapitala gdje je nominalna cijena dionice smanjena sa 55,2 KM po dionici na trenutnih 35,63 KM po dionici. Ukupan iznos pokrivenog gubitka iznosi 9.048.502 KM.

Organi upravljanja društvom su :

Uprava :

Mirsad Hadžihasanović (direktor do 02.08.2018 godine)

Nermin Kadrić (v.d. direktor od 02.08.2018 godine)

Nadzorni odbor (31.12.2018) :

Ćazim Hamzić – predsjednik

Kenan Nalbantić- član

Muhamed Vrabac -član

Nijaz Veladžić -član

Rifat Dolić -član

Odbor za reviziju (31.12.2018) :

Alen Turković - predsjednik

Feriz Crnković - član

Jasmin Muhamedagić -član

Odgovornost za finansijske izvještaje

Uprava Saniteks d.d. Velika Kladuša (u daljem tekstu – Društvo) je odgovorna za pripremanje i fer prezentovanje priloženih finansijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine, kao i provođenje svih procedura internih kontrola koje Uprava smatra neophodnim za pripremanje finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogreške bilo zbog prevare bilo zbog grešaka.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima. Iz tog razloga Uprava 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 s 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 odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Izvještaj Odbora za reviziju Saniteks d.d.

Na osnovu člana 273. Zakona o privrednim društvima ("Službene novine Federacije BiH" broj 81/15) izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja i to bilansa stanja na dan 31.12.2018, bilansa uspjeha, izvještaja o promjenama u kapitalu kao i izvještaja o gotovinskim tokovima za period 01.01.2018 do 31.12.2018 godine kao i napomena i računovodstvenih politika koji su sastavni dio seta finansijskih izvještaja.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, odnosno u skladu sa ISRE 2410 (International Standard on Review Engagements).

Ovi standardi nalažu da planiramo i izvršimo reviziju tako da dobijemo razumnu pouzdanost o tome da li u finansijskim izvještajima ima značajno pogrešno iznošenja činjenica.

Pregled se provodi izradom upita, prvenstveno osobama odgovornim za finansijska i računovodstvena pitanja kao i primjenu analitičkih i drugih postupaka revizije.

Revizija, takođe, podrazumjeva ocjenu korištenih računovodstvenih načela i značajnih procjena od strane menadžmenta, kao i ocjenjivanje cjelokupnog predstavljanja finansijskih izvještaja.

Pregled u skladu sa ISRE 2410 je znatno manji u obimu od revizije provedene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i samim tim ne omogućava saznanje svih činjenica i značajnih pitanja koja bi se mogla identifikovati u procesu revizije.


Prema tome, mi ne izražavamo mišljenje revizije.


Mišljenje:

Bazirano na našem pregledu/reviziji ništa od revidiranog nije izazvalo našu pažnju kako bi povjerovali da pripremljeni finansijski izvještaji u svim materijalnim aspektima nisu pripremljeni u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine i važećim računovodstvenim standardima i propisima.

Uvidom u dostavljene finansijske izvještaje utvrdili smo da su izvještaji predani u zakonskom roku na dan 28.02.2019 godine FIA (poslovna jedinica Ispostava Novi Grad Sarajevo) u skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH.

Odbor za reviziju:


Alen Turković – predsjednik


Feriz Crnković – član


Jasmin Muhamedagić – član

Napomene odbora za reviziju

Odbor za reviziju je, u okviru svoje nadležnosti utvrđenih Statutom Društva i drugim propisima, u toku 2018. godine svoju funkciju obavljao van formalnih sjednica, ali bez obzira na tu činjenicu uključenost članova Odbora za reviziju pojedinačno i kolektivno u nadzor rada i poslovanja Društva je bila kontinuirana i konstantna.

Uprava Društva je kontinuirano, a najmanje jednom mjesečno informisala članove Odbora za reviziju o svim značajnijim događajima u Društvu kao i učinila dostupnim finansijske informacije i podatke na mjesečnom nivou dostavljanjem redovnih izvještaja o rezultatima poslovanja.

Odbor za reviziju, na osnovu neposrednih saznanja njegovih članova, ocjenjuje da računovodstvo društva u funkcionalnom smislu obezbjeđuje sveobuhvatnu evidenciju o poslovanju društva kojom je evidentiran svaki nastali poslovni događaj, a na osnovu dokumentacije, odnosno knjigovodstvenih isprava, koje sadrže sve podatke neophodne za knjiženja u poslovnim knjigama društva. Računovodstvo obezbjeđuje hronološko praćenje poslovnih događaja, a time i određivanje računovodstvenih pozicija u trenutku njihovog nastanka.

Društvo u okviru svoje finansijske funkcije redovno godišnje usvaja budžet poslovanja u vidu bilansa uspjeha čije se ostvarenje prati na mjesečnom nivou. Uprava društva je u prilici da blagovremeno preduzima potrebne mjere i aktivnosti za sprečavanje i smanjenje potencijalnih rizika.

Finansijski izvještaji se sastavljaju i objavljuju u skladu sa propisima polugodišnje i godišnje.

Predmet našeg pregleda za 2018 godinu je i obavljeni popis sa zapisnikom centralne popisne komisije od 14.01.2019 godine. Prema navedenom zapisniku evidentiran je višak na skladištu gotovih proizvoda u iznosu od 2.867,44 KM. Izvršen je i otpis vrijednosti zaliha u iznosu od 221,40 KM na skladištu gotovih proizvoda. Na ostalim skladištima nisu utvrđene razlike prilikom popisa.

