JAVNO PREDUZEĆE
« RAD »
d. d. TEŠANJ

Trg žrtava 3.avgusta bb, Tešanj
Tel./fax:032/650-566;650-428
Direktor: 032/650-471

račun:1990460003075676 Sparkasse banka
račun:3385502203283017 Uni Credit banka
račun:1603000030014004 Vakufska banka
račun:1414155320002012 BBI banka

ID broj:4218317600003
PDV broj: 218317600003
www.rad-tesanj.ba
e-mail: kprad@bih.net.ba

Broj: 121 /18
Datum:03.05.2018.godine

Na osnovu člana 26. stav 1. tačka 6. Statuta preduzeća, Skupština Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj, dana 03.05.2018.godine, d o n o s i

O D L U K U

I

Usvaja se Izvještaj o poslovanju Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj za 2017.godinu koji uključuje finansijski izvještaj, izvještaj revizora, izvještaj Nadzornog odbora i izvještaj Odbora za reviziju;

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

JAVNO PREDUZEĆE »RAD« DD TEŠANJ 1

Predsjednik Skupštine
Hojkurić Hamzalija, dipl.oec

Dostaviti:
- Uprava preduzeća
- Nadzorni odbor preduzeća
- Općina Tešanj
- a/a

JAVNO PREDUZEĆE

« R A D »

d. d. T E Š A N J

Trg žrtava 3.avgusta bb, Tešanj
Tel./fax:032/650-566;650-428
Direktor: 032/650-471

račun:1990460003075676 Sparkasse banka
račun:3385502203283017 Uni Credit banka
račun:1603000030014004 Vakufska banka
račun:1414155320002012 BBI banka

ID broj:4218317600003
PDV broj: 218317600003
www.rad-tesanj.ba
e-mail: kprad@bih.net.ba

Broj: 129 /18
Datum: 09.04.2018.godine

Na osnovu člana 34. Statuta preduzeća, Nadzorni odbor Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj, dana 09.04.2018.godine, d o n o s i

O D L U K U

I

Usvaja se izvještaj o poslovanju Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj za 2017.godinu.

II

Konačnu odluku o usvajanju Izvještaja o poslovanju preduzeća koji uključuje Izvještaj revizora, Izvještaj o radu Nadzornog odbora i Izvještaj o radu Odbora za reviziju donosi Skupština preduzeća, u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, Zakonom o privrednim društvima i Statutom preduzeća.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora

Hadžić Mirsad, dipl.oec

Dostaviti:
- Skupština preduzeća
- Uprava preduzeća
- a/a

JP RAD d.d. TEŠANJ

Trg žrtava 3.augusta bb 74260 TEŠANJ
www.rad-tesanj.ba,
tel-fax.032-650-566
e-MAIL:kp rad-tesanj.ba

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

JP RAD d. d. TEŠANJ za 2017 .

Dio 1 Osnovne informacije i pravci

UPRAVA

Direktor	Šaranović Mirsad	Od	01.06.2013.godine do 31.10.2017.godine
	Lihić Adnan	Od	01.11.2017.godine
Finansje	Mešić Fuad	Od	01.11.2013godine
Tehnika	Bošnjak Hamzo	Od	01.11.2013godine

Pravna regulativa

Javno preduzeće „RAD" d.d. Tešanj je osnovano i registrovano u skladu sa važećim propisima kod Općinskog suda u Zenici po Rješenju br.043-0-Reg-09-000836 od 03.12.2009. godine. Preduzeće je pravni sljedbenik Javnog preduzeća „RAD" d.o.o. Tešanj koje je osnovano i registrovano u skladu sa važećim propisima kod Općinskog suda u Zenici po Rješenju br.043-0-Reg-08-002849 od 11.11.2008. godine, odnosno Komunalnog preduzeća „RAD" Tešanj koje je osnovano i registrovano u skladu sa važećim propisima kod Okružnog suda u Doboju Rješenjem br.U/I-586/89 od 27.12.1989. godine sa izmjenama upisa po Rješenju br. U/I-670/99 od 15.07.1999. godine kod Kantonalnog suda u Zenici, Rješenju br.U/I-906/01 od 18.09.2001. godine kod Kantonalnog suda u Zenici i Rješenju br.U/I-1324/04 od 30.08.2004. godine kod Kantonalnog suda u Zenici.

Shodno izmjenama i dopunama Zakona o javnim preduzećima i Zakona o privrednim društvima koje su donesene krajem 2008. godine izvršena je preregistracija preduzeća u javno preduzeće – dioničko društvo po Rješenju Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH br.03/1-19-295/09 od 05.08.2009.godine te Rješenju Općinskog suda u Zenici br.043-0-Reg-09-000836 od 03.12.2009.godine, nakon čega je sa Registrom vrijednosnih papira u F BiH d.d. Sarajevo zaključen ugovor o vršenju poslova registracije, čuvanja i održavanja podataka o vrijednosnih papira, te je kod Registra izvršena registracija vrijednosnih papira.

Javno preduzeće „RAD" d.d. Tešanj obavlja djelatnost od opšteg interesa koje se tiču proizvodnje, sakupljanja, prečišćavanja, distribucije vode, održavanja kanalizacionog sistema, prikupljanja, odvoza, deponovanja smeća, komunalne higijene, zimske službe.

Normativni akti preduzeća:

- Statut Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj od 20.06.2009. godine, izmjene od 20.12.2011.godine (usklađivanje sa KD 2010)
- Pravilnik o radu u preduzeću od 18.11.2016.godine
- Odluka o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka u preduzeću od 13.01.2005. godine, sa izmjenama od 08.11.2010.godine, 15.02.2011.godine, 19.08.2011.godine, 30.04.2012.godine, 08.10.2012.godine, 03.01.2013.godine, 23.07.2014.godine, 06.04.2015.godine, 05.10.2016.godine, 17.11.2016.godine, 19.01.2017.godine
- Pravilnik o prijemu u radni odnos u Javnom preduzeću RAD d.d. Tešanj
- Odluka o cijenama komunalnih usluga (cjenovnik) od 28.04.2008 .godine, sa izmjenama i dopunama od 25.02.2011. godine, 27.04.2011.godine, 25.07.2014.godine,
- Pravilnik o računovodstvu od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o finansijskom poslovanju od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o blagajničkom poslovanju od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o računovodstvenim politikama od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o načinu formiranju cijena od 20.03.2010.godine
- Odluka o kretanju knjigovodstvene dokumentacije od 06.12.2012. godine
- Etički kodeks od 20.06.2009. godine
- Pravilnik o zaštiti na radu od 26.09.2005.godine, sa izmjenama od 07.01.2014.godine
- Pravilnik o zaštiti od požara od 23.10.2013. godine
- Poslovnik o radu skupštine preduzeća od 20.06.2009. godine
- Poslovnik o radu nadzornog odbora preduzeća od 20.06.2009. godine

- Poslovnik o radu odbora za reviziju od 20.06.2009. godine
- Poslovnik o radu Uprave preduzeća od 20.06.2009. godine

Organiziranost/Procedure-Potencijalni priključci (ponude)

Upravu preduzeća čini direktor i dva izvršna direktora – izvršni direktor tehničkih poslova i izvršni direktor ekonomskih, pravnih i općih poslova.

Preduzeće je organizovano u dva sektora:
- sektor tehničkih poslova sa 5 odjela u kojima su sistematizovana 72 radna mjesta
- sektor ekonomskih, pravnih i općih poslova sa 4 odjela u kojima je sistematizovano 16 radnih mjesta.

Odjelom rukovode šefovi, odnosno koordinatori odjela. U cilju racionalnijeg korištenja ljudskih resursa, a gdje priroda posla dozvoljava, u pojedinim odjelima umjesto šefova odjelom rukovode koordinatori koji tu dužnost obavljaju pored svojih redovnih poslova.

Procedura priključenja novih korisnika definisana je i prati se u okviru ISO 9001:2008 standarda i detaljnije je obrazložena u poglavlju " zadovoljstvo korisnika usluga ".

Historija

Javno preduzeće "RAD" Tešanj nastalo je 1976. godine izdvajanjem iz građevinske firme. Preduzeće je počelo sa skromnim sredstvima i ljudskim resursima, ali je u proteklom periodu bilo u stalnom razvoju. Do stagnacije u radu došlo je u ratnom periodu, da bi kraj rata dočekalo sa 60 zaposlenih radnika. Nakon rata ubrzan je razvoj preduzeća, sagrađeno je više objekata za potrebe preduzeća: radionice, magacini, nova upravna zgrada, sanirani su svi objekti. Obnovljeni su i prošireni mašinski i vozni park, a posebno radne mašine i specijalna komunalna vozila za odvoz otpada. U kadrovskom pogledu preduzeće je značajno ojačalo. Na kraju 2017. godine u preduzeću je bilo uposleno ukupno 88 radnika (od čega je 6 radnika na određeno vrijeme).

Važnija dešavanja u preduzeću su:

- 1988. godine, preduzeću je preuzelo na upravljanje i održavanje vodovod Jelah (I i II faza).
- 2009.godine, preduzeće je preuzelo na na upravljanje i održavanje vodovod Pousorje.
- U aprilu 2013. godine uspješno je okončana certifikacija preduzeća prema međunarodnom standardu ISO 9001:2008, a u julu 2013.godine certifikacija laboratorije prema međunarodnom standardu ISO 17025 čime je ova laboratorija stekla uslov za daljni nesmetani rad na externim analizama otpadnih voda.
- 2011. godine preuzet je na upravljanje Vodovod Pousorje i kanalizacioni sistem u Raduši.
- 2014.godine je izvršena primopredaja bunara u Miljanovcima između općine Tešanj i preduzeća i isti je nakon probnog rada uključen u vodovodni sistem.
- 2014.godine su urađeni Idejni i Glavni projekti za izgradnju dva nova probno-eksplotaciona bunara u Jelah polju. Krajem 2016. godine potpisan je ugovor između općine Tešanj i preduzeća o sufinansiranju izgradnje bunara PEB-I u Jelahu, realizacija najvećeg dijela posla je bila u toku 2017. godine. Početak probnog rada uslovljen je priključkom na elektroenergetsku mrežu i očekuje se da će biti realizovano do kraja aprila 2018. godine.
- Preduzeće ima aktivno učešće u izradi projektnih zadataka za izradu studije izvodljivosti uređaja za tretman otpadnih voda sa područje općina Tešanj, Doboj jug i Usora, projektnog zadatka za izradu glavnog/izvedbenog projekta dijela primarnih kolektora kanalizacione mreže za područje općine Tešanj, te izradi projektnog zadatka za izradu idejnog projekta sekundarne kanalizacione mreže za urbana područja Tešanj, Jelah i industrijska zona Bukva, izradu projektnog zadatka za sekundarnu i tercijalnu kanalizacionu mrežu, te aktivno učešće predstavnika preduzeća u reviziji navedene dokumentacije.
- Aktivno učešće predstavnika preduzeća u timu za implementaciju prve faze projekta distribucije i tretmana otpadnih voda sa područja općine Tešanj koji se sufinansira iz kredit Evropske investiciske banke. Općina Tešanj potpisala je ugovor sa Evropskom investicijskom bankom i project fishe-om je planirana realizacija prve faze projekta koji bi se sastojao od izgradnje uređaja za tretman otpadnih voda od 30.000 ES, primarnih, sekundarnih i tercijalnih vodova, kao i kućnih priključaka. Planirana investicija iznosi cca 23.000.000 KM.
- Tokom 2012. godine urađen je Plan prilagođavanja upravljanom otpada za općinsku dedponiju Bukva i isti je početkom 2013. godine odobren od strane Federalnog ministrstva okoliša i turizma. U saradnji sa općinom Tešanj tokom 2014. godine aplicirano je i odobrena su sredstva od strane navedenog ministarstva finansiranje idejnog projekta, Tokom 2017. godine završen je idejni projekat i pokrenute neophodne aktivnosti za

urbanističku dozvolu (okolinska dozvola i ostala neophodna dokumentacija). Odobrena su sredstva za izradu glavnog projekta, a realizacija istog omogućit će upravljanje otpadom shodno svim zakonskim normama (sanitarno zbrinjavanje otpada na deponiji Bukva do izgradnje regionalne deponije i recikliranje iskoristivog otpada).

