OPCINA TESANJ

Primljeno	27. 05. 2020		
Org. jed	Klasif. oznaka	Redni broj	Br. priloga
04	45-2	1051	20

JP "RAD" d.d. TEŠANJ
Trg žrtava 3.augusta bb
TEŠANJ
ID:4218317600003

28-02-2020

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODIŠNJI OBRAČUN 31.12.2019.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Bašić Alma
Broj dozvole
Kontakt telefon

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Alma (Sead) Bašić
Licenca: ČR-5666/5 032/650-566

JAVNO PREDUZEĆE »RAD« DD TEŠANJ 1

Direktor:
Lihić Adnan

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD 01.01.-31.12.2019.GODINE

1. OPŠTI PODACI

Javno preduzeće "RAD" dd Tešanj osnovano je 1976.godine kao Komunalno preduzeće "RAD"Tešanj. U periodu osnivanja do danas Preduzeće je imalo više statusnih promjena u organizaciji i vlasništvu.Trenutno posluje kao dioničko društvo sa mješovitim vlasništvom i to 87,80% državnog vlasništva I 12,20%privatnog vlasništva(fizička lica -većinom radnici Preduzeća).

Sjedište Preduzeća je u Tešnju,Trg žrtava 3.augusta bb.

Na dan 31.12.2019.godina na evidenciji je 93 zaposlenika,dok je prosječan broj radnika na bazi časova rada u 2019.godini bio 95 radnika.

2. DJELATNOST PREDUZEĆA

Djelatnost Preduzeća obuhvata:preradu i distribuciju vode,distribuciju otpadnih voda,prikupljanje,prevoz i deponovanje komunalnog otpada,komunalnu higijenu urbanih zona,zimsko održavanje gradskih i prigradskih ulica,laboratorijske usluge , te ostale komunalne usluge.
Najznačajniji dio djelatnosti Preduzeće obavlja na području Opštine Tešanj, s povremenim vršenjem laboratorijskih usluga korisnicima iz drugih područja BiH.

3. IZJAVA O OSNOVIMA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Svi finansijski izvještaji navedenog obračunskog perioda u potpunosti su urađeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS I MSFI) i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB).

4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prilikom izrade seta finansijskih izvještaja pridržavalo se odredaba Zakona o računovodstvu,Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS).Primjena računovodstvenih politika regulisana je Prvilnikom koji je usvojio Nadzorni odbor Preduzeća.

4.1. Nematerijalna i materijalna sredstva

Nematerijalna sredstva priznaju se i vrednuju po nabavnoj vrijednosti u skladu sa MRS 38, MRS 36 i drugim relevantnim standardima.
Materijalna sredstva (nekretnine, postrojenja, oprema i ostala stalna materijalna sredstva) priznaju se i vrednuju po nabavnoj vrijednosti, u skladu sa MRS 16 i drugim relevantnim standardima. Nabavna vrijednost ovih sredstava utvrđuje se u skladu sa paragrafom 16 MRS 16.
Amortizacija (otpis) nematerijalnih i materijalnih sredstava vrši se linearnom metodom pojedinačno za svako sredstvo, a na osnovu interno procjenjenog vijeka upotrebe, odnosno na osnovu procjene priticanja ekonomskih koristi po osnovu korištenja ovih sredstava.

4.2. Dugoročna finansijska ulaganja

Ulaganja u vrijdnosne papire obuhvataju obveznice koje je izdala Federacija BiH po osnovu izmirenja ratnih potraživanja. Nakon početnog priznavanja po fer vrijednosti obveznice su klasifikovane kao finansijska ulaganja koja se drže do roka dospijeća, a koje se naknadno mjere po amortiziranom trošku korištenjem efektivne kamatne stope, te se pri tome promjene amortiziranog troška, odnosno efektivna kamatna stopa postepeno priznaje kao prihod od kamata.

4.3. Zalihe sirovina i materijala

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).
Zalihe sirovina i materijale, sitnog inventara, i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).
Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)
Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha utvrđuje se primjenom metode prosječnog ponderisanog troška.
Otpis sitnog inventara vrši se metodom 100% otpisa.

4.4. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovinu čine novac u bankama na transakcijskim računima i gotovina u blagajni Preduzeća.
Gotovina u stranoj valuti (EUR) preračunata je u KM primjenom srednjeg kursa na datum bilansa.

4.5 Potraživanja

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti.
Najmanje na dan svakog bilansa stanja vrši se procjena naplativosti potraživanja, a u slučaju neizvjesnosti naplate , na osnovu odluke nadležnih organa vrši se otpis na teret rashoda.
U skladu sa MSFI 9, preduzeće najmanje na dan svakog bilansa, vrši umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca na bazi dosadašnjeg iskustva.

4.6. Obaveze

Obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti odn.ugovorenim iznosima i preispituju najmanje na svaki dan bilansa stanja.

4.7. Priznavanje prihoda

Prihodi od izvršenih usluga i prodate robe su priznati u bilansu uspjeha na osnovu iznosa sadržanih na ispostavljenim fakturama pri čemu se isključuju iznosi poreza.
Prihodi od ugovora sa kupcima su iskazani u skladu sa MSFI 15 i priznaju se u iznosu koji odražava iznos naknade koju društvo očekuje primiti u zamjene za prijenos roba ili usluga
Donacije se priznaju kao prihod na bazi principa sučeljavanja prihoda i rashoda.
Donacije vezane za sredstva, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijednosti, priznaju se u bilansu stanja kao odloženi prihod.Iznos odloženog prihoda se priznaje kao prihod u bilansu uspjeha u toku perioda korisnog vijeka trajanja sredstva u iznosu u kojem se priznaje trošak amortizacije tog sredstva.