Izvršili smo uvid i u IOS-e na 31.12.2018 godine sa najvećim kupcima i dobavljačima i utvrdili da ne postoje značajna odstupanja. Pregledali smo IOS-e koji su dostavljeni i konfirmirali 6 od 10 najvećih dobavljača po prometu u toku 2018 godine. Potrebno je unaprijediti komunikaciju sa ino kupcima i dobavljačima kako bi se obezbijedila konfirmacija svih kupaca i dobavljača za koje postoje otvorene stavke.

Bilans Uspjeha

Svi iznosi u (000) BAM

	Napomena	2018	2017
Poslovni prihodi		8.526	6.978
Prihodi od prodaje učinaka		8.365	6.964
Prihodi od prodaje robe		47	2
Ostali poslovni prihodi		114	12
Poslovni rashodi		(9.173)	(9.127)
Troškovi sirovina i materijala		(3.975)	(4.081)
Troškovi zaposlenih		(2.919)	(3.318)
Amortizacija		(449)	(495)
Ostali operativni rashodi i troškovi		(1.257)	(1.706)
(Smanjenje) / povećanje vrijednosti zaliha učinaka		(573)	473
Dobit / Gubitak od poslovnih aktivnosti		(647)	(2.149)
Finansijski prihodi		0	1
Finansijski rashodi		(296)	(282)
Dobit / Gubitak od finansijske aktivnosti		(296)	(281)
Ostali prihodi		177	1.283
Ostali rashodi		(55)	(1.638)
Dobit / Gubitak od ostalih prihoda i rashoda		122	(355)
Dobit / Gubitak prije oporezivanja		(822)	(2.785)
Porez na dobit		0	0
Neto Dobit / Gubitak		(822)	(2.785)

Bilans Stanja (na dan 31.12.2018) Svi iznosi u (000) BAM

	Napomena	31.12.2018	31.12.2017
Dugoročna imovina		21.755	22.025
Nekretnine , postrojenja i oprema, i nematerijalna imovina		21.743	22.013
Ulaganja u zavisna društva	1	12	12
Kratkoročna imovina		3.486	3.556
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji		1.521	2.151
Potraživanja od kupaca		1.856	1.267
Ostala kratkoročna imovina i potraživanja		89	81
Novac i novčani ekvivalenti		18	57
Aktivna vremenska razgraničenja		2	0
Poslovna aktiva		25.241	25.581
Vanbilansna aktiva		0	0
Ukupno aktiva		25.241	25.581
Kapital		15.924	16.746
Osnovni kapital (Dionički kapital)		16.474	25.523
Rezerve		272	270
Akumulirani gubici		(822)	(9.047)
Dugoročne obaveze		797	1.791
Dugoročni krediti	2	709	1.705
Dugoročna rezervisanja		88	86
Kratkoročne obaveze		8.519	7.043
Obaveze po kratkoročnim kreditima	3	3.438	2.267
Obaveze prema dobavljačima		1.927	1.280
Obaveze prema zaposlenima		2.149	2.602
Ostale kratkoročne obaveze		480	320
Pasivna vremenska razgraničenja		525	574
Poslovna pasiva		25.241	25.580
Vanbilansna pasiva		0	0
Ukupna pasiva		25.241	25.580

Napomene i analitike uz finansijske izvještaje (svi iznosi u 000 BAM)

1. ULAGANJA U ZAVISNA DRUŠTVA

	% učešća	31.12. 2018.		31. 12. 2017.	
		'000 KM	% učešća	'000 KM	% učešća
Saniteks-Promet export-import d.o.o. Beograd	100,00	12	100,00	12	
		12		12	

Osnovne informacije o poslovanju zavisnog društva Saniteks-Promet su (svi iznosi u hiljadama RSD i BAM):

Bilans Uspjeha

	RSD		1 BAM= 60,46 RSD BAM	
	2018	2017	2018	2017
Poslovni prihodi	42.987	36.972	711	612
Nabavna vrijednost prodane robe	-32.943	-28.016	-545	-463
Troškovi uposlenih	-5.938	-6.304	-98	-104
Amortizacija	-38	0	-1	0
Ostali troškovi	-2.741	-2.144	-45	-35
Dobit/Gubitak iz poslovnih aktivnosti	1.327	508	22	8
Finansijski prihodi	104	472	2	8
Finansijski rashodi	-190	-161	-3	-3
Dobit/Gubitak iz finansijskih aktivnosti	-86	311	-1	5
Ostali prihodi	94	10	2	0
Ostali rashodi	-765	-2	-13	0
Neto dobit	570	827	9	14

	RSD		BAM	
	2018	2017	2018	2017
Bilans Stanja				
Nekretnine,postrojenja i oprema	718	0	12	0
Zalihe	7.240	8.354	120	138
Potraživanja od kupaca	10.557	4.232	175	70
Ostala potraživanja	677	418	11	7
Gotovina	569	281	9	5
Potraživanja za PDV	336	0	6	0
Ukupno Aktiva	20.097	13.285	332	220
Osnovni kapital	332	332	5	5
Neraspoređena dobit	8.089	7.123	134	118
Neraspoređeni gubitak	-3.425	-3.425	-57	-57
Ukupno Kapital	4.996	4.030	83	67
Primljeni avansi	70	0	1	0
Obaveze iz poslovanja	14.934	9.166	247	152
Obaveze za PDV	97	89	2	1
Ukupno obaveze	15.101	9.255	250	153
Ukupno Pasiva	20.097	13.285	332	220

2. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

	31.12. 2018.	31.12. 2017.
ASA Banka	709	1.706
	709	1.706

3. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

	31.12.2018	31.12. 2017.
ASA Banka	2.031	1.531
Prevent CEE d.o.o.	1.302	720
ASA Nekretnine d.o.o.	98	0
Više : obaveza za kamate	7	16
	3.438	2.267