Imovina i Kapital

Vrijednost stalnih sredstava i dugoročnih plasmana na dan 31.12.2017.iznosi 5.889.725 KM (bruto vrijednost 15.121.389 KM umanjena za ispravku vrijednosti 9.231.664 KM) , a čine ih: nekretnine,postrojenja i oprema 5.813.340 KM (bruto 14.975.339 KM - ispravka 9.161.999 KM); ostala materijalna imovina 2.300 KM i dugoročni finansijski plasmani - obveznice FBiH 74.085 KM (bruto 128.726 KM - ispravka 54.641 KM).

Nekretnine,postrojenja i oprema čija je sadašnja vrijednost 5.813.340 KM čine : zemljište 714.812 KM, građevinski objekti 3.909.708 KM, postrojenja i oprema 795.402 KM i avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi 393.418 KM.

Građevinski objekti su amortizovani - otpisani sa 59,42% (nabavna vrijednost 9.635.566 KM - ispravka vrijednosti 5.725.858 KM), dok je stepen otpisa kod opreme znatno veći i iznosi 81,20% (nabavna vrijednost 4.231.543 KM - ispravka vrijednosti 3.436.141 KM).

U toku 2017.godine izvršena su ulaganja u investicije u ukupnom iznosu od 382.371 KM, od čega su najznačajniji izgradnja eksploatacionog bunara PEB 1 sa potisnim cjevovodom u Jelahu u iznosu 147.204KM, izrada projekta i pripreme za sanaciju deponije u vrijednosti 51.546KM , nastavak rekonstrukcije cjevovoda u poslovnoj zoni Glinište na Jelahu u vrijednosti od 24.967 KM, kupovina dva teretna vozila škoda u iznosu 37.094 KM (2*18.547KM), kupovina reciklažne linije(presa sa transporterom) u vrijednosti od 32.568 KM. Ostala ulaganja odnose se na opremu za vodovod (pumpe, motori za pumpe i dr.), te nabavku kompjuterske opreme,kancelarijskog namještaja.

Ukupan iznos amortizacije za 2017.godinu iznosi 657.217 KM, od čega se na amortizaciju doniranih sredstava odnosi 298.022 KM .

II/ Kapital

Kapital na dan 31.12.2017. godine iznosi 6.025.452 KM i u odnosu na stanje 31.12.2016. godine veći je za 399.113 KM. Povećanje je nastalo po osnovu iskazane neto dobiti u bilansu uspjeha za 2017.godinu. Struktura kapitala je sljedeća: osnovni-dionički kapital 5.527.080KM (276.354 redovnih dionica nominalne vrijednosti po 20 KM; zakonske rezerve 38.313 KM; neraspoređena dobit ranijih godina 111.181 KM i neraspoređena dobit izvještajne godine 399.113 KM,te gubitak ranijih godina u iznosu od 50.235 KM.

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor preduzeća je imenovan na 8. Skupštini preduzeća održanoj dana 30.11.2012.godine i na 12. Skupštini preduzeća održanoj dana 14.05.2015.godine (2 nova člana Nadzornog odbora).
Sastav Nadzornog odbora:

- Ogrić Alija, predsjednik
- Smailbegović Amela, član
- Hadžić Mirsad, član

Mandat predsjednika i članova Nadzornog odbora je trajao do 18.05.2017.godine.

Nadzorni odbor preduzeća je u skladu sa uputstvima Komisije za vrijednosne papire imenovan na 15. Skupštini preduzeća održanoj dana 29.08.2017.godine.
Sastav Nadzornog odbora:

- Hadžić (Fadil) Mirsad, predsjednik
- Hadžalić (Hamdija) Muhamed, član
- Joldić (Safet) Velid, član

Mandat predsjednika i članova Nadzornog odbora traje 4 (četiri) godine, do 28.08.2021.godine.

Nadzorni odbor je tokom 2017.godine održao ukupno 17 sjednica.
Nadzorni odbor je na sjednicama donio sljedeće bitne odluke:

- na 80. sjednici usvojen je Elaborat o popisu sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2016.godine te data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije.
- na 81. sjednici usvojen je Finansijski izvještaj o poslovanju preduzeća za period 01.01.2016.godine do 31.12.2016.godine; utvrđen prijedlog raspodjele dobiti iz 2016.godine te usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.12.2016.godine do 31.01.2017.godine.
- na 82. sjednici usvojen je Izvještaj o poslovanju za 2016.godinu; Izvještaj o izvršenoj Reviziji poslovanja preduzeća za 2016.godinu; utvrđen Prijedlog rebalansa Plana kapitalnih ulaganja za period 2016.-2017.godina, kapitalna ulaganja u 2017.godini; utvrđen Saziv 14. Skupštine preduzeća sa dnevnim redom; usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.02.2017.godine do 31.03.2017.godine te data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacija
- na 83. sjednici su rješavani Zahtjevi i prigovori korisnika upućeni Nadzornom odboru preduzeća
- na 1. konstituirajućoj sjednici održanoj dana 31.05.2017.godine izabran je predsjednik Nadzornog odbora, te je donesena odluka o imenovanju Šaranović Mirsada za vršioca dužnosti direktora preduzeća na period do okončanja procedure izbora direktora preduzeća, a najduže 3 mjeseca, odnosno od 01.06.2017.godine do 31.08.2017.godine
- na 2. sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 13.07.2017.godine donesena je odluka o raspisivanju Konkursa za izbor i imenovanje direktora preduzeća; usvojeno je Izjašnjenje Uprave preduzeća na dopis općine Tešanj „Analiza realizacije projekata" br. 02-49-2-1745-11/15 od 06.07.2017.godine; data je Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM odnosno Ugovora o javnoj nabavci 2000 komada HDPE kanti za smeće vrijednosti 63.156,60 KM sa uračunatim PDV-om sa ponuđačem „FARO" d.o.o. Zenica; data je saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacija te su informisani članovi Nadzornog odbora o obavezi i proceduri usavršavanja prema Uredbi Vlade FBiH o usavršavanju predsjednika i članova Nadzornih odbora i uprava privrednih društava sa učešćem državnog kapitala
- na 3. sjednici održanoj dana 28.07.2017.godine usvojen je informacija o poslovanju preduzeća za period od 01.01.2017.godine do 30.06.2017.godine (polugodišnji izvještaj); prihvaćena je informacija o toku projekata MEG i GoAL WaSH te je usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.04.2017.godine do 30.06.2017.godine
- na 1. konstituirajućoj sjednici održanoj dana 29.08.2017.godine izabran je predsjednik Nadzornog odbora
- na 2. (telefonskoj) sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 30.08.2017.godine data je Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o pružanju javnih vodnih usluga (PSA) sa Općinom Tešanj
- na 3. sjednici održanoj dana 31.08.2017.godine data je saglasnost Upravi preduzeća na zaključenje Ugovora o javnoj nabavci izvođenja radova na izgradnji probno-eksploatacionog bunara za eksploataciju vode za piće (PEB-1) u naselju Jelah sa ponuđačem „INTER" d.o.o. Tešanj vrijednosti 193.597,15 KM sa uračunatim PDV-om; usvojen je Elaborat o popisu sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2016.godine; usvojen je Finansijski Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2016.godinu; utvrđen je Prijedlog raspodjele dobiti za 2016.godinu; usvojen je Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.12.2016.godine do 31.01.2017.godine; usvojen je Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2016.godinu sa Izvještajem o obavljenoj reviziji; usvojen je Prijedlog rebalansa plana poslovanja preduzeća za period 2015. – 2017.godina, kapitalna ulaganja u 2017. godini; usvojen je Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.02.2017.godine do 31.03.2017.godine; donesena je Odluka o imenovanju v.d. direktora preduzeća, data je Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM - Ugovor o javnoj nabavci 2000 komada HDPE kanti za smeće vrijednosti 63.156,60 KM sa uračunatim PDV-om sa ponuđačem „FARO" d.o.o. Zenica; usvojen je Izvještaj o poslovanju preduzeća za period od 01.01.2017.godine do 30.06.2017.godine (polugodišnji izvještaj); usvojen je Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.04.2017.godine do 30.06.2017.godine; donesena je odluka o finansiranju troškova usavršavanja članova Nadzornog odbora preduzeća; donesena je odluka o poništenju Konkursa za izbor i imenovanje direktora preduzeća od 13.07.2017.godine; razmatran ponovni Konkurs za izbor i imenovanje direktora preduzeća; donosena Odluka o imenovanju v.d. direktora preduzeća; data Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM - Okvirni sporazum i na osnovu njega Ugovori o javnoj nabavci roba: armature na mreži vodovoda sa ponuđačem „Bihexo" d.o.o. Sarajevo ukupne vrijednosti 79.210,17 KM sa uračunatim PDV-om, Okvirni sporazum i na osnovu njega Ugovori o javnoj nabavci roba: materijal za priključke i fiting vodovodni ZAK i ISO sistem sa ponuđačem „Bihexo" d.o.o. Sarajevo ukupne vrijednosti 68.195,79 KM sa uračunatim PDV-om, data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacija.

- na 4. sjednici je donesena Odluka o dopunama – proširenju djelatnosti preduzeća; data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije; izvršeno Utvrđivanje ispravnosti prijave kandidata za izbor i imenovanje direktora preduzeća; izvršeno Određivanje termina razgovora – intervjua sa kandidatom;
- na 5. sjednici je nastavljena procedura za izbor i imenovanje direktora preduzeća - obavljen je razgovor-intervju sa kandidatom Lihić Adnanom
- na 6. sjednici je donesena Odluka o imenovanju direktora preduzeća; razmatran je prijedlog Ugovora o pravima i obavezama direktora preduzeća te je prihvaćena Informacija o zaključenim ugovorima sa prodavcem Bihexo d.o.o. Sarajevo u periodu 2013.-2017.godina;
- na 7. sjednici je donesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća na na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća, a najduže 2 mjeseca, odnosno od 01.11.2017.godine do 31.12.2017.godine; donesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća, a najduže 2 mjeseca, odnosno od 01.11.2017.godine do 31.12.2017.godine; razmatran je tekst Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća; razmatran je tekst Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća; izvršeno je potpisivanje Ugovora o pravima i obavezama direktora preduzeća i izvršeno svečano imenovanje direktora preduzeća;
- data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM - Ugovor o javnoj nabavci utovarivača na gusjenicama vrijednosti 373.815,00 KM sa uračunatim PDV-om sa ponuđačem „Teknox group BH" d.o.o. Sarajevo; data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije; usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.07.2017.godine do 31.10.2017.godine
- na 9. sjednici je razmatran teksta Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća; razmatran tekst Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća; data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije; usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.11.2017.godine do 30.11.2017.godine; razmatrani zahtjevi korisnika komunalnih usluga upućenih Nadzornom odboru; donesena je odluka za refundaciju troškova usavršavanja direktoru prema Uredbi o usavršavanju predsjednika i članova nadzornih odbora i uprava privrednih društava sa učešćem državnog kapitala; usvojena je Informacija o korištenju službenog vozila za prethodni period koje koristi Direktor;
- na 10. sjednici je donesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća, a najduže 3 mjeseca, odnosno od 01.01.2018.godine do 31.03.2018.godine; donesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća, a najduže 3 mjeseca, odnosno od 01.01.2018.godine do 31.03.2018.godine; prihvaćena Informacija o postupku po zahtjevu opcine Usora za preuzimanje bunareva u Jelah polju; prihvaćena Informacija o poslovanju preduzeća u 2017.godini; data Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije.