4.8. Priznavanje rashoda

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodate robe i troškove izvršenih usluga, priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe odn.izvršenih usluga. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivaleta gotovine ili ne.
Preduzeće nije obavezno primjenjivati odredbe MSFI 16 jer zadovoljava uslove navedene u tačkama 3. i 5. IFRIC-a 12 Sporazumi o koncesijama za pružanje usluga

5. BILJEŠKE UZ BILANS STANJA

5.1. Nematerijalna i materijalna stalna sredstva

Uknjižena amortizacija za obračunski period sa 31.12.2019.godine iznosi: 688.759KM.
Amortizacija je obračunata po sljedećim stopama:
-nematerijalna stalna sredstva : 20%
-građevinski objekti ,komunalni objekti: od 2 % do 7,5%
-oprema,hardver,kanc.namještaj i alati: od 6,67 % do 20%
-transportna sredstva: 15 %

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava i dug.plasmana na dan 31.12.2019.god.,iznosi: 16.476.417 KM ispravka vrijednosti je: 10.204.978 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 61,94 %, odnosno NETO -sadašnja vrijednost iznosi: 6271.439 KM, što je u odnosu na 31.12.2018.godine povećanje za 46.631 KM ili 0,75 %.

Na nekretninama ne postoji opterećenja po osnovu upisa hipoteka ,odn.nema zaloga za postrojenja i opremu po osnovu garancija za obaveze.

Promjene na grupama stalnih sredstava u toku 2019.godine su sljedeće:

A/ NABAVNA VRIJEDNOST

OPIS	PS 1.1.2019.	Nabavke	Rash./smanj.vr.	Stanje 31.12.2019.
I Nematerijalna sredstva				
011-LICENCE		3496		3496
014-Ostala nemat.sredstva	15.024	-	-	15.024
II Nekretnine,postr.,oprema				
020-Zemljište	714.812			714.812

021-Građev.objekti	10.032.613	448.799	1.680	10.479.732
022-Oprema	2.141.679	94.238	45.352	2.190.565
023-Kanc.namješt.	112.654	7.916	3055	117.515
024-Transportna sredstva	2.369.216	42.348	14.000	2.397.564
Ukupno Nekret.,postr.,oprema	15.370.974	593.301	64.087	15.900.188
III Ostala stalna mat.sredstva	2.300	-	-	2.300

B/ ISPRAVKA VRIJEDNOSTI

OPIS	PS 1.1.2019.	Amortizacija 2019	Rashod	Stanje 31.12.2019.
I Nematerijalna sredstva				
011-LICENCE		58,26		58,26
014-Ostala nemat.sredstva	15.024			15.024
II Nekretnine,postr.,oprema				
020-Zemljište	-	-	-	
021-Građev.objekti	6.165.586	439.923		6.605.509
022-Oprema	1.610.264	101.115	31.904	1.679.475
023-Kanc.namješt.	95.001	2.940	2662	95.279
024-Transportna sredstva	1.649.926	144.722	14.000	1.780.648
Ukupno Nekret.postr.,oprema	9.520.777	688.700	48.566	10.160.911
III Ostala stalna mat.sredstva	-	-	-	-

Promjene na kontima investicija u toku(konta 015 i 025) u 2019.godini su sljedeće :

OPIS	PS 1.1.2019	Povećanje	Pren.na upot./Rasho	Stanje 31.12.2019.
I Nematerijalna sredstva				
015-Nemat.sred.u pripremi	0	3496	3496	0
II Nekretnine,postr.,oprema				
0250-Zemljišta	57756	104.976	80619	82.113
0251-Građ.objekti u pripremi	190654	503.601	371.787	322.468
0252-Oprema	38160	105.633	94.469	49.324
0253-Kanc.namještaj		7.686	7.686	0
0254-Trans.sredtstva		42.348	42.348	0
Ukupno nekretn.,postr.,oprema	286.570	764.244	596.909	453.905

5.2. Dugoročni finanasijski plasmani

Stanje dugoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2019.godine iznosi 68.913 KM ,a odnosi se na obveznice F BiH-ratna potraživanja koje se drže do dospijeća.
Promjene na stanju obveznica u 2019.godini nastale su po osnovu knjiženja diskonta obveznica u iznosu 14.003 KM i isplate glavnice obveznice u vrijednosti 30.830 KM
Nominalni iznos ovih obveznica je 97.896 KM, a diskont obveznica 28.983 KM.

5.3. Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).
Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)
Zalihe sirovina i materijale, sitnog inventara, i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Ukupne zalihe na dan 31.12.2019.godine iznose: 467.521 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine povećanje za 1 %.

Zalihe nisu založene kao instrument obezbjeđenja podmirenja obaveza.

5.4. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2019.godine, u iznosu 1.206.743 KM sastoji se od gotovine u blagajni u iznosu 2.570 KM i sredstava na računima u banci u iznosu od 1.204.173 KM.

5.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2019.godine iznose 990.424 KM, dok je na početku godine u ovom obliku bilo je angažirano 911.496 KM tekućih (obrtnih) sredstava,odn.povećanje iznosi 8,66%.

5.6. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2019.godine iznose 36.912 KM ,a sastoje se od razgraničenih troškova osiguranja 17.473KM, razgraničenih ostalih troškova u iznosu 9.372 KM, prihoda koji nisu fakturisani 3.282 KM i srazmjernog iznosa kamata i diskonta po obveznicama FBiH za ratna potraživanja koji se odnosi na 2020.godinu u iznosu od 6.785 KM.

5.7. Kapital

Stanje kapitala na dan 31.12.2019.godine iznosi 5.000.244 KM , a njegova struktUra je sljedeća:
1.Dionički kapital iznosi 5.966.483 KM,a sastoji se od 276.354 redovnih dionica nominalne vrijednosti po 20 KM po jednoj dionici.
2.Rezerve iznose 67.378 KM i čine ih zakonske rezerve .
3.Neraspoređena dobit iznosi 194.147 KM, a odnosi se na neraspoređenu dobit izvještajne godine u iznosu 399.113KM i neraspoređena dobit ranijih godina i iznosu 111.181 KM.
4.Gubitak do visine kapitala iznosi od 1.227.764KM, a nastao je knjiženjem neto iznosa, doprinosa i poreza, troškova izvršnog postupka po sudskoj nagodbi Općinskog suda u Tešnju.
Sudska nagodba obavezuje preduzeće da isplati tužiteljima razliku između isplaćene i osnovne plaće za period 01.01.2004. do 31.03.2007. Neto iznos u vrijednosti 845.944 KM je knjižen u vanbilansnoj evidenciji ranijih godina te isknjižen nakon što je sudska nagodba postala izvršna
U odnosu na početno stanje, smanjenje kapitala je ostvareno po osnovu ostvarene dobiti tekućeg perioda,dok je u strukturi kapitala došlo do promjene po osnovu Odluka skupštine dioničara br.95/17 i to Odluka o rasporedu dobiti za 2016.godinu .
Neraspoređena dobit iz 2018.god.u iznosu od 182.186 KM raspoređena je na: obavezne rezerve u iznosu od 9.109 KM, i pokriće gubitka iz ranijih godina u iznosu 173.777 KM

