

**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 završnog obračuna za 2017  
godinu.**

**Maj 2018 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

## 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 55,20 KM / dionici.

### Organi upravljanja društvom su :

#### Uprava :

Nedžad Pita (direktor do 27.09.2017 godine)

Mirsad Hadžihasanović (v.d. direktor od 17.10.2017 godine) (direktor od 17.04.2018 godine)

### Nadzorni odbor (31.12.2017) :

Eldin Đedović – predsjednik

Kenan Nalbantić- član

Almir Jazvin -član (do 25.12.2017 godine)

Nijaz Veladžić -član

Rifat Dolić -član

### Nadzorni odbor (30.05.2018) :

Ćazim Hamzić – predsjednik

Kenan Nalbantić- član

Muhamed Vrabac -član

Nijaz Veladžić -član

Rifat Dolić -član

### Odbor za reviziju (31.12.2017) :

Alen Turković - predsjednik

Feriz Crnkić - član

Jasmin Muhamedagić -član

### Odbor za reviziju (30.05.2018) :

Alen Turković - predsjednik

Feriz Crnkić - član

Jasmin Muhamedagić -član

## Odgovornost za finansijske izvještaje

Uprava Saniteks d.d. Velika Kladaša (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.

## Izveštaj 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 31.12.2017, bilansa uspjeha, izvještaja o promjenama u kapitalu kao i izvještaja o gotovinskim tokovima za period 01.01.2017 do 31.12.2017 godinu 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 pogrešnog 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.

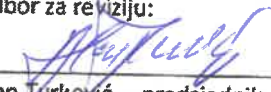
Prema tome, mi ne izražavamo mišljenje revizije.

### 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 27.02.2018 godine FIA (poslovna jedinica Ispostava Hadžići ) 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 2017. 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.

Ispoštovana je procedura izbora vanjskog revizora za reviziju finansijskih izvještaja za finansijsku godinu koja završava 31.12.2017 godine gdje je Odbor za reviziju dao pozitivno mišljenje na izbor vanjskog revizora Deloitte za reviziju finansijskih izvještaja 2017 godine.

Revizorska kuća Deloitte koja spada u domen Big Four revizorskih kompanija je završila reviziju finansijskih izvještaja za 2017 godinu i izdala pozitivno mišljenje na iste.

## Bilans Uspjeha

Svi iznosi u (000) BAM

	Napomena	2017	2016
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>6.987</b>	<b>6.341</b>
Prihodi od prodaje učinaka		6.961	6.070
Ostali poslovni prihodi		26	271
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>(9.483)</b>	<b>(8.080)</b>
Troškovi sirovina i materijala		(3.191)	(2.428)
Troškovi zaposlenih		(3.242)	(2.604)
Amortizacija		(495)	(545)
Troškovi goriva i energije		(866)	(493)
Ostali operativni rashodi i troškovi		(2.163)	(2.183)
Promjene na zalihama gotovih proizvoda , poluproizvoda, proizvodnje u toku		473	173
<b>Dobit / Gubitak od poslovnih aktivnosti</b>		<b>(2.496)</b>	<b>(1.739)</b>
Finansijski prihodi		2	0
Finansijski rashodi		(291)	(227)
<b>Dobit / Gubitak od finansijske aktivnosti</b>		<b>(289)</b>	<b>(227)</b>
<b>Dobit / Gubitak prije oporezivanja</b>		<b>(2.785)</b>	<b>(1.966)</b>
Porez na dobit		0	0
<b>Neto Dobit / Gubitak</b>		<b>(2.785)</b>	<b>(1.966)</b>

## Bilans Stanja (na dan 31.12.2017) Svi iznosi u (000) BAM

	Napomena	31.12.2017	31.12.2016
<b>Dugoročna imovina</b>		<b>22.024</b>	<b>23.910</b>
Nekretnine , postrojenja i oprema, i nematerijalna imovina		22.012	23.898
Ulaganja u zavisna društva	1	12	12
<b>Kratkoročna imovina</b>		<b>3.704</b>	<b>3.551</b>
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji		2.298	1.748
Potraživanja od kupaca		1.267	1.561
Ostala kratkoročna imovina i potraživanja		82	101
Novac i novčani ekvivalenti		57	141
<b>Poslovna aktiva</b>		<b>25.728</b>	<b>27.461</b>
Vanbilansna aktiva		0	0
<b>Ukupno aktiva</b>		<b>25.728</b>	<b>27.461</b>
<b>Kapital</b>		<b>16.746</b>	<b>19.531</b>
Osnovni kapital (Dionički kapital)		25.523	25.523
Rezerve		271	271
Akumulirani gubici		(9.048)	(6.263)
<b>Dugoročne obaveze</b>		<b>1.285</b>	<b>1.825</b>
Dugoročni krediti	2	1.199	1.668
Dugoročna rezervisanja		86	157
<b>Kratkoročne obaveze</b>		<b>7.697</b>	<b>6.105</b>
Obaveze po kratkoročnim kreditima	3	2.774	1.879
Kratkoročna rezervisanja		574	254
Obaveze prema dobavljačima		1.427	1.106
Ostale kratkoročne obaveze		2.922	2.866
<b>Poslovna pasiva</b>		<b>25.728</b>	<b>27.461</b>
Vanbilansna pasiva		0	0
<b>Ukupna pasiva</b>		<b>25.728</b>	<b>27.461</b>



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

## 1. ULAGANJA U ZAVISNA DRUŠTVA

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016.	
	% učešća	'000 KM	% učešća	'000 KM
Saniteks-Promet export-import d.o.o. Beograd	100,00	12	100,00	12
		<u>12</u>		<u>12</u>

## 2. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
ASA Banka	1.706	2.181
Manje: tekuće dospjeće dugoročnih kredita	<u>(507)</u>	<u>(513)</u>
	<u>1.199</u>	<u>1.668</u>

## 3. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
ASA Banka	1.531	1.331
Prevent BH d.o.o.	720	0
Više : tekući dio dugoročnih kredita	507	513
Više : obaveza za kamate	<u>16</u>	<u>35</u>
	<u>2.774</u>	<u>1.879</u>