O svom radu, Nadzorni odbor izvještava Skupštinu preduzeća, podnošenjem godišnjeg izvještaja o poslovanju preduzeća, koji obavezno uključuje izvještaj revizora, izvještaj o radu Nadzornog odbora i odbora za reviziju. Osim uz godišnji izvještaj, Nadzorni odbor može izvještavati Skupštinu preduzeća o svom radu podnošenjem Izvještaja na svaku sjednicu Skupštine.

Sjednice Nadzornog odbora održavaju se po potrebi, a najmanje jednom u 3 mjeseca.
Poslove iz svog djelokruga, Nadzorni odbor obavlja na sopstvenu inicijativu ili na zahtjev dioničara sa najmanje 5% dionica preduzeća, kao i na zahtjev povjerilaca preduzeća čija potraživanja iznose najmanje 5% osnovnog kapitala preduzeća.
Nadzorni odbor u okviru svoje nadležnosti zauzima stavove, donosi ocjene i mišljenja, daje saglasnost na određene odluke Uprave preduzeća, te utvrđuje prijedloge za Skupštinu preduzeća.

Nadzorni odbor podnosi skupštini preduzeća godišnji izvještaj o poslovanju preduzeća, koji obavezno uključuje izvještaj revizora, izvještaj o radu Nadzornog odbora i odbora za reviziju, i plan poslovanja za narednu poslovnu godinu u okvirima postojećeg plana i revidiranog plana;

Izjava o misiji

Kvalitetnim, kontinuiranim i trajnim vodosnabdjevanjem, dispozicijom otpadnih voda, održavanjem čistoće i ekološki prihvatljivim odlaganjem komunalnog otpada doprinijeti podizanju kvaliteta života građana, ostavljajući budućim generacijama trajna dobra kao rezultat našeg djelovanja.

Politika upravljanja kvalitetom i okolišem JP "RAD" d.d. Tešanj opredjeljena je da kvalitet svojih usluga bazira na angažmanu svih zaposlenih da profesionalno izvršavaju svoje obaveze.

Unaprjeđenje odnosa sa javnošću u cilju pokretanja akcija koje će unaprjeđivati svijest građana o potrebi stalne brige za životnu sredinu u skladu s međunarodnim standardima i najboljim svjetskim praksama sprječavanja zagađenja i poticati građane na stalno podizanje nivoa brige za životni okoliš.

Kvalitet usluga temeljimo na timskom radu u kojima želimo afirmisati sve dobre ideje, prijedloge i sugestije građana, udruženja i svih drugih subjekata i iskustva drugih.

Izjava o viziji

Pružiti u svakom trenutku kvalitetne komunalne usluge građanima i na toj osnovi izgraditi prepoznatljiv imidž u općini i državi, uvažavajući pri tom pozitivne zakonske propise i svjetske prakse i načela zaštite okoline, biti kvalitetna podrška osnivaču u realizaciji kapitalnih ulaganja u oblasti komunalne infrastrukture i podrška svim komitentima, udruženjima i organizacijama koja se bave pitanjima ekologije.

Uz saglasnost i podršku općine Tešanj usvojiti strateške odluke i obezbjediti neophodna sredstva za izradu projektne dokumentacije i implementacije projekata koji će obezbjediti rješavanje vodosnabdijevanja, dispoziciju i tretman otpadnih voda, kao i prikupljanje, prijevoz, selekciju i deponovanje otpada na cijelokupnom području općine Tešanj

Ciljevi

Poslovnim planom JP RAD d.d. Tešanj za period 2014.-2017. godina definisani su dugoročni i kratkoročni ciljevi razvoja preduzeća:

a). dugoročni (5-8 godina)

- *aktivno učešće preduzeća u projektu općine Tešanj "Ekovizija, Tešanj - sredina ekološke svijesti, čistoće i reda ".*
- *u saradnji sa osnivačem obezbjediti dodatne količine vode za piće neophodnih za daljnje širenje obuhvatnog područja vodosnabdjevanja*
- *preuzimanje na upravljanje i održavanje perspektivnih mjesnih vodovoda (mjesnih vodovoda kod kojih je tehnički i ekonomski prihvatljivo i održivo obezbjediti neophodni kvalitet i količine vode za piće)*
- *u saradnji sa općinom Tešanj i višim nivoima vlasti obezbjediti adekvatnu zaštitu postojećih i perspektivnih izvorišta vode za piće*
- *aktivno učešće preduzeća u projektu općine Tešanj na izgradnji kolektora i uređaja za tretman otpadnih voda koji bi u konačnici prihvatili oko 80 % otpadnih voda sa područja općine Tešanj, dok bi preostalih 20 % otpadnih voda zbog ekonomske neopravdanosti bili individualno rješavano.*
- *daljnje širenje obuhvatnog područja prikupljanja i adekvatnog zbrinjavanja komunalnog otpada sa tendecijom pokrivanja cjelokupnog područja općine Tešanj*
- *kontinuirano jačanje aktivnosti na selekciji iskoristivog otpada i njegovoj reciklaži u cilju obezbjeđenja što većeg stepena iskoristivog otpada, što će za posljedicu imati smanjenje troškova prikupljanja i deponovanja komunalnog otpada, kao i produženje eksploatacionog vijeka deponije*
- *usvajanje i primjena plana prilagođavanja i učešće u aktivnostima regionalnog sistema zbrinjavanja komunalnog otpada*
- *održavanje i jačanje odnosa sa javnošću u cilju podizanja ekološke svijesti građana o potrebi očuvanja prirodne sredine i izvora vodosnabdijevanja, što je najoptimalnije ostvariti uključivanjem što većeg broja stanovnika u organizovani sistem pružanja komunalnih usluga*

b) kratkoročni (1-3 godine)

- *kvalitetnim i kontinuiranim vodosnabdjevanjem, dispozicijom otpadnih voda, održavanjem komunalne higijene urbanih sredina i zbrinjavanjem komunalnog otpada doprinijeti razvoju i održanju ekološke sredine, te podizanju kvaliteta života stanovništva.*

- *kontinuirano širenje obuhvatnog područja i broja korisnika komunalnih usluga, a samim time i obezbjeđenje rasta prihoda*
- *instalacija i primjena GIS-a (geografskog informacionog sistema)*
- *dogradnja telemetrijskog upravljanja sistemom vodosnabdjevanja*
- *kontinuirana dogradnja MIS-a (menadžment informacionog sistema)*
- *daljnje širenje reciklažnih otoka, izgradnja neophodne infrastrukture za selekciju i presovanje iskoristivog otpada*
- *realizacija planiranih kapitanih projekata shodno priloženom pregledu*

SMART metodologija nije korištena u izradi navedenog plana. Prilikom izrade plana poslovanja za period 2018.-2022. godina koji je usvojen od strane Nadzornog odbora i Skupštine preduzeća korištena je SMART metodologija.

Strategije za dostizanje ciljeva

Obuhvaćena obaveznim trogodišnjim planiranjem za razdoblje 2014. - 2017. godine i ugrađena u sednjoročni poslovni plan preduzeća.

Dio 2 Rezultati

RAST BROJA KORISNIKA

a) Vodosnadbijevane

Krajem 2016. godine registrovano je 7.124 korisnika sistema vodosnabdjevanja, dok je krajem 2017. godine registrovano 7.626 korisnik, što je povećanje za 502 korisnika, odnosno povećanje za 7,05%. Tokom 2017. godine isporučeno je 1.297.664 m3 m³ vode, što je za 137.353 m³ više u odnosu na predhodnu godinu, odnosno povećanje za 11,84 %. Kontinuitet u vodosnabdijevanju nije ostvaren.
U završnoj fazi je izgradnja bunara PEB-1 u Jelah Polju i puštanje u probni rad. Očekujemo da će puštanjem ovog bunara u sistem značajno poboljšati uslugu vodosnabdijevanja.
Vodovodna mreža proširena je na naselja Trepče i Medakovo, a u pripremi je izgradnja vodovoda Tepe-Hrvatinovići i Raduša.

b) Distribucija otpadnih voda

Krajem 2016. godine registrovano je 2.892 korisnika sistema distribucije otpadnih voda, dok je krajem 2017. godine registrovano 2.936 korisnika, što je povećanje za 44 korisnika, odnosno povećanje za 1,50 %. Tokom 2017. godine fakturisano je 588.697 m³ otpadne vode, što je za 64.126 m³ više u odnosu na predhodnu godinu, odnosno povećanje za 12 %. (obračun naknade za distribuciju otpadnih voda vrši se na osnovu očitane potrošnje vode).

U toku je realizacija projekta kojeg vodi općina Tešanj na izgradnji sistema za prikupljanje otpadnih voda sa područja općine Tešanj. U toku je tender za izvođenje radova na kolektorima BI, BIII, BV i AII čijom realizacijom će biti gotovi radovi na izgradnji I faze primarnog kolektora.. U izradi je Idejni projekat postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda. Predstavnici preduzeća aktivno su uključeni u realizaciju ovog projekta. Nakon realizacije prve faze ovog projekta broj korisnika bi se trebao značajno povećati.

c) Prikupljanje i deponovanje komunalnog otpada

Krajem 2016. godine registrovano je 6.352 korisnika organizovanog prikupljanja i deponovanja komunalnog otpada , dok je krajem 2017. godine registrovano 7.202 korisnika, što je povećanje za 850 korisnika, odnosno povećanje za 13,38%.

Preduzeće vrši prikupljanje i deponovanje otpada sa cijelog područja općine Tešanj, izuzev MZ Šije. Aktivnosti preduzeća na intenzivnijem uključivanju potencijalnih korisnika u organizovani sistem prikupljanja i deponovanja otpada su ograničene bez aktivnog uključivanja nadležnih inspekcijskih organa, jer promotivne kampanje i dobrovoljno uključivanje u sistem ima limitirane efekte. U saradnji sa općinom i Federalnim ministarstvom okoliša i turizma nabavljena je prese za presovanje recikliranog otpada, 2000 posuda za otpad i 200 kompostera. U toku 2017. godine posude za otpad su dijeljene besplatno novim korisnicima te očekujemo dalji rast broja korisnika. Nabavkom prese stvorit će se preduslovi za dalji razvoj sistema odvojenog prikupljanja otpada, odnosno iskorištenja sekundarnih sirovina i smanjenje količine otpada koji se deponuje.

U toku je priprema projektne dokumentacije za sanaciju deponije u Bukvi, a u skladu sa odobrenim Planom prilagođavanja upravljanja otpadom. Izrađen je Idejni projekat sanacije i priprema se tender za izradu Glavnog projekta sanacije deponije.

GUBICI U SISTEMU

U 2016. godini procenat gubitaka vode u vodovodnom sistemu Tešanj-Jelah-Kraševo iznosio je 26,71 %. Procenat gubitaka vode u 2017. godini iznosio je 25,17 % što predstavlja smanjenje gubitaka za 1,54 %. Može se konstatovati da je cilj zacrtan trogodišnjim planom da se gubici vode održe ispod 30% ostvaren. Obzirom na starost vodovodne mreže, te stanje u kojem su pojedini vodovodi preuzeti na upravljanje, održavanje gubitaka u sistemu ispod 30% je na granici pozitivnog odnosa ulaganja i efekata koji se postižu smanjenjem gubitaka. Vodeći računa o nedovoljnim količinama vode kojima raspolažemo Poslovnim planom za narednih 5 godina, kao i općinskom strategijom, predviđeno je dalje smanjenje gubitaka za 1% godišnje.

Preduzeće je, zajedno sa općinom Tešanj, apliciralo u ušlo u MEG projekat koji finansira Vlada Švicarske, a implementira UNDP. U okviru ovog projekta značajne aktivnosti će se provesti u cilju smanjivanja gubitaka u vodovodnoj mreži.