5.8. Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze

Dugoročna rezervisanja obuhvataju stavke odloženih prihoda po osnovu nekretnina,postrojenja i opreme koji su ustupljeni bez naknade na upravljanje preduzeću i na dan 31.12.2019.god.iznose 2.092.973KM.
Stanje na početku godine iznosilo je 2.321.724 KM.Smanjenje u toku godine nastalo je po osnovu amortizacije za donirana sredstva u iznosu od 268.022 KM,što je knjiženo na prihode od donacija, a povećanje je nastalo po osnovu novih izvora doniranih sredstava u 2019.godini u iznosu 39.772KM.
Dugoročne obaveze iznose 427.309 KM i odnose na dugoročni dio obaveza po razlikama plata za neto iznse, doprinose i poreze po sudskoj nagodbi.

5.9 Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2019.godine iznose 265.897 KM i smanjene su u odnosu na početak godine za 6,3%

5.10. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih

Stanje na dan 31.12.2019.god.ovih obaveza iznosi 836.454 KM i sastoji se od 149.003 KM obaveza po osnovu plate za decembar 2019.godine i 687.450 KM kratkoročni dio razlika plata iz ranijih godina po osnovu sudske nagodbe.

5.11. Druge obaveze

Stanje na dan 31.12.2019.godine drugih obaveza iznosi 47.965 KM a čine ih :

1.Obaveze za naknade članovima NO	870 KM
2.Obaveze za naknade članovima OR	222 KM
3.Obaveze za porez I pos.dažbine na nakn.NO i OR	259 KM
4.Obaveze po osn.ugov.o djelu	250 KM
5.Obaveze za porez i pos.dažbine po ug.o djelu	47 KM
6.Obaveze troškova izvršnog postupka	20.837 KM
7.Obaveze prema Općini Tešanj prema ug.o kor.parkinga	27.493 KM

5.12. Obaveze za PDV

Iznos obaveza za PDV 31.12.2019.godine je 29.482 i odnosi se na obaveze za PDV po PDV prijavi za decembar 2019.godine.

5.13. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine

Stanje na dan 31.12.2019.obaveza za ostale poreze i druge dažbine iznosi 28.835 KM , a sastoji se od 11.290 KM obaveza za vodne naknade i 16.646 KM obaveza po osnovu posebnih naknada za šume , članarine komorama 900 KM

5.14. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2019.iznose 171.730 KM, a čine ih ukalkulisani PTT troškovi 1.327KM,ukalkulisani ostali troškovi 66.243 KM, tr.električne energije 19.357 ,odloženi prihodi po osnovu plaćenih sudskih troškova za utužena potraživanja 10.078 KM ,ukalkulisane članarine 213KM , odloženi prihodi po osn.sudske presude 50.921 KM,te pasivna razgraničenja za evidentiranje doniranih kanti i kompostera u iznosu od 23.591KM.

5.15. Vanbilansna evidencija

Ukupno stanje vanbilansne evidencije na dan 31.12.2019.godine iznosi 116.700 KM i sastoji se od:ulaganja u građevine 103.851 KM, kante za rješavanje reklamacija 29 KM baždareni vodomjeri 12.820 KM.

5.16. Analiza strukture sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2019.

Pregled sredstava (aktiva) na dan 31.12.2018. i 31.12.2019. godine.

R. br.		31.12.2018.god	31.12.2019.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	**OSNOVNA IMOV.I DUG.PLAS.**	6.224.808	6.271.439	100,7
	Stalna nematerijalna sredstva	0	3.438	0,0
	Nekretnine, postrojenja i oprema	6.136.768	6.196.788	101,0
	Ostala(spec.stalna mat.sr.)	2.300	2.300	100,0
	Dugor.finans.plasmani	85.740	68.913	80,4
2	**KRATKOTRAJNA IMOVINA**	1.435.847	1.457.945	101,5
	Zalihe i sr.namj.prodaji	462.894	467.521	101,0
	Kratkoročna potraživanja	972.953	990.424	101,8
	Potraživanja za PDV	3.377	538	15,9
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.570.034	1.206.743	76,9
	Aktivna vrem.razgraničenja	19.579	36.912	-
3	**ODLOŽENA POREZNA SREDS**	-	-	-
4	**UKUPNA AKTIVA**	9.253.645	8.973.577	97,0

Pregled izvora sredstava (pasiva) na dan 31.12.2018. i 31.12.2019.godine

R. br.		31.12.2018.god	31.12.2019.god	Index 4/3)
1	2	3	4	5
1	**KAPITAL**	6.207.638	5.000.244	80,5
2	**DUGOROČNA REZERVISANJA**	2.321.724	2.092.973	90,1
3	DUGOROČNE OBAVEZE	-	427.309	-
4	**KRATKOROČNE OBAVEZE**	594.025	1.281.322	215,7
5	**PASIVNA VREM.RAZGRANIČE**	130.258	171.729	131,8
3	**UKUPNA PASIVA**	9.253.645	8.973.577	97,0

6. BILJEŠKE UZ BILANS USPJEHA

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 1.1.-31.12.2019.godine, iznosi: 4.207.854 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine,POVEĆANJE od 4,8 %.