Planirano smanjenje ostvarit će se provođenjem sljedećih mjera:

- Intervencijama na sanaciji kvara u roku od 24 h;
- Nadzorom na sistemu granskih vodomjera;
- Nadzorom na sistemu telemetrije;
- Proširenjem sistema telemetrije;
- Baždarernje vodomjera;
- Rekonstrukcije azbestcementnih i drugih cjevovoda ;
- Provođenjem seta mjera predviđenih MEG projektom.

Treba napomenuti da su gubitci u vodovodnom sistemu znatno manji od gubitaka kod drugih operatera u Bosni i Hercegovini koji iznose oko 60%, te da su neophodna znatna ulaganja da bi se isti smanjili. Pobrojane aktivnosti su uključene u Poslovni plan preduzeća za ovu i naredne godine.

ZADOVOLJSTVO KORISNIKA USLUGA

Procedura priključenja novih korisnika definisana je i prati se u okviru ISO 9001 standarda. Nakon podnošenja zahtjeva tehnička ekipa izlazi na teren, utvrđuje stanje na terenu, radi predračun radova i po potpisivanju Ugovora izvršenim uplatama daje nalog za priključenje. Po priključenju vrši se registracija korisnika u računovodstvu i ucrtavanje u katastru. Obrada zahtjeva koja podrazumijeva izlazak na teren, izradu predračuna i Ugovora, registraciju korisnika i ucrtavanje u katastar plaća se 58,50 KM. Procedura priključenja se obavi u roku do 15 dana. Prijave kvarova prate se u okviru ISO standarda . Procedurom je predviđeno da se interveniše najkasnije za 24 h.

U Preduzeću je implementiran sistem kvaliteta ISO 9001:2008. U okviru sistema redovno jednom godišnje provodi se anketiranje zadovoljstva kupaca. Upitnik kreira PRK u saradnji sa Upravom preduzeća. Pregled ocjena zadovoljstva korisnika po godinama dat je u narednoj tabeli.

PITANJE	I	II	III	**Prosjek**
OCJENA 2014	4,33	4,62	4,14	**4,36**
OCJENA 2015	4,35	4,52	4,42	**4,43**
OCJENA 2016	4,36	4,53	4,33	**4,41**
OCJENA 2017	4,38	4,63	4,45	**4,49**

U okviru upitnika korisnici imaju mogućnost da daju primjedbe i sugestije koje se analiziraju i poduzimaju mjere za povećanje zadovoljstva korisnika. Rezultati ankete objavljuju se na WEB stranici preduzeća.

UPOSLENI

Na kraju 2017. godine u preduzeću je bilo uposleno ukupno 88 radnika (od čega 6 radnika na određeno vrijeme).

Od oktobra mjeseca u primjeni je novi pravilnik o radu na koji su dale saglasnost Sindikalna organizacija i vijeće uposlenih i isti je u cjelosti usaglašen sa važećim Zakonom o radu, te općim i granskim kolektivnim ugovorom, te se isti u cjelosti primjenjuje.

U prilogu su traženi podaci o uposlenim:

Starosna struktura	
do 18 godina starosti	0
od 19-24 godina starosti	5
od 25-29 godina starosti	4
od 30-34 godina starosti	1
od 35-39 godina starosti	8
od 40-44 godina starosti	13
od 45-49 godina starosti	21
od 50-54 godina starosti	22
od 55-59 godina starosti	11
od 60-64 godina starosti	3
preko 65 godina starosti	0
UKUPNO	**88**

Kvalifikaciona struktura	
VSS	10
VŠS	1
VK	0
KV	11
SSS 4. st.	15
SSS 3. st.	29
NK	22
UKUPNO	**88**

Ostali podaci;

O P I S	**Tekuća godina**	**Prethodna godina**
Broj zaposlenih	87	87
Prosječna neto plata	868	842
Prosječna bruto plata	1318	1.276
Topli obrok/radniku	163	261
Regres/radniku	57	72
Prijevoz/radniku	43	42
Prosječna ukupna primanja po radniku	1.131	1.217
Poslednja maximalna plata	2.276	2.276
Poslednja minimalna plata	493	499

Napomena:

Broj zaposlenih = prosječan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog mjeseca
Primanja po radniku (sva) izražena na mjesečnom nivou, nakon odbitka poreza na dohodak.

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

U toku 2017.godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 3.972.925 KM, što je za 11,3% više u odnosu na ostvarene ukupne prihode u 2016. godini, koji su iznosili 3.569.239 KM.

Od ukupnih prihoda za 2017. godinu na poslovne prihode se odnosi 3.924.462 KM i oni su za 12,1% veći u odnosu na ostvarene poslovne prihode u 2016.godini.

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća: prihodi od vode 1.462.989 KM, naknada za baždarenje 119.102 KM, prihodi od zbrinjavanja otpada 1.146.788 KM, prihodi od distribucije otpadnih voda 340.057 KM, prihod od komunalne higijene i pijacovine 232.402 KM, prihod od laboratorijskih usluga 20.835 KM, prihod od zimske službe 52.560 KM, prihod od ostalih usluga 218.331 KM i ostali poslovni prihodi 331.398 KM .

Pored poslovnih prihoda od 3.924.462 KM ostvareni su i finansijski prihodi od 15.561 KM (prihodi od kamata) i ostali prihodi u iznosu od 32.902 KM .

U 2017. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 3.534.508 KM, što je za 1% više u odnosu na ostvarene ukupne rashode u 2016.godini, koji su iznosili 3.499.467 KM.

Od ukupnih rashoda za 2017.godinu na poslovne rashode odnosi se 3.492.787 i oni su za 3,% veći u odnosu na ostvarene poslovne rashode u 2016.godini.

Struktura poslovnih rashoda je sljedeća: materijalni troškovi 633.676 KM ,troškovi plaća i ostalih ličnih primanja 1.946.082 KM ,troškovi proizvodnih usluga 104.715 KM ,amortizacija 657.217 KM i nematerijalni troškovi 151.097 KM .

Pored poslovnih rashoda od 3.492.787 KM, ostvareni su i finansijski rashodi u iznosu od 12 KM,ostali rashodi 39.932 KM i rashodi iz ranijeg perioda 1.777 KM.

Ostvarena bruto dobit za 2017.godinu iznosi 438.417 KM, od čega se na obaveze za porez na dobit odnosi 39.304 KM, dok **neto** dobit iznosi 399.113 KM.

Iz ostvarene dobiti obavezno je u rezerve izdvojiti 5%, odnosno 19.955,67 KM, dok ostatak neto dobiti u iznosu od 379.157,69 KM ostaje neraspoređena dobit (konačnu odluku o rasporedu dobiti donosi Skupština preduzeća).

BILANS USPJEHA u KM

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina
DOBIT ILI GUBITAK PERIODA		
Poslovni prihodi	3.924.462	3.501.372
1)Prihodi od prodaje robe		
2)Prihodi od prodaje učinaka	3.593.064	3.179.236
3)Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		
4)Ostali poslovni prihodi	331.398	322.136
Poslovni rashodi	3.492.787	3.390.228
1)Nabavna vrijednost prodate robe		
2)Materijalni troškovi	633.676	552.948
3)Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	1.946.082	1.924.701
4)Troškovi proizvodnih usluga	104.715	86.105
5)Amortizacija	657.217	685.525
6)Troškovi rezervisanja	-	-
7)Nematerijalni troškovi	151.097	140.949
Finansijski prihodi	15.561	12.580
Finansijski rashodi	12	4
Ostali prihodi i dobitci	32.902	54.872
Ostali rashodi i gubitci	39.932	107.277
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	415	415
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	1.958	1.958
Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine		
Dobit perioda	438.417	69.772
Gubitak perioda		
Porezni rashodi perioda	39.304	8.160
Neto dobit perioda:	399.113	61.612
Neto gubitak perioda:		

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada	87	87
Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca	87	87

BILANS STANJA u KM

AKTIVA			PASIVA		
POZICIJA	**Tekuća godine (neto)**	**Prethodna godina**	**POZICIJA**	**Tekuće godine**	**Prethodna godina**
Nematerijalna imovina	**0**	**1.502**	Osnovni kapital	**5.527.080**	**5.527.080**
Nekretnine, postrojenja i oprema	**5.813.340**	**6.089.640**	Upisani neuplaćeni kapital		
Investicione nekretnine			Emisiona premija		
Biološka imovina	.		Rezerve	**38.313**	**25.991**
Ostala (specifična)osnovna materijalna imovina	2.300	2.300	Revalorizacione rezerve		
Dugoročni finans.plasmani	74.085	64.384	Nerealizovani dobitci		
Druga dugoroč.potraživanja			Nerasposređena dobit	510.294	123.503
Dugoročna razgraničenja			Gubitak do visine kapitala	50.235	50.235
Zalihe i imovina namjenjena prodaji	511.299	482.159	Otkupljene vlastite dionice i udjeli		
Novac, kratkoročna potraživanja i kratk.plasmani	2.911.111	2.161.572	Kratkoročne finansijske obaveze	1.232	0
POSLOVNA AKTIVA	9.312.135	8.801.557	Obaveze iz poslovanja	334.686	317.071
Vanbilasna aktiva	1.056.269	1.058.181	Obaveze iz specif.poslova		
UKUPNA AKTIVA	10.368.404	9.859.738	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	168.772	107.466
			Druge obaveze	23.976	23.479
			Obaveze za PDV	51.978	47.920
			Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	26.734	25.999
			Obaveze za porez na dobit	31.144	1.498
			Pasivna vremenska razgr.	105.099	75.116
			Dugoročna rezervisanja	2.543.062	2.576.669
			POSLOVNA PASIVA	9.312.135	8.801.557
			Vanbilansna pasiva	1.056.269	1.058.181
			UKUPNA PASIVA	10.368.404	9.859.738

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

u KM

OPIS	Tekuća godina	Prethodna godina
Neto dobit (gubitak) za period	399.113	61.612
- Amortizacije/vrijednost usklađivanja nematerijalne imovine	1.502	3.005
- Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine	655.715	682.520
-Ostala usklađ.za nenovč.stavke I novč.tokovo koji se odnose na ulagačke I finansijske aktivnosti	-6.745	32.251
- Smanjenje (povećanje) zaliha	-29.140	-11.074
- Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	-88.084	47.611
- Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	-6.845	-48.475
- Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih potraživanja	-24.331	-3.913
- Povećanje(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	2.270	78.184
- Povećanje(smanjenje) drugih obaveza	79.212	-363.877
- Povećanje(smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	29.983	44.739
Neto naovčani tok iz poslovne aktivnosti	1.012.650	522.583
Neto priliv novca od ulagačke aktivnosti		
Neto odliv novca iz ulagačke aktivnosti	382.371	223.447
Neto priliv novca iz finansijske aktivnosti		
Neto odliv novca iz finansijske aktivnosti		
UKUPNI PRILIV NOVCA	1.012.650	522.583
UKUPNI ODLIV NOVCA	382.371	223.447
Novac na početku izvještajnog perioda	1.183.491	884.355
Novac na kraju izvještajnog peioda	1.813.770	1.183.491

POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKOG IZVJEŠTAJA (posljednje tri godine)

I Pokazatelj profitabilnosti (za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari ___KM bruto dobiti (gubitka).

Marža bruto bobiti (gubitka) = Bruto dobit x 100/Ukupni prihodi =

2017: $\frac{438.417 * 100}{3.972.925} = 11,03$

2016: $\frac{69.772 * 100}{3.569.239} = 1,95$

2015: $\frac{59.953 * 100}{3.680.943} = 1,63$

II Pokazatelj ekonomičnosti (za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari ___KM prihoda.

Stopa ekonomičnosti = Ukupni prihodi x 100/Ukupni rashodi =

2017: $\frac{3.972.925 * 100}{3.534.508} = 112,40$

2016: $\frac{3.569.239 * 100}{3.499.467} = 101,99$

2015: $\frac{3.680.943 * 100}{3.620.990} = 101,66$

III Pokazatelji likvidnosti

a) Stopa trenutne likvidnosti = Novčana sredstva x100/Kratkoročne obaveze =
(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima ____KM novčanih sredstava)

2017: $\frac{1.813.770 * 100}{638.522}$ = 284,06

2016: $\frac{1.183.491 * 100}{523.433}$ = 226,10

2015: $\frac{884.355 * 100}{511.957}$ = 172,74

b) Stopa tekuće likvidnosti = Tekuća sredstva x 100/Kratkoročne obaveze =
(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima ____ novčanih sredstava i potraživanja)

2017: $\frac{3.422.410 * 100}{638.522}$ = 535,99

2016: $\frac{2.643.731 * 100}{523.433}$ = 505,08

2015: $\frac{2.328.744 * 100}{511.957}$ = 454,87

IV Pokazatelj zaduženosti (ukupna imovina preduzeća finansirana je sa ____% tuđih sredstava)

a) Stopa zaduženosti = Tuđi izvori x 100/Ukupna aktiva =

2017: $\frac{3.286.683 * 100}{9.312.135}$ = 35,29

2016: $\frac{3.124.983 * 100}{8.801.557}$ = 35,50

2015: $\frac{3.365.937 * 100}{8.980.899}$ = 37,48

I pored izuzetno nepovoljnog poslovnog ambijenta preduzeće je zadržalo amortizacionu masu i ostvarilo zveću dobit u odnosu na predhodne godine. Taj poslovni ambijent ogleda se u sljedećem:

- zadržavanje cijena komunalnih usluga od 2008. godine
- i dalje je evidentno izbjegavanje brojnih korisnika za uključenje u jedinstveni sistem, posebno sistem zbrinjavanja komunalnog otpada, a da na to istovremeno nisu primorani adekvatnim mjerama
- nelojalnu konkurenciju koja se javlja u tenderima za ove vrste poslova (u našim ponudama uračunavnatno a se puna cijena radne snage, sa tendencijom da se poštuju kolektivni ugovori i prava radnika, ugraduju se materijali po svm normativima i propisima vezanim za neophodni kvalitet i količinu, u cijelosti i uredno se plaćaju sve državne obaveze itd.)

V Koeficijent naplate (fakturisano / naplaćeno)

2013. godina 102,45
2014. godina 100,94
2015. godina 97,20
2016. godina 100,61
2017.godina 98,00

OSTALE ZNAČAJNE AKTIVNOSTI

- Aktivno učešće preduzeća u realizaciji MEG projekta, gdje je preduzeće ocjenjeno kao najuspješnije u oba klastera.
- Izrada i usvajanje plana poslovanja za period 2018.2022. godina
- Izrada sekundarne mreže vodovoda Trepče-Medakovo 500 m
- Dovršetak cjevoda za Glinište DN 225 100 m
- Polaganje potisnog cjevovoda za PEB-1 DN 160 1450 m
- Izrada potisnog cjevovoda u Lepenici DN 110 500 m
  DN 75 750 m
- Zamjena cjevovoda na Vukovu DN 32 250 m
- Izrada 330 priključaka na vodovodu Trepče-Medakovo
- Nabavka i otpočeta podjela 2000 kanti i 200 Kompostera
- Nabavka prese za presovanje PET ambalaže
- Provođenje tenderske procedure i potpisivanje ugovora o nabavci utovarivača
- Održavanje visokog stepena naplate potraživanja.

Dio 3 Ocjena Nadzornog odbora i mjere

(sastavni dio izvještaja NO prema Skupštini Društva)

JAVNO PREDUZEĆE »BAD« DD TEŠANJ

DIREKTOR:

Lihić Adnan, dipl.ing.maš.

JAVNO PREDUZEĆE
« RAD »
d. d. TEŠANJ

Trg žrtava 3.avgusta bb, Tešanj
Tel./fax:032/650-566;650-428
Direktor: 032/650-471

račun:1990460003075676 Sparkasse banka
račun:3385502203283017 Uni Credit banka
račun:1603000030014004 Vakufska banka
račun:1414155320002012 BBI banka

ID broj:4218317600003
PDV broj: 218317600003
www.rad-tesanj.ba
e-mail: kprad@bih.net.ba

Broj: 124 /18
Datum: 09.04.2018.godine

Na osnovu člana 34. stav 1. tačka 13. Statuta preduzeća, Nadzorni odbor Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj, dana 09.04.2018.godine, podnosi Skupštini preduzeća

IZVJEŠTAJ
O RADU NADZORNOG ODBORA PREDUZEĆA U 2017.GODINI

Nadzorni odbor preduzeća je imenovan na 8. Skupštini preduzeća održanoj dana 30.11.2012.godine i na 12. Skupštini preduzeća održanoj dana 14.05.2015.godine (2 nova člana Nadzornog odbora).
Sastav Nadzornog odbora:

- Ogrić Alija, predsjednik
- Smailbegović Amela, član
- Hadžić Mirsad, član

Dana 16.12.2016.godine od strane Službe za finansije, privredu, komunalne i inspekcijske poslove općine Tešanj je dostavljena Obavijest o proceduri izbora kandidata za članove Nadzornog odbora br. 04-34-5-2247/16 od 16.12.2016.godine, u kojoj je navedeno da se produžava mandat imenovanih članova Nadzornog odbora do okončanja procedure izbora i imenovanja novih članova Nadzornog odbora.
Mandat predsjednika i članova Nadzornog odbora je trajao do 18.05.2017.godine.

Nadzorni odbor preduzeća je imenovan na 14. Skupštini preduzeća održanoj dana 18.05.2017.godine, ali Komisija za vrijednosne papire je odbila Zahtjev za upis članova Nadzornog odbora te naložila održavanje nove Skupštine na kojoj će biti izabrani članovi Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor preduzeća je u skladu sa uputstvima Komisije za vrijednosne papire imenovan na 15. Skupštini preduzeća održanoj dana 29.08.2017.godine.
Sastav Nadzornog odbora:

- Hadžić (Fadil) Mirsad, predsjednik
- Hadžalić (Hamdija) Muhamed, član
- Joldić (Safet) Velid, član

Mandat predsjednika i članova Nadzornog odbora traje 4 (četiri) godine, do 28.08.2021.godine.

Nadzorni odbor je tokom 2017.godine održao ukupno 17 sjednica.

Nadzorni odbor je na sjednicama donio sljedeće bitne odluke:

- na 80. sjednici usvojen je Elaborat o popisu sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2016.godine te data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije.
- na 81. sjednici usvojen je Finansijski izvještaj o poslovanju preduzeća za period 01.01.2016.godine do 31.12.2016.godine; utvrđen prijedlog raspodjele dobiti iz2016.godine te usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.12.2016.godine do 31.01.2017.godine .
- na 82. sjednici usvojen je Izvještaj o poslovanju za 2016.godinu; Izvještaj o izvršenoj Reviziji poslovanja preduzeća za 2016.godinu; utvrđen Prijedlog rebalansa Plana kapitalnih ulaganja za period 2016.-2017.godina, kapitalna ulaganja u 2017.godini; utvrđen Saziv 14. Skupštine preduzeća sa dnevnim redom; usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.02.2017.godine do 31.03.2017.godine te data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacija
- na 83. sjednici su rješavani Zahtjevi i prigovori korisnika upućeni Nadzornom odboru preduzeća

- na 1. konstituirajućoj sjednici održanoj dana 31.05.2017.godine izabran je predsjednik Nadzornog odbora, te je donesena odluka o imenovanju Šaranović Mirsada za vršioca dužnosti direktora preduzeća na period do okončanja procedure izbora direktora preduzeća, a najduže 3 mjeseca, odnosno od 01.06.2017.godine do 31.08.2017.godine
- na 2. sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 13.07.2017.godine donesena je odluka o raspisivanju Konkursa za izbor i imenovanje direktora preduzeća; usvojeno je Izjašnjenje Uprave preduzeća na dopis općine Tešanj „Analiza realizacije projekata" br. 02-49-2-1745-11/15 od 06.07.2017.godine; data je Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM odnosno Ugovora o javnoj nabavci 2000 komada HDPE kanti za smeće vrijednosti 63.156,60 KM sa uračunatim PDV-om sa ponuđačem „FARO" d.o.o. Zenica; data je saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacija te su informisani članovi Nadzornog odbora o obavezi i proceduri usavršavanja prema Uredbi Vlade FBiH o usavršavanju predsjednika i članova Nadzornih odbora i uprava privrednih društava sa učešćem državnog kapitala
- na 3. sjednici održanoj dana 28.07.2017.godine usvojen je informacija o poslovanju preduzeća za period od 01.01.2017.godine do 30.06.2017.godine (polugodišnji izvještaj); prihvaćena je informacija o toku projekata MEG i GoAL WaSH te je usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.04.2017.godine do 30.06.2017.godine
- na 1. konstituirajućoj sjednici održanoj dana 29.08.2017.godine izabran je predsjednik Nadzornog odbora
- na 2. (telefonskoj) sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 30.08.2017.godine data je Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o pružanju javnih vodnih usluga (PSA) sa Općinom Tešanj
- na 3. sjednici održanoj dana 31.08.2017.godine data je saglasnost Upravi preduzeća na zaključenje Ugovora o javnoj nabavci izvođenja radova na izgradnji probno-eksploatacionog bunara za eksploataciju vode za piće (PEB-1) u naselju Jelah sa ponuđačem „INTER" d.o.o. Tešanj vrijednosti 193.597,15 KM sa uračunatim PDV-om; usvojen je Elaborat o popisu sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2016.godine; usvojen je Finansijski Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2016.godinu; utvrđen je Prijedlog raspodjele dobiti za 2016.godinu; usvojen je Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.12.2016.godine do 31.01.2017.godine; usvojen je Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2016.godinu sa Izvještajem o obavljenoj reviziji; usvojen je Prijedlog rebalansa plana poslovanja preduzeća za period 2015. – 2017.godina, kapitalna ulaganja u 2017. godini; usvojen je Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.02.2017.godine do 31.03.2017.godine; donesena je Odluka o imenovanju v.d. direktora preduzeća, data je Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM - Ugovor o javnoj nabavci 2000 komada HDPE kanti za smeće vrijednosti 63.156,60 KM sa uračunatim PDV-om sa ponuđačem „FARO" d.o.o. Zenica; usvojen je Izvještaj o poslovanju preduzeća za period od 01.01.2017.godine do 30.06.2017.godine (polugodišnji izvještaj); usvojen je Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.04.2017.godine do 30.06.2017.godine; donesena je odluka o finansiranju troškova usavršavanja članova Nadzornog odbora preduzeća; donesena je odluka o poništenju Konkursa za izbor i imenovanje direktora preduzeća od 13.07.2017.godine; razmatran ponovni Konkurs za izbor i imenovanje direktora preduzeća; donosena Odluka o imenovanju v.d. direktora preduzeća; data Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM - Okvirni sporazum i na osnovu njega Ugovori o javnoj nabavci roba: armature na mreži vodovoda sa ponuđačem „Bihexo" d.o.o. Sarajevo ukupne vrijednosti 79.210,17 KM sa uračunatim PDV-om, Okvirni sporazum i na osnovu njega Ugovori o javnoj nabavci roba: materijal za priključke i fiting vodovodni ZAK i ISO sistem sa ponuđačem „Bihexo" d.o.o. Sarajevo ukupne vrijednosti 68.195,79 KM sa uračunatim PDV-om, data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacija.
- na 4. sjednici je donesena Odluka o dopunama – proširenju djelatnosti preduzeća; data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije; izvršeno Utvrđivanje ispravnosti prijave kandidata za izbor i imenovanje direktora preduzeća; izvršeno Određivanje termina razgovora – intervjua sa kandidatom;
- na 5. sjednici je nastavljena procedura za izbor i imenovanje direktora preduzeća - obavljen je razgovor-intervju sa kandidatom Lihić Adnanom
- na 6. sjednici je donesena Odluka o imenovanju direktora preduzeća; razmatran je prijedlog Ugovora o pravima i obavezama direktora preduzeća te jeprihvaćena Informacija o zaključenim ugovorima sa prodavcem Bihexo d.o.o. Sarajevo u periodu 2013.-2017.godina;
- na 7. sjednici je donesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća na na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća, a najduže 2 mjeseca, odnosno od