Pregled strukture ostvarenih prihoda

R. br.	PRIHODI	01.01.-31.12. 2018.god	01.01.-31.12. 2019.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Poslovni prihodi	3.951.388	4.150.870	105,0
	-od toga:prod.učinaka na dom.tr.	3.627.468	3.801.296	104,8
2	Finansijski prihodi	16.742	15.909	95,0
	-od toga:prihod od kamata	16.742	15.909	95,0
	-od toga:pozit.kursne razlike	-	-	
3	Ostali prihodi i dobici	44.873	40.843	91,0
4	Prih.iz promj.rač.pol.i ispr.nez.gr	415	232	55,9
	UKUPNO PRIHODI	4.013.418	4.207.854	104,8

Ostvareni ukupni rashodi u obrač. periodu1.1.-31.12. 2019.godine, iznose: 4.023.839 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 5,6 %.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	RASHODI	01.01.-31.12. 2018.god	01.01.-31.12. 2019.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Poslovni rashodi	3.750.322	3.880.373	103,5
2	Finansijski rashodi	28	3.285	11.732,1
	-od toga:negat.kursne razlike	-	-	
3	Ostali rashodi i gubici	57.463	138.491	241,0
4	Ras.iz osn.promj.rač.pol.i ispr.gre	2.170	1.690	77,9
	UKUPNO RASHODI	3.809.983	4.023.839	105,6

6.1. Poslovni prihodi
Poslovni prihodi ostvareni u 2019.godini iznose 4.150.870 KM, a čine ih prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu u iznosu 3.801.296 KM i ostali poslovni prihodi u iznosu 349.574 KM.
U odnosu na 2018.godinu poslovni prihodi povećani su za 5%.

6.2. Poslovni rashodi
Poslovni rashodi za 2019.godinu iznose 3.880.373KM i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 3,5 %.

6.3. Finansijski prihodi
Finansijski prihodi iznose 15.909 KM i čine ih prihodi od kamata.

6.4.Finansijski rashodi
Finansijski rashodi iznose 3285 KM i čine ih rashodi od kamata.

6.5.Ostali prihodi i dobici
Ostali prihodi i dobici iznose 40.843 KM , a čine ih : dobici od prodaje prodaje stalnih sredstava 3.750 KM, potraživanja 12.853KM, naplaćena otpisana potraživanja 15.949 KM i viškovi 4KM, otpis obaveza 57KM dobici od prodaje prodaje stalnih sredstava 3.750 KM,

6.6.Ostali rashodi i gubici
Ostali rashodi i gubici iznose 138.491 KM,a čine ih : rashodi prodaja stalnih sredstava i otpisa 15.521 KM, gubici od prodaje materijala 14.778 KM ,rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potrživanja 69.276 KM i rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi 38.776 KM i manjkovi 140 KM.

6.7.Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijeg perioda
Na ovoj bilansnoj poziciji u 2019.godini iskazano 232 KM rashoda,dok je u 2018.godini iskazan je iznos od 311 KM.

6.8.Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijeg perioda
Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos od 1.690 KM ,dok su u 2018.godini rashodi po ovom osnovu iznosili 2.170KM.

6.9. Dobit

Pregled ostvarene dobiti

R. br.	DOBIT	01.01.-31.12. 2018.god	01.01.-31.12. 2019.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Dobit neprek.posl.prije poreza	203.331	184.015	90,5
2	Porez na dobit	21.145	0	0,0
3	**Neto dobit neprek.posl.**	182.186	184.015	101,0
4	Dobici utvrđ.dir.u kapitalu	0	0	
5	Gubici utvrđ.dir.u kapitalu	0	0	
6	Ostala sveob.dobit	0	0	
7	Ukupna neto sveob.dobit	182.186	184.015	

7. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

U 2019.godini ostvaren je negativan novčani tok -smanjenje gotovine u iznosu od 363.291 KM.
Priliv po osnovu novčanog toka iz poslovnih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.983.453 KM, dok je odliv sredstava nastao po osnovu ulagačkih aktivnosti u iznosu od 767.739KM.

8. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

Stanje kapitala na dan 31.12.2019.godine iznosi 5.000.244 KM i u odnosu na početno stanje manje je za 1.207.394KM
Smanjenje je nastalo po osnovu iskazanog gubitka iz ranijih godina

9. POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji profitabilnosti

Marža bruto dobiti (gubitka) = $\frac{\text{Bruto dobit} * 100}{\text{Ukupni prihodi}} = \frac{184.015*100}{4.207.854} = 4,37$

U 2019.godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 4,37 KM bruto dobiti .
U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je 5,14 KM bruto dobiti .

Pokazatelji ekonomičnosti

Stopa **ekonomičnosti** = $\frac{\text{Ukupni prihodi}*100}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{4.207.854*100}{4.023.839} = 104,57\%$

U 2019.godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 104,57 KM prihoda.
U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 105,36 KM prihoda.
Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 0,7%.

Pokazatelji likvidnosti

Stopa **TRENUTNE** likvidnosti = $\frac{\text{Novčana sredstva}*100}{\text{Kratk.obaveze}} = \frac{1.206.743*100}{1.281.322} = 94,18\%$

Na dan 31.12.2019.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 94,18 KM novčanih sredstava.
Na dan 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 264,3 KM u novčanim sredstvima.
Ovaj pokazatelj je smanjen u odnosu na prošlu godinu za 64,4% .

Stopa **UBRZANE** likvidnosti = $\frac{\text{(Novč.sr.+potr.)}*100}{\text{Kratk.obaveze}} = \frac{(2.197.705)*100}{1.281.322} = 171,52\%$

Na dan 31.12.2019.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 171,52 KM novčanih sredstava i potraživanja, a 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je 428,66 KM novčanih sredstava i potraživanja.
Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 60% .

Stopa **TEKUCE** likvidnosti = $\frac{\text{Tekuća sredstva}*100}{\text{Kratkor.obaveze}} = \frac{2.702.138*100}{1.281.322} = 210,89\%$

Na dan 31.12.2019.g.,za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 210,89KM tekućih sredstava, a 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je 509,88 KM tekućih sredstava.
Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 58,6% .

Pokazatelji zaduženosti

Stopa **zaduženosti** = $\frac{\text{Tuđi izvori}*100}{\text{Ukupna aktiva}} = \frac{1.708.631*100}{8.973.577} = 19,04\%$

Na dan 31.12.2019.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 19,04% ili sa 1.708.631 KM.
Na dan 31.12. prošle godine, zaduženost je bila 6,42 %.
Ovaj pokazatelj je povećan u odnosu na prošlu godinu za 196,6% % .

Stopa **vlastitog finansiranja** = $\frac{\text{Kapital}*100}{\text{Ukupna aktiva}} = \frac{5.000.244*100}{8.973.577} = 55,72\%$

Na dan 31.12.2019.godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 55,72% % ili sa 5.000.244 KM.
Na dan 31.12. prošle godine, vlastito finansiranje je bilo 67,08 %.
Ovaj pokazatelj je smanjen u odnosu na prošlu godinu za 16,9%.

BUpr

4	2	1	8	3	1	7	6	0	0	0	0	3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2	1	8	3	1	7	6	0	0	0	0	3

Identifikacioni broj za indirektne poreze

0	0	0	0	0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3	6	0	0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0	9	0

Šifra općine

JP „RAD" d.d. Tešanj

Naziv pravnog lica

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

(Djelatnost)

Tešanj, Trg žrtava 3. augusta bb 74260 Tešanj

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit banka

(Banka)

3	3	8	5	5	0	2	2	0	3	2	8	3	0	1	7

Sparkasse bank dd

(Banka)

1	9	9	0	4	6	0	0	0	3	0	7	5	6	7	6

28-02-2020

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

Vakufska banka

(Banka)

1	6	0	3	0	0	0	0	3	0	0	1	4	0	0	4

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva

BILANS USPJEHA

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

- u KM

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	11.	**201**	**4.150.870**	**3.951.388**
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	-	-
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	-	203	-	-
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	204	-	-
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	-	205	-	-
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	3.801.296	3.627.468
610	a)Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	-	207	-	-
611	b)Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.1.1.	208	3.801.296	3.627.468
612	c)Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	-	209	-	-
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	-	210	-	-
65	4. Ostali poslovni prihodi	1.1.2.	211	349.574	323.920
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	**3.880.373**	**3.750.322**
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe	-	213	-	-
51	2. Materijalni troškovi	1.2.3.	214	685.497	672.862
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	2.166.407	2.140.352
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	1.2.1.	216	1.745.400	1.729.161
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	1.2.4.	217	396.714	392.027
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	-	218	24.293	19.164
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	1.2.5.	219	172.353	138.878
540 do 542	5. Amortizacija	1.2.2.	220	688.759	638.420
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja	-	221	-	-
55	7. Nematerijalni troškovi	1.2.6.	222	167.357	159.810
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	-	223	-	-
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-	224	-	-
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	**270.497**	**201.066**
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	-	-
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	**Finansijski prihodi (228 do 233)**		227	**15.909**	**16.742**
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	-	228	-	-
661	2. Prihodi od kamata	-	229	15.909	16.742
662	3. Pozitivne kursne razlike	-	230	-	-
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	-	231	-	-

1	2	3	4	5	6
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja	-	232	-	-
669	6. Ostali finansijski prihodi	-	233	-	-
56	**Finansijski rashodi (235 do 239)**		234	**3.285**	**28**
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	-	235	-	-
561	2. Rashodi kamata	-	236	3.285	28
562	3. Negativne kursne razlike	-	237	-	-
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule	-	238	-	-
569	5. Ostali finansijski rashodi	-	239	-	-
	Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)		240	**12.624**	**16.714**
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)		241	-	-
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	**283.121**	**217.780**
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0		243	-	-
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	**40.843**	**44.873**
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	-	245	3.750	14.983
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	-	246	-	-
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	247	-	-
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	-	248	-	-
675	5. Dobici od prodaje materijala	1.1.3.	249	21.083	23.569
676	6. Viškovi	-	250	4	-
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	1.1.4.	251	15.949	6.321
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	-	252	-	-
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	-	253	57	-
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	**138.491**	**57.463**
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	-	255	15.521	12.144
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina	-	256	-	-
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	-	257	-	-
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	-	258	-	-
575	5. Gubici od prodaje materijala	-	259	14.778	15.414
576	6. Manjkovi	-	260	140	25
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	-	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	-	262	69.276	20.894
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	-	263	38.776	8.986
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	-	-
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	**97.648**	**12.590**
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namjenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	**Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (267 do 275)**		266	-	-
680	1. Prihodi od usklađivanja vrij. nematerijalnih sredstava	-	267	-	-
681	2. Prihodi od usklađivanja vrij.materijalnih stalnih sredstava	-	268	-	-
682	3. Prihodi od uskl.vrij.invest. nekretnina za koje se obrač.amort.	-	269	-	-
683	4. Prihodi od uskl.vrij.bioloških sredstava za koja se obrač.amort.	-	270	-	-
684	5. Prihodi od usklađivanja vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	271	-	-
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	-	272	-	-
686	7. Prihodi od usklađivanja vrij.kratkoročnih finansijskih plasmana	-	273	-	-
687	8. Prihodi od usklađivanja vrij.kapitala (negativni goodwill)	-	274	-	-
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava	-	275	-	-

1	2	3	4	5	6
58 bez 588	**Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284)**		276	-	-
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	-	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	-	278	-	-
582	3. Umanjenje vrij.invest.nekretnina za koje se obračunava amort.	-	279	-	-
583	4. Umanjenje vrij.bioloških sredstava za koja se obračunava amort.	-	280	-	-
584	5. Umanjenje vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	281	-	-
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	-	282	-	-
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	283	-	-
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava	-	284	-	-
dio 64	**Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)**		285	-	-
640	Povećanje vrij.investicijskih nekretnina koja se ne amortizujuju	-	286	-	-
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	287	-	-
642	Povećanje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	288	-	-
dio 64	**Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)**		289	-	-
643	Smanjenje vrij.investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	-	290	-	-
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	291	-	-
645	Smanjenje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	292	-	-
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)>0		293	-	-
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)<0		294	-	-
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		295	232	311
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		296	1.690	2.170
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0		297	**184.015**	**203.331**
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0		298	-	-
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda		299	-	21.145
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300	-	-
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda		301	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0		302	**184.015**	**182.186**
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0		303	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		304	-	-
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		305	-	-
	Dobit prekinutog poslovanja (304-305)		306	-	-
	Gubitak prekinutog poslovanja (305-304)		307	-	-
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308		-
	Neto dobit prekinutog poslovanja (306-307-308)>0		309	-	-
	Neto gubitak prekinutog poslovanja (306-307-308)<0		310	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	Neto dobit perioda (302-303+309-310)>0		311	**184.015**	**182.186**
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	-	-
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	-	-