- 01.11.2017.godine do 31.12.2017.godine; donesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća, a najduže 2 mjeseca, odnosno od 01.11.2017.godine do 31.12.2017.godine; razmatran je tekst Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća; razmatran je tekst Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća; izvršeno je potpisivanje Ugovora o pravima i obavezama direktora preduzeća i izvršeno svečano imenovanje direktora preduzeća;
- na 8. sjednici je odbijen zahtjev prethodnog direktora Šaranović Mirsada za isplatu stimulacije; usvojen zahtjev prethodnog direktora Šaranović Mirsada za korištenje godišnjeg odmora; odbijen zahtjev prethodnog direktora Šaranović Mirsada za ustupanje tehničkih uređaja; data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnim nabavkama vrijednosti preko 50.000,00 KM - Ugovor o javnoj nabavci utovarivača na gusjenicama vrijednosti 373.815,00 KM sa uračunatim PDV-om sa ponuđačem „Teknox group BH" d.o.o. Sarajevo; data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije; usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.07.2017.godine do 31.10.2017.godine
- na 9. sjednici je razmatran teksta Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća; razmatran tekst Konkursa za izbor i imenovanje izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća; data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije; usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.11.2017.godine do 30.11.2017.godine; razmatrani zahtjevi korisnika komunalnih usluga upućenih Nadzornom odboru; donesena je odluka za refundaciju troškova usavršavanja direktoru prema Uredbi o usavršavanju predsjednika i članova nadzornih odbora i uprava privrednih društava sa učešćem državnog kapitala; usvojena je Informacija o korištenju službenog vozila za prethodni period koje koristi Direktor;
- na 10. sjednici jedonesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora ekonomskih, pravnih i opštih poslova preduzeća, a najduže 3 mjeseca, odnosno od 01.01.2018.godine do 31.03.2018.godine; donesena Odluka o imenovanju v.d. izvršnog direktor tehničkih poslova preduzeća na period do okončanja procedure izbora izvršnog direktora tehničkih poslova preduzeća, a najduže 3 mjeseca, odnosno od 01.01.2018.godine do 31.03.2018.godine; prihvaćena Informacija o sudskom postupku protiv preduzeća radi ispunjenja sudske nagodbe br. 39 0 P 001968 07 P od 11.12.2008.godine; prihvaćena Informacija o postupku po zahtjevu opcine Usora za preuzimanje bunareva u Jelah polju; prihvaćena Informacija o poslovanju preduzeća u 2017.godini; data Saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje kompenzacije.

O svom radu, Nadzorni odbor izvještava Skupštinu preduzeća, podnošenjem godišnjeg izvještaja o poslovanju preduzeća, koji obavezno uključuje izvještaj revizora, izvještaj o radu Nadzornog odbora i odbora za reviziju.
O svom radu Nadzorni odbor uredno izvještava Načelnika općine i nadležnu općinsku službu dostavom zapisnika sa svake sjednice.

Sjednice Nadzornog odbora održavaju se po potrebi, a najmanje jednom u 3 mjeseca.
Poslove iz svog djelokruga, Nadzorni odbor obavlja na sopstvenu inicijativu ili na zahtjev dioničara sa najmanje 5% dionica preduzeća, kao i na zahtjev povjerilaca preduzeća čija potraživanja iznose najmanje 5% osnovnog kapitala preduzeća.
Nadzorni odbor u okviru svoje nadležnosti zauzima stavove, donosi ocjene i mišljenja, daje saglasnost na određene odluke Uprave preduzeća, te utvrđuje prijedloge za Skupštinu preduzeća.

Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2017.godinu urađen od strane Uprave preduzeća je usvojen od strane Nadzornog odbora na 16. sjednici održanoj dana 09.04.2018.godine.

Finansijski izvještaji o poslovanju preduzeća za 2017.godinu kao i Izvještaj o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja Javnog preduzeća «RAD» d.d. Tešanj na dan 31.12.2017.godine su urađeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim revizijskim standardima.
Nadzorni odbor je mišljenja da je Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2017. godinu realan, te da je na sveobuhvatan i analitičan način prikazao poslovanje preduzeća, što je potvrđeno i od strane ovlaštenog revizora.
Smatramo da je Revizija finansijskih izvještaja obavljena profesionalno, nepristrasno, uz dosljednu primjenu Međunarodnih revizijskih standarda, te da je mišljenje revizora dato kao objektivno i realno.

Uz ostvarene prihode i odgovarajuće planiranje rashoda, osigurano je pozitivno poslovanje preduzeća u 2017.godini, te je u 2017.godini ostvarena i dobit iz poslovanja preduzeća koja nakon oporezivanja iznosi 399.113,36 KM.

U skladu sa navedenim, Nadzorni odbor predlaže Skupštini preduzeća da usvoji Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2017. godinu koji uključuje finansijski izvještaj, izvještaj revizora, izvještaj Nadzornog odbora i Odbora za reviziju.

Predsjednik Nadzornog odbora

Hadžić Mirsad, dipl.oec

Dostaviti:

- Skupština preduzeća
- Uprava preduzeća
- a/a

Finansije,računovodstvo,revizija i konsalting
Cerovac bb, 74 260 Tešanj

JP"RAD" d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI I MIŠLJENJE NEOVISNOG REVIZORA ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017.

(svi iznosi su izraženi u BAM, osim ako nije drugačije naznačeno)

SADRŽAJ :

Mišljenje ovlaštenog revizora....2- 3

Bilans uspjeha za period od 01.01.2017.-31.12.2017.godine.... 4
Bilans stanja na dan 31.12.2017.godine.... 5
Izvještaj o gotovinskim tokovima za 2017.godinu.... 6
Izvještaj o promjenama na kapitalu za 2017.godinu.... 7
1. Opći podaci.... 8
2. Cilj i obim revizije.... 9

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika.... 9
3.1.Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja.... 9
3.2.Uporedni podaci.... 10
3.3.Preračunavanje stranih valuta.... 10
3.4.Priznavanje prihoda/rashoda....10- 11
3.5.Nekretnine,postrojenja i oprema.... 11
3.6.Zalihe.... 12
3.7.Potraživanja od kupaca.... 12
3.8.Gotovina i ekvivalenti gotovine.... 12
3.9.Kapital....12- 13
3.10.Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze.... 13
3.11.Kompenzacije.... 13
3.12.Primanja zaposlenih.... 13
3.13.Potencijalne obaveze.... 13
3.14.Događaji nakon datuma bilansa stanja.... 14
3.15.Ključne računovodstvene procjene i prosuđivanja.... 14
3.16.Ključne računovodstvene procjene i pretpostavke.... 14

4. Napomene uz finansijske izvještaje.... 15- 23

IZJAVA DIREKTORA

Direktor Društva je odgovoran da se za svaku finansijsku godinu pripreme 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.

Odgovornosti direktora 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.

Direktor je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija,koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva.Također,Direktor je dužan pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine.Pored toga,Direktor je odgovoran za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Direktor

JAVNO PREDUZEĆE »RAD« DD TEŠANJ 1

JP"RAD" d.d. Tešanj

Tešanj, mart 2018.godine

Izvještaj neovisnog revizora

Dioničarima JP"RAD" d.d. Tešanj

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja JP"RAD" d.d. Tešanj (u daljem tekstu „Društvo") koji se sastoji od bilansa stanja na dan 31. decembra 2017. godine i pripadajućeg bilansa uspjeha, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaja o promjenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2017.godine i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tokove za završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja(MSFI-ima).

Bez kvalifikacije našeg mišljenja skrećemo pažnju na sljedeće:

Za dio imovine koja je data na upravljanje i korištenje od strane Općine Tešanj nisu definisane metodologije evidencije javnog dobra koje je dato na upravljanje i korištenje Preduzeću niti su definisane druge mjere po pitanju korištenja takvih sredstava a koje Preduzeće koristi prilikom obavljanja svoje djelatnosti.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima(MrevS-ima).Naša odgovornost prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja.Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe(IESBA Kodeksom) kao i u skladu s etičkim zahtjevimakoji su relevantni za našu revizijufinansijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.Vjerujemo da je revizorski dokaz koji smo pribavili dovoljan i adekvatan kao osnov za izražavanje mišljenja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja.Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ostale informacije

U vezi sa našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije, i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji.Ako temeljem posla uočimo pogrešan prikaz tih ostalih informacija od nas se zahtjeva da izvjestimo tu činjenicu.U tom smislu mi nemamo nešto za izvjestiti.

Odgovornost menadžmenta za finansijske izvještaje

Menadžment je odgovoran za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI-ima i za one interne kontrole koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, menadžment je odgovoran za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo,pitanja povezanih sa vremenski neograničenim poslovanjem, osim ako menadžment ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da se to učini.

Odgovornost revizora

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorovo izvešće koje uključuje naše mišljenje.Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MrevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Revizija podrazumijeva primjenu procedura u cilju pribavljanja revizorskog dokaza o iznosima i objelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izvještajima. Izbor procedura zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procjenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvještajima, nastalog bilo uslijed pronevjere ili greške. Pri procjeni ovih rizika, revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja Preduzeća u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola društva. Revizija takođe obuhvata ocjenu adekvatnosti primijenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procjena koje je izvršio menadžment, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskog izvještaja.

conFINSA d.o.o. Tešanj
Cerovac bb

Halilović Sidreta, direktor

conFINSA DOO TEŠANJ

Bešlagić Adisa, ovlašteni revizor

Bešlagić Adisa dipl.ing.
OVLAŠTENI REVIZOR
Broj licence: 3000161/35

Tešanj, Mart/2018.godine

BILANS USPJEHA

	Napomene	Stanje na dan 31.decembra 2017.	2016.
Poslovni prihodi	4.1.	**3.924.462**	**3.501.372**
Prihodi od prodaje učinaka		3.593.064	3.179.236
Ostali poslovni prihodi		331.398	322.136
Poslovni rashodi	4.2.	**3.492.787**	**3.390.228**
Materijalni troškovi		633.676	552.948
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		1.946.082	1.924.701
Troškovi proizvodnih usluga		104.715	86.105
Amortizacija		657.217	685.525
Nematerijalni troškovi		151.097	140.949
Dobit od poslovnih aktivnosti		**431.675**	**111.144**
Finansijski prihodi	4.3.	**15.561**	**12.580**
Prihodi od kamata		15.561	12.560
Ostali finansijski prihodi			20
Finansijski rashodi	4.4.	**12**	**4**
Rashodi kamata		12	2
Negativne kursne razlike			2
Dobit od finansijske aktivnosti		**15.549**	**12.576**
Dobit redovne aktivnosti		**447.224**	**123.720**
Ostali prihodi i dobici	4.5.	**32.902**	**54.872**
Dobici od prodaje osnovne imovine			18.333
Dobici od prodaje materijala		19.893	22.195
Viškovi		156	10
Naplaćena otpisana potraživanja		12.853	6.584
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi			7.750
Ostali rashodi i gubici	4.6.	**39.932**	**107.277**
Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava		2.882	40.326
Gubici od prodaje materijala		17.125	18.564
Manjkovi		132	
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		16.639	34.865
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		3.154	13.522
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda			
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda		**7.030**	**52.405**
Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda			415
Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	4.7.	1.777	1.958
Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza		**438.417**	**69.772**
Porez na dobit		**39.304**	**8.160**
Neto dobit perioda	4.8.	**399.113**	**61.612**