1	2	3	4	5	6
	II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)		314	-	-
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava		315	-	-
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		316	-	-
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		317	-	-
	4. Aktuarski dobici po planovima definisanih primanja		318	-	-
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		319	-	-
	6. Ostali nerealizovani dobici i dobici utvrđeni direktno u kapitalu		320	-	-
	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)		321	-	-
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		322	-	-
	2. Gubici iz osnova provođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		323	-	-
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		324	-	-
	4. Gubici iz osnova efikasnog dijela zaštite novčanog toka		325	-	-
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		326	-	-
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)		327	-	-
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)		328	-	-
	Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329	-	-
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329)>0		330	-	-
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329)<0		331	-	-

	Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331)>0		332	**184.015**	**182.186**
	Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0		333	-	-

	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	184.015	182.186
	a) vlasnicima matice		335	184.015	182.186
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	184.015	182.186
	a) vlasnicima matice		338	184.015	182.186
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	-	-
	Zarada po dionici:		340	-	-
	a) obična		341	-	-
	b) razdjeljena		342	-	-

	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	95	94
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	95	94

U Tešanj
Dana 27.02.2020.godine

Certificirani računovođa
Alma Bašić

Broj dozvole *5666/5*
Kontakt telefon *032/650-566*

JAVNO PREDUZEĆE »RAD« DD TEŠANJ M.P. 1

Direktor
Lihić Adnan

BSPr

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva

4 2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3
Identifikacioni broj za direktne poreze
2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3
Identifikacioni broj za indirektne poreze
0 0 0 0 0
Šifra djelatnosti po KD BiH 2006
3 6 0 0
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
0 9 0
Šifra općine

20-02-2020

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

Naziv pravnog lica: *JP „RAD" d.d. Tešanj*

Djelatnost: *Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom*

Sjedište i adresa pravnog lica: Tešanj, Trg žrtava 3. augusta bb 74260 Tešanj

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit banka (Banka): 3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7

Sparkasse bank dd (Banka): 1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6

Vakufska banka (Banka): 1 6 0 3 0 0 0 0 3 0 0 1 4 0 0 4

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

u KM

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine			IZNOS prethodne godine (neto)
				BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)	2.1.	001	**16.476.417**	**10.204.978**	**6.271.439**	**6.224.808**
01	**I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)**		002	**18.520**	**15.082**	**3.438**	-
010	1.Kapitalizirana ulaganja u razvoj	-	003	-	-	-	-
011	2.Koncesije, patenti i druga prava	-	004	3.496	58	3.438	-
012	3.Goodwil	-	005	-	-	-	-
013, 014	4.Ostala nematerijalna sredstva	-	006	15.024	15.024	-	-
015, 017	5.Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	-	007	-	-	-	-
02	**II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)**		008	**16.357.701**	**10.160.913**	**6.196.788**	**6.136.768**
020	1.Zemljišta	-	009	718.419	-	718.419	714.812
021	2.Građevinski objekti	2.1.1.	010	10.479.732	6.605.510	3.874.222	3.867.027
022 do 024	3.Postrojenja i oprema	2.1.2.	011	4.705.645	3.555.403	1.150.242	1.268.359
026	4.Stambene zgrade i stanovi	-	012	-	-	-	-
025, 027	5.Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	013	453.905	-	453.905	286.570
03	**III. Investicijske nekretnine**	-	014	-	-	-	-
04	**IV. Biološka sredstva (016 do 019)**		015	-	-	-	-
040	1.Šume	-	016	-	-	-	-
041	2.Višegodišnji zasadi	-	017	-	-	-	-
042	3.Osnovno stado	-	018	-	-	-	-
045, 047	4.Avansi i biološka sredstva u pripremi	-	019	-	-	-	-
05	**V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva**		020	**2.300**	-	**2.300**	**2.300**
06	**VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)**		021	**97.896**	**28.983**	**68.913**	**85.740**
060	1.Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	-	022	-	-	-	-
061	2.Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	-	023	-	-	-	-

ekonomika.doo@bih.net.ba - 037/511-739

1	2	3	4	5	6	7	8
062	3.Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima	-	024	-	-	-	-
063	4.Dugoročni krediti dati u zemlji	-	025	-	-	-	-
064	5.Dugoročni krediti dati u inostranstvu	-	026	-	-	-	-
065	6.Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	-	027	-	-	-	-
066	7.Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća	2.1.3.	028	97.896	28.983	68.913	85.740
068	8.Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	029	-	-	-	-
07	**VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)**		030	-	-	-	-
070	1.Potraživanja od povezanih pravnih lica	-	031	-	-	-	-
071 do 078	2.Ostala dugoročna potraživanja	-	032	-	-	-	-
091, 098	**VIII. Dugoročna razgraničenja**	2.2.7.	033	-	-	-	-
090	**B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA**		034	-	-	-	-
	C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		035	**2.911.280**	**209.142**	**2.702.138**	**3.028.837**
10 do 15	**I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)**	2.2.4.	036	**467.521**	-	**467.521**	**462.894**
10	1.Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	2.2.3.	037	467.232	-	467.232	462.226
11	2.Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	-	038	-	-	-	-
12	3.Gotovi proizvodi	-	039	-	-	-	-
13	4.Roba	-	040	-	-	-	-
14	5.Stalna sr.namjenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	-	041	-	-	-	-
15	6.Dati avansi	-	042	289	-	289	668
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)		043	**2.443.759**	**209.142**	**2.234.617**	**2.565.943**
20	1.Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	2.2.6.	044	1.206.743	-	1.206.743	1.570.034
20 bez 207	a) Gotovina		045	1.206.743	-	1.206.743	1.570.034
207	b) Gotovinski ekvivalenti		046	-	-	-	-
21, 22, 23	**2.Kratkoročna potraživanja (048 do 052)**	2.2.5.	047	**1.199.566**	**209.142**	**990.424**	**972.953**
210	a) Kupci - povezana pravna lica	-	048	-	-	-	-
211	b) Kupci u zemlji	2.2.2.	049	1.068.077	209.142	858.935	906.782
212	c) Kupci u inostranstvu	-	050	-	-	-	-
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	051	-	-	-	-
23	e) Druga kratkoročna potraživanja	-	052	131.489	-	131.489	66.171
24	**3.Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)**	2.2.5.	053	-	-	-	-
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	-	054	-	-	-	-
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji	-	055	-	-	-	-
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu	-	056	-	-	-	-
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana	-	057	-	-	-	-
245	e) Finansijska sredstva namjenjena trgovanju	-	058	-	-	-	-
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti	-	059	-	-	-	-
248	g) Ostali kratkoročni plasmani	-	060	-	-	-	-
27	**4.Potraživanja za PDV**	-	061	**538**	-	**538**	3.377
28 bez 288	**5.Aktivna vremenska razgraničenja**	2.2.7.	062	**36.912**	-	**36.912**	19.579
288	**D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA**		063	-	-	-	-
290	**E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA**		064	-	-	-	-
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		065	**19.387.697**	**10.414.120**	**8.973.577**	**9.253.645**
88	Vanbilansna aktiva		066	116.700	-	116.700	1.060.142
	Ukupno aktiva (065+066)		067	**19.504.397**	**10.414.120**	**9.090.277**	**10.313.787**

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)	2.3.	101	**5.000.244**	**6.207.638**
30	**I. Osnovni kapital (103 do 108)**		102	**5.966.483**	**5.966.483**
300	1.Dionički kapital		103	5.966.483	5.966.483
302	2.Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		104	-	-
303	3.Zadružni udjeli		105	-	-
304	4.Ulozi		106	-	-
305	5.Državni kapital		107	-	-
309	6.Ostali osnovni kapital		108	-	-
31	**II. Upisani neuplaćeni kapital**		109	-	-
320	**III. Emisiona premija**		110	-	-
	IV. Rezerve (112+113)		111	**67.378**	**58.269**
321	1.Zakonske rezerve		112	67.378	58.269
322	2.Statutarne i druge rezerve		113	-	-
dio 33	**V. Revalorizacione rezerve**		114	-	-
dio 33	**VI. Nerealizovani dobici**		115	-	-
dio 33	**VII. Nerealizovani gubici**		116	-	-
34	**VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)**		117	**194.147**	**182.886**
340	1.Neraspoređena dobit ranijih godina		118	-	700
341	2.Neraspoređena dobit izvještajne godine		119	194.147	182.186
342	3.Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		120	-	-
343	4.Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		121	-	-
35	**IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)**		122	**1.227.764**	-
350	1.Gubitak ranijih godina		123	1.227.764	-
351	2.Gubitak izvještajne godine		124	-	-
352	3.Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		125	-	-
353	4.Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine		126	-	-
360	**X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli**		127	-	-
dio 40	**B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)**		128	**2.092.973**	**2.321.724**
dio 40	1.Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		129	-	-
dio 40	2.Dugoročna razgraničenja		130	2.092.973	2.321.724
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)		131	**427.309**	-
410	1.Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	132	-	-
411	2.Obaveze prema povezanim pravnim licima	-	133	-	-
412	3.Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima	-	134	-	-
413, 414	4.Dugoročni krediti	-	135	-	-
415, 416	5.Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	-	136	-	-

1	2	3	4	5	6
417	6.Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	137	-	-
419	7.Ostale dugoročne obaveze	2.4.2.	138	427.309	-
408	**D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE**		139	-	-
	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	**1.281.322**	**594.025**
42	**I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)**		141	-	-
420	1.Obaveze prema povezanim pravnim licima	-	142	-	-
421	2.Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	-	143	-	-
422	3.Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	-	144	-	-
423	4.Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	-	145	-	-
424, 425	5.Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	-	146	-	-
427	6.Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	147	-	-
429	7.Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	148	-	-
43	**II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)**		149	**338.586**	**412.981**
430	1.Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.4.4.	150	72.689	129.126
431	2.Dobavljači - povezana pravna lica	-	151	-	-
432	3.Dobavljači u zemlji	2.4.3.	152	265.897	283.855
433	4.Dobavljači u inostranstvu	-	153	-	-
439	5.Ostale obaveze iz poslovanja	-	154	-	-
44	**III. Obaveze iz specifičnih poslova**	-	155	-	-
45	**IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)**		156	**836.454**	**145.740**
450 do 452	1.Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	2.4.1.	157	836.454	145.740
453 do 455	2.Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	-	158	-	-
456 do 458	3.Obaveze za ostala primanja zaposlenih	-	159	-	-
46	**V. Druge obaveze**	-	160	**47.965**	**2.761**
47	**VI. Obaveze za PDV**	-	161	**29.482**	**6.073**
48 bez 481	**VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine**	-	162	**28.835**	**26.470**
481	**VIII.Obaveze za porez na dobit**	-	163	-	-
49 bez 495	**F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**		164	**171.729**	**130.258**
495	**G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE**		165	-	-
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	**8.973.577**	**9.253.645**
89	Vanbilansna pasiva		167	116.700	1.060.142
	Ukupna pasiva (166+167)		168	**9.090.277**	**10.313.787**

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Alma (Sead) Bašić
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Alma Bašić Licenca: CPA 5666/5

Broj dozvole *5666/5*
Kontakt telefon *032/650-566*

JAVNO PREDUZEĆE »RMD« DD TEŠANJ

DIREKTOR
Lihić Adnan

PUK

4	2	1	8	3	1	7	6	0	0	0	0	3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2	1	8	3	1	7	6	0	0	0	0	3

Identifikacioni broj za indirektne poreze

0	0	0	0	0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3	6	0	0

Šifra djelatnosti po KDBiH

0	9	0

Šifra općine

Naziv pravnog lica **JP „RAD" d.d. Tešanj**

Djelatnost *Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom*

Sjedište i adresa pravnog lica Tešanj, Trg žrtava 3. augusta bb 74260 Tešanj

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

28 -02- 2020

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit banka (Banka)

3	3	8	5	5	0	2	2	0	3	2	8	3	0	1	7

Sparkasse bank dd (Banka)

1	9	9	0	4	6	0	0	0	3	0	7	5	6	7	6

Vakufska banka (Banka)

1	6	0	3	0	0	0	0	3	0	0	1	4	0	0	4

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2019. godine

U Tešanj

Dana 27.02.2020.godine

Certificirani računovođa ČUNOVODA

Alma Bašić Alma (Šehić) Bašić

Licenca: CR-5666/5

Broj dozvole *5666/5*

Kontakt telefon *032/650-566*

JAVNO PREDUZEĆE »RAD« DD TEŠANJ M.P.