BILANS STANJA

	Napomene	Stanje na dan 31.decembra 2017.	2016.
SREDSTVA			
STALNA SREDSTVA	4.9.	**5.889.725**	**6.157.826**
Nematerijalna sredstva			1.502
Nekretnine,postrojenja i oprema		5.813.340	6.089.640
Ostala(specifična)osnovna materijalna sredstva		2.300	2.300
Dugoročni finansijski plasmani		74.085	64.384
TEKUĆA SREDSTVA	4.10.	**3.422.410**	**2.643.731**
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji		511.299	482.159
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		1.813.770	1.183.491
Kratkoročna potraživanja		1.055.201	962.229
Potraživanja za PDV		2.377	420
Aktivna vremenska razgraničenja		39.763	15.432
POSLOVNA AKTIVA		**9.312.135**	**8.801.557**
Vanbilansna aktiva		1.056.269	1.058.181
Ukupna aktiva		**10.368.404**	**9.859.738**

KAPITAL I OBAVEZE			
KAPITAL	4.11.	**6.025.452**	**5.626.339**
Dionički kapital		5.527.080	5.527.080
Rezerve		38.313	25.991
Neraspoređena dobit ranijih godina		111.181	61.891
Neraspoređena dobit izvještajne godine		399.113	61.612
Gubitak ranijih godina		50.235	50.235
DUGOROČNA REZERVISANJA	4.12.	**2.543.062**	**2.576.669**
Dugoročna razgraničenja		2.543.062	2.576.669
DUGOROČNE OBAVEZE		-	-
KRATKOROČNE OBAVEZE	4.13.	**638.522**	**523.433**
Kratkoročne finansijske obaveze		1.232	0
Obaveze iz poslovanja		334.686	317.071
Obaveze po osnovu plaća,naknada i ostalih primanja zaposlenih		168.772	107.466
Druge obaveze		23.976	23.479
Obaveze za PDV		51.978	47.920
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		26.734	25.999
Obaveze za porez na dobit		31.144	1.498
Pasivna vremenska razgraničenja		105.099	75.116
POSLOVNA PASIVA		**9.312.135**	**8.801.557**
Vanbilansna pasiva	4.14.	1.056.269	1.058.181
Ukupna pasiva		**10.368.404**	**9.859.738**

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA
INDIREKTNA METODA

	Napomene	Stanje na dan 31.decembra 2017.	2016.
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Neto dobit(gubitak) za period		**399.113**	**61.612**
Usklađivanje za:			
Amortizacija /vrijednost usklađivanja nematerijalnih sredstava		1.502	3.005
Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine		655.715	682.520
Ostala usklađivanja za nenovčane stavke i novčani tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		(6.745)	32.251
Ukupno:		**650.472**	**717.776**
Smanjenje(povećanje) zaliha		(29.140)	(11.074)
Smanjenje(povećanje) potraživanja o prodaje		(88.084)	47.611
Smanjenje(povećanje) drugih potraživanja		(6.845)	(48.475)
Smanjenje(povećanje) aktivnih vremenskih razgr.		(24.331)	(3.913)
Povećanje(smanjenje) obaveza prema dobavljač.		2.270	78.184
Povećanje(smanjenje)drugih obaveza		79.212	(363.877)
Povećanje(smanjenje)pasivnih vremenskih razgran		29.983	44.739
Ukupno		**(36.935)**	**(256.805)**
Ne o gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti		**1.012.650**	**522.583**
GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti		-	-
Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti		**382.371**	**223.447**
Odlivi iz osnova kupovine osnovne imovine		382.371	223.447
Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti			
Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti		**382.371**	**223.447**
G TOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti		-	-
Odlivi gotovine iz finansij kih aktivnosti		-	-
Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti			
Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti			
UKUPNI PRILIVI GOTOVINE		**1.012.650**	**522.583**
UKUPNI ODLIVI GOTOVINE		**382.371**	**223.447**
NETO PRILIVI GOTOVINE		**630.279**	**299.136**
NETO ODLIVI GOTOVINE		-	-
Gotovina na početku izvještajnog perioda		**1.183.491**	**884.355**
Gotovina na kraju izvještajnog perioda		**1.813.770**	**1.183.491**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

	Vlasnički kapital	Rezerve	Akumul dobit	Ukupno
STANJE 1.JANUARA 2016.godine	5.527.080	15.333	72.549	5.614.962
Neto dobit/gubitak perioda			61.612	61.612
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka			10.658	10.658
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala		10.658		10.658
STANJE 31.DECEMBRA 2016 godine	5.527.080	25.991	123.503	5.676.574
Efekti ispravke greške	-		(50.235)	(50.235)
STANJE 1.JANUARA 2017.godine	5.527.080	25.991	73.268	5.626.339
Neto dobit/gubitak perioda			399.113	399.113
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka			12.322	12.322
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja smanjenja osnovnog kapitala		12.322		12.322
STANJE 31.DECEMBRA 2017.godine	5.527.080	38.313	460.059	6.025.452

1. Opšti podaci

Javno preduzeće RAD d.d. Tešanj je osnovano 1976.godine kao Komunalno preduzeće RAD Tešanj. U periodu od osnivanja do danas Preduzeće je imalo više statusnih promjena u organizaciji i vlasništvu.Prema posljednjem sudskom rješenju Javno preduzeće RAD dioničko društvo Tešanj posluje sa upisanim kapitalom od 5.527.080 KM od čega je OPĆINA TEŠANJ(državno vlasništvo) sa 87,80 % učešća u vlasništvu i privatno vlasništvo(fizička lica) sa 12,20 % učešća u vlasništvu.
Sjedište Preduzeća je : Trg žrtava 3.avgusta bb, Tešanj.

Lica ovlaštena za zastupanje subjekta u unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu su Lihić Adnan, direktor sa ograničenjem ovlaštenja prema članu 39.Statuta preduzeća.

Za članove Nadzornog odbora imenovana su sljedeća lica:
1. Hadžić Mirsad, predsjednik
2. Hadžalić Muhamed, član
3. Joldić Velid, član

Za članove Odbora za reviziju imenovana su sljedeća lica:
1. Kruško Muharem, predsjednik
2. Ramadani Ermina, član
3. Mešinović Sedin, član

Uvjerenjem o poreznoj registraciji Javno preduzeće „RAD" dioničko društvo Tešanj je upisano pod identifikacionim brojem 4218317600003.U službi za statistiku za područje Zeničko-dobojskog kantona je prema Obavještenju o razvrstavanju pravnog lica upisana djelatnost Društva : Sakupljanje,pročišćavanje i snabdijevanje vodom. Šifra djelatnosti KD BiH 2010 : 36.00, šifra djelatnosti prema KD : 41.000.

Uvjerenjem o registraciji obveznika indirektnih poreza je registrovan u Jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza kao obveznik: RAD d.d.javno preduzeće ,Trg žrtava 3.avgusta bb, 74260 Tešanj, kome je dodjeljen identifikacioni broj:218317600003.

Društvo vrši djelatnost prerade i distribucije 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.

Društvo je na dan 31.12.2017 godine u kadrovskoj evidenciji imalo 88 radnika.

2. Cilj i obim revizije

Cilj revizije finansijskih izvještaja je da omogući revizoru da izrazi mišljenje o tome da li su Finansijski izvještaji pripremljeni u svakom značajnom pogledu u skladu sa važećom regulativom.Cilj revizije je i ocjena računovodstvenog sistema kao i ocjena sistema internih kontrola u smislu da li su prikladno postavljene za sprečavanje ili otkrivanje značajnog pogrešnog prikazivanja i da lisistem internih kontrola funkcioniše.

Revizori su obavili reviziju u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima koji nalažu provođenje testova knjiženja,testova postojanja,testova vlasništva i testova vrednovanja imovine i obaveza.
Razumijevanje sistema računovodstvenih i internih kontrola obavljeno je do nivoa prihvatljivosti,kao osnova za primjenu finansijskih izvještaja i za utvrđivanje provođenja odgovarajuće računovodstvene evidencije.
Obim revizije ne obuhvata sva pojedina salda i knjiženja,tako da eventualne greške i propusti,a koje ne utiču na objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja nisu tretirani u ovom izvještaju.
Revizija uključuje ocjenu bilo koje značajne procjene Uprave pri pripremi finansijskih izvješataja,te ocjenu adekvatnosti odabranih računovodstvenih politika i dosljednost njihove primjene i prezentacije.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1 Osnova za sastavljanje i koncept nastavka poslovanja

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremanju ovih finansijskih izvještaja su navedene u nastavku. Ove politike su primjenjene na navedene godine, ukoliko drugačije nije naglašeno.

(a) *Osnova za sastavljanje*

Na temelju Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine, knjigovodstvo i finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski izvještaji su pripremljeni prema konceptu historijskog troška.

Finansijski izvještaji Društva su iskazani u konvertibilnim markama (BAM).

Sastavljanje finansijskih izvještaja zahtijeva primjenu izvjesnih ključnih računovodstvenih procjena. Ono, takođe, zahtijeva da Uprava koristi svoje prosuđivanje u primjeni računovodstvenih politika Društva.

(b) *Koncept nastavka poslovanja*

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumijeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

3.2 Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izvještaja Preduzeća za 2016. godinu.

3.3 Preračunavanje stranih valuta

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izvještaje Preduzeća se iskazuju korištenjem valute primarnog privrednog okruženja u kom Preduzeće posluje ("funkcionalna valuta"). Ovi finansijski izvještaji su prikazani u konvertibilnim markama ("BAM") koja predstavlja funkcionalnu valutu i valutu prikazivanja finansijskih izvještaja Preduzeća.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primjenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Sredstva i obaveze u stranim valutama uglavnom su u eurima .

3.4. Priznavanje prihoda/rashoda

Prihod uključuje fer vrijednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje proizvoda i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva. Prihod se utvrđuje kao što slijedi:

(a) *Prihod od prodaje robe*

Prihod od prodaje robe se priznaje kada Društvo izvrši prodaju robe kupcu odnosno prenese na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva nad dobrima, iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti, vjerovatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom priticati u subjekt, troškovi koji su nastali ili će nastati vezano za transakciju , mogu se pouzdano izmjeniti.

(b) *Prihod od prodaje učinaka*

Prihod od prodaje usluga se priznaje u računovodstvenom periodu u kome su usluge pružene, uzimajući u obzir procjenjenu završenost određene transakcije koja je obavljena kao dio u sklopu ukupne usluge koja treba da bude pružena.

(c) *Prihodi od donacija*

Vezano 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.

(d) *Prihod od kamata*

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primjenom metode efektivne kamatne stope.

(e) *Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi uključuju sve troškove vezane za izvršenje redovnih aktivnosti Društva.

(f) *Finansijski prihodi i rashodi*

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju prihode od kamata po osnovu potraživanja i plasmana kao i rashode od kamata.Troškovi pozajmljivanja terete finansijski rezultat u periodu u kojem su nastali.Troškovi pozajmljivanja koji se mogu direktno povezati sa sticanjem,izgradnjom ili izradom kvalifikovanog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtjeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu upotrebu ili prodaju, se pripisuju trošku nabavke tog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu upotrebu ili prodaju.Svi drugi troškovi pozajmljivanja se uključuju u dobit ili gubitak perioda u kojem su nastali.
Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračunavanja transakcija u stranoj valuti

3.5. Nekretnine,postrojenja i oprema

Osnovna sredstava se iskazuju po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti i eventualne priznate gubitke od umanjenja vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje fakturnu vrijednost kupljenih sredstava uvećanu za sve troškove nastale do momenta stavljanja novog sredstva u upotrebu.