Direktor

Lihić Adnan

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA						MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8+9)
		Dionički kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživi za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirana neraspoređena dobit /nepokriveni gubitak	UKUPNO (3+4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. **Stanje na dan 31/12/2017.godine**	901	5.527.080	-	-	38.313	460.059	6.025.452	-	6.025.452
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Efekti ispravka greška	903	-	-	-	-	-	-	-	-
4. **Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017.god.odnosno 01.01.2018.g. (901+902+903)**	**904**	5.527.080	-	-	38.313	460.059	6.025.452	-	6.025.452
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	907	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	908	-	-	-	-	182.186	182.186	-	182.186
9. Neto dobici / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909	-	-	-	19.956	(19.956)	-	-	-
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	910	-	-	-	-	439.403	439.403	-	439.403
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjeja osnovnog kapitala	911	439.403	-	-	-	-	439.403	-	439.403
12. Stanje na dan 31/12/2018.godine	**912**	5.966.483	-	-	58.269	182.886	6.207.638	-	6.207.638
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Efekti ispravka greška	914	-	-	-	-	-	-	-	-
15. **Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018.god. odnosno 01.01.2019.g. (912+913+914)**	**915**	5.966.483	-	-	58.269	182.886	6.207.638	-	6.207.638
16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	918	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	919	-	-	-	-	184.015	184.015	-	184.015
20. Neto dobici / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920	-	-	-	9.109	(9.109)	-	-	-
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	921	-	-	-	-	1.391.409	1.391.409	-	1.391.409
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjeja osnovnog kapitala	922	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Stanje na dan 31.12.2019.godine	**923**	5.966.483	-	-	67.378	(1.033.617)	5.000.244	-	5.000.244

4	2	1	8	3	1	7	6	0	0	0	0	3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2	1	8	3	1	7	6	0	0	0	0	3

Identifikacioni broj za indirektne poreze

0	0	0	0	0

Šifra djelatnosti po KD BIH 2006

3	6	0	0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0	9	0

Šifra općine

JP „RAD" d.d. Tešanj

Naziv pravnog lica

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

(Djelatnost)

Tešanj, Trg žrtava 3. augusta bb 74260 Tešanj

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Unicredit banka

(Banka)

3	3	8	5	5	0	2	2	0	3	2	8	3	0	1	7

Vakufska banka

(Banka)

1	6	0	3	0	0	0	0	3	0	0	1	4	0	0	4

28-02-2020

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

Sparkasse bank dd

(Banka)

1	4	0	4	6	0	0	0	3	0	7	5	6	7	6

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

INDIREKTNA METODA od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

KM

Red. broj	OPIS	Bilješka	Ozn. (+,-)	Oznaka za AOP	IZNOS	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
	A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.	**Neto dobit (gubitak) za period**	4.1.2.-		401	**184.015**	**182.186**
	Usklađivanje za:					
2.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja nematerijalnih sredstava		+		-	-
3.	Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalnih sredstava		+ (-)		-	-
4.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalnih sredstava		+		688.759	638.420
5.	Gubici (dobici) od otuđenja materijalnih sredstava		+ (-)		11.771	(2.839)
6.	Usklađivanje iz osnova dugoročnih finansijskih sredstava		+ (-)		-	-
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika		+ (-)		-	-
8.	Ostala usklađivanja za negotovinske stavke i gotovinski tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		+ (-)		-	-
9.	**Ukupno 2 do 8**			402	**700.530**	**635.581**
10	Smanjenje (povećanje) zaliha	--	+ (-)		(4.627)	48.405
11.	Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	--	+ (-)		(17.471)	82.248
12.	Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	--	+ (-)		2.839	(1.000)
13.	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	--	+ (-)		(17.333)	20.184
14.	Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	-4.2.3.	+ (-)		(17.958)	16.059
15.	Povećanje (smanjenje) drugih obaveza	4.1.1.-	+ (-)		1.132.564	(60.556)
16.	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	4.1.3.-	+ (-)		41.471	25.159
17.	**Ukupno 10 do 16**			403	**1.119.485**	**130.499**
18.	**Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti (1+9+17)**			404	**2.004.030**	**948.266**

1	2	3			4	5
	B. GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
19.	**I. Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (20 do 25)**			405	-	-
20.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	+	406	-	-
21.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	-	+	407	-	-
22.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	-	+	408	-	-
23.	Prilivi iz osnova kamata	-	+	409	-	-
24.	Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti	-	+	410	-	-
25.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	+	411	-	-
26.	**II. Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (27 do 30)**		+	412	**767.739**	**1.132.389**
27.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-	413	-	-
28.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	-	-	414	-	-
29.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	4.2.2.	-	415	767.739	1.132.389
30.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	-	416	-	-
31.	**Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (19-26)**			417	-	-
32.	**Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (26-19)**			418	**767.739**	**1.132.389**
	C. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
33.	**I. Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (34 do 37)**			419	-	-
34.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	-	+	420	-	-
35.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita	-	+	421	-	-
36.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	-	+	422	-	-
37.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	+	423	-	-
38.	**II. Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (39 do 44)**			424	**1.599.582**	**59.613**
39.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	-	-	425	-	-
40.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	-	-	426	-	-
41.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita	-	-	427	-	-
42.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	-	-	428	-	-
43.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	-	-	429	-	-
44.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	4.2.1.	-	430	1.599.582	59.613
45.	**Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (33-38)**			431	-	-
46.	**Neto odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (38-33)**			432	**1.599.582**	**59.613**
47.	D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (18+31+45)			433	2.004.030	948.266
48.	E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (18+32+46)			434	2.367.321	1.192.002
49.	F. NETO PRILIVI GOTOVINE (47-48)			435	-	-
50.	G. NETO ODLIVI GOTOVINE (48-47)			436	363.291	243.736
51.	H. Gotovina na početku izvještajnog perioda			437	1.570.034	1.813.770
52.	I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		+	438	-	-
53.	J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		-	439	-	-
54.	K. Gotovina na kraju izvještajnog perioda (51+49-50+52-53)			440	1.206.743	1.570.034
					-	-

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Alma Bašić

Broj dozvole 5666/5

Kontakt tel. 032/650-566

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Alma (Sead) Bašić
Licenca: CR 5666/5

JAVNO PREDUZEĆE M.P. »RAD« DD TEŠANJ

DIREKTOR

Lihić Adnan