Nekretnine, postrojenja i oprema imaju različit korisni vijek trajanja. Amortizacija se obračunava na osnovu korisnog vijeka trajanja svakog dijela posebno.Preduzeće koristi linearnu metodu obračuna amortizacije U slučaju zamjene nekog od dijelova, novi dio se kapitalizuje (do iznosa koji ispunjava kriterijume priznavanja sredstva). Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenih dijelova se rasholuje. Obračun amortizacije osnovnih sredstava nabavljenih tokom godine počinje od prvog narednog mjeseca nakon mjeseca nabavke ili nakon stavljanja sredstva u upotrebu na nabavnu vrijednost sredstva.

Na svaki izvještajni datum rukovodstvo procjenjuje da li postoji indicija umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Ukoliko takva indicija postoji, rukovodstvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost, kao višu od neto prodajne cijene sredstva i njegove upotrebne vrijednosti. Knjigovodstvena vrijednost se smanjuje na nadoknadivu vrijednost, a razlika se priznaje kao trošak (gubitak zbog umanjenja vrijednosti) u bilansu uspjeha. Gubitak zbog umanjenja vrijednosti utvrđen prethodnih godina se stornira ukoliko su se okolnosti koje su uticale na umanjenje vrijednosti promjenile. Dobici i gubici pri otuđenju sredstava utvrđuju se poređenjem priliva sa knjigovodstvenim iznosom i iskazuju se u bilansu uspjeha.

Troškovi tekućeg održavanja se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda kada nastanu. Troškovi investicionog održavanja se uključuju u vrijednost sredstva onda kada je vjerovatno da će buduće ekonomske koristi za Preduzeće biti veće od prvobitno procijenjenih učinaka postojećih sredstava. Troškovi investicionog održavanja se amortizuju tokom preostalog korisnog vijeka trajanja sredstva na koje se odnose.

3.6. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrijednosti (cijeni koštanja) koja je niža od neto prodajne vrijednosti. Nabavna vrijednost – cijena koštanja obuhvata sve troškove nabavke, proizvodnje i druge troškove nastale u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Cijena koštanja zaliha stavki koje nisu međusobno zamjenljive, kao i proizvoda i usluganamijenjenih za specijalne projekte, utvrđuje se putem jasne identifikacije njihovih pojedinačnih troškova. Neto prodajna vrijednost je procijenjena na prodajnu cijenu u redovnom toku poslovanja umanjenu za odgovarajuće troškove prodaje.

3.7. Potraživanja od kupaca i avansi

Potraživanja od kupaca i za date avanse iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu sa ugovorom,narudžbom,otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao osnova za ispostavljanje računa, umanjena za ispravku vrijednosti nenaplativih potraživanja. Pokretanjem sudskih sporova za naplatu potraživanja, vrši se prenos spornog potraživanja sa redovnih konta kupaca na konta sumnjivih i spornih potraživanja. Analizom utuženih potraživanja koji su iskazani na kontima sumnjivih i spornih potraživanja vrši se procjena mogućnosti naplate istih i ukoliko neće doći do naplate istih vrši se otpis na teret rashoda odnosno ispravka vrijednosti.

Adekvatne ispravke vrijednosti za procjenjene nepovratne iznose priznaju se u bilansu uspjeha kad postoji objektivan dokaz da imovina treba biti umanjena.

3.8. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovinski ekvivalenti i gotovina obuhvataju novac u blagajni i na računima kod banaka.

3.9. Kapital

a) Upisani vlasnički kapital

Upisani vlasnički kapital je kapital koji osnivači unose u kapital Društva prilikom osnivanja, kao i naknadne promjene vrijednosti (povećanja i smanjenja osnovnog kapitala).Upisani kapital se iskazuje u iznosu koji je upisan u sudski registar.

b) Neraspoređena dobit/gubitak ranijih godina

Neraspoređena dobit/gubitak ranijih godina predstavlja dobitke/gubitke koji su se akumulirali iz ranijih godina i nisu iskorišteni u druge svrhe.

c) Dobit ili gubitak tekuće finansijske godine

Nakon utvrđivanja finansijskog rezultata i nakon utvrđivanja obaveze za porez na dobit, ukuliko postoji, rezultat perioda se prenosi na odgovarajući konto dobitka ili gubitka tekuće finansijske godine.

3.10. Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrijednosti koja predstavlja fer vrijednost cijene robe koju treba platiti u budućem periodu i primljenih usluga nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

3.11. Kompenzacije

Određen dio prodaja i nabavki se izmiruje putem kompenzacija. Ovakve transakcije obično imaju formu direktnog izmirenja drugom vrstom robe ili usluga, pod uslovom da su i obaveze i potraživanja dospjela.

3.12. Primanja zaposlenih

Prema propisima koji se primjenjuju u FBiH Društvo plaća doprinose državnim fondovima za penzijsko osiguranje na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema nikakvu zakonsku niti izvedenu obavezu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koje se odnose na usluge zaposlenih pružane tokom tekućeg i prethodnih perioda. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

3.13. Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze ne priznaju se u finansijskim izvještajima.One se objavljuju jedino ako mogućnost odliva resursa koji čine korisi nije daleka.Potencijalno sredstvo se ne priznaje u finansijskim izvještajima nego se objavljuje u trenutku kada postane vjerovatan priliv koristi.

(a) *Banke i druge garancije*

Potencijalne obaveze u pogledu bankarskih i drugih garancija i drugih pitanja nastalih u okviru redovnog poslovanja.

(b) *Oporezivanje*

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U FBiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izvještaje pravilno iskazane.

3.14. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Događaji nakon datuma bilansa stanja koji pružaju dodatne informacije o stanju Društva na datum izvještaja bilansa stanja (događaji koji imaju za posljedicu usklađenja)odražavaju se u finansijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz finansijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.15. Ključne računovodstvene procjene i prosuđivanja

Računovodstvene procjene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se vjeruje da će u datim okolnostima biti prihvatljiva.

3.16. Ključne računovodstvene procjene i pretpostavke

Društvo daje procjene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Odnosne računovodstvene procjene će, po definiciji, često biti jednake stvarnim rezultatima. O procjenama i pretpostavkama koje sa sobom nose rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih iznosa sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće riječi u daljem tekstu.

Tehnološki vijek trajanja postrojenja i opreme

Rukovodstvo Društva utvrđuje procjenjeni korisni vijek trajanja i pripadajuće troškove amortizacije svojih postrojenja i opreme. Ova procjena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu proizvoda. Taj ciklus se može značajno promjeniti usljed tehničkih inovacija i konkurentskih poteza kao reakcije na stroge industrijske cikluse. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko je vijek trajanja kraći od prethodno procijenjenih rokova, ili će otpisati ili djelimično otpisati (smanjiti broj) tehnički zastarjela ili nestrateška sredstva koja se ne koriste ili su prodata.

4. Napomene uz finansijske izvještaje

4.1. Poslovni prihodi

	2017	2016
Prihod od prodaje učinaka	3.593.064	3.179.236
Ostali poslovni prihodi	331.398	322.136
Ukupno	**3.924.462**	**3.501.372**

4.1.1. Prihodi od prodaje učinaka ostvareni su u iznosu od 3.593.064 KM što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 13,02 %. Prihodi od prodaje učinaka odnose se na poslovne prihode društva po osnovu redovne djelatnosti (obračun vode,smeća,kanalizacije,komunalne higijene,laboratorijskih usluga te ostalih usluga odjela).

4.1.2. Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu od 331.398 KM a odnose se na obračunate prihode po osnovu doniranih stalnih sredstava u iznosu od 298.022 KM, prihodi od naplate šteta od osiguranja u iznosu od 29.566 KM te ostali prihodi u iznosu od 3.810 KM

4.2. Poslovni rashodi

	2017.	2016.
Materijalni troškovi	633.676	552.948
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	1.946.082	1.924.701
Troškovi proizvodnih usluga	104.715	86.105
Troškovi amortizacije	657.217	685.525
Nematerijalni troškovi	151.097	140.949
Ukupno	**3.492.787**	**3.390.228**

4.2.1. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u iznosu od 633.676 KM uključuju sljedeće stavke troškova:
Troškovi materijala direktno vezani za usluge u iznosu od 173.245 KM, troškovi električne energije u iznosu od 212.433 KM, troškovi goriva i maziva u iznosu od 120.921 KM, troškovi rezervnih dijelova u iznosu od 12.651 KM, troškovi sitnog inventara od 35.783 KM, troškovi kancelarijskog materijala u iznosu od 11.031 KM i ostali troškovi materijala u iznosu od 67.612 KM.

4.2.2. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja u iznosu od 1.946.082 KM uključuju troškove neto plaće , poreza na dohodak i pripadajućih doprinosa u iznosu od 1.520.800 KM, troškovi toplog obroka u iznosu od 170.294 KM, troškovi prevoza od 45.265 KM,troškovi regresa u iznosu od 62.016 KM, troškovi službenih putovanja u iznosu od 2.718 KM,izdaci za jubilarne i druge nagrade zaposlenim i pripadajućim doprinosima u iznosu od 127.156 KM, troškovi naknada i doprinosa za nadzorni odbor i odbor za reviziju u iznosu od 17.833 KM.

4.2.3. Troškovi proizvodnih usluga

Troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 104.715 KM uključuju:
Troškove usluga održavanja opreme,transportnih sredstava, građevinskih objekata u iznosu od 93.229 KM, troškovi zakupa u iznosu od 2.916 KM, troškovi sponzorstva u iznosu 400 KM i ostale usluge u iznosu od 8.170 KM.

4.2.4. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije za 2017 godinu su obračunati za stalna sredstva koja su u upotrebi u iznosu od 657.217 KM.Od ukupnih troškova amortizacije u iznosu od 657.217 KM , troškovi amortizacije doniranih stalnih sredstava iznose 298.022 KM koliko iznose i iskazani prihodi od doniranih stalnih sredstava (Napomena 4.1.2.).

4.2.5. Nematerijalni troškovi

Nematerijalni troškovi u iznosu od 151.097 KM uključuju:
Troškove neproizvodnih usluga u iznosu od 14.328 KM koje uključuju revizorske usluge,zdravstvene usluge ;troškovi reprezentacije 10.953 KM; troškovi premija osiguranja u iznosu 36.043; troškove platnog prometa u iznosu od 1.817 KM ; troškove PTT usluga 21.640 KM ; troškove taksa, poreza i članarina u iznosu od 20.127 KM; troškovi registracije vozila u iznosu od 7.814 KM ; sudski troškovi u iznosu od 5.232 KM i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 33.143 KM .

4.3. Finansijski prihodi

	2.017	2.016
Prihodi od kamata	15.561	12.580
Ukupno	**15.561**	**12.580**

Prihodi od kamata iskazani u iznosu od 15.561 KM odnose se na obračunate prihode po osnovu obveznica FBiH u iznosu od 13.896 KM, prihode od zateznih kamata od 1.275 KM i prihode od kamata po tekućim računima u bankama 390 KM.

4.4. Finansijski rashodi

	2.017	2.016
Rashodi od kamata	12	4
Ukupno	**12**	**4**

4.5. Ostali prihodi i dobici

	2.017	2.016
Dobici od prodaje osnovne imovine	0	18.333
Dobici od prodaje materijala	19.893	22.195
Viškovi	156	10
Naplaćena otpisana potraživanja	12.853	6.584
Otpis obaveza,ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	0	7.750
Ukupno	**32.902**	**54.872**

Dobici od prodaje materijala iskazani su u iznosu od 19.893 KM, naplaćena otpisana potraživanja su prihod u iznosu od 12.853 KM od potraživanja koja su ranije otpisana.

4.6. Ostali rashodi i gubici

	2.017	2.016
Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	2.882	40.326
Gubici od prodaje materijala	17.125	18.564
Manjkovi	132	0
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	16.639	34.865
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	3.154	13.522
Ukupno	**39.932**	**107.277**

Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava iskazani su u iznosu od 2.882 KM i odnose se na gubitke nastale po osnovu rashodovanja opreme sa 31.12.2017.godine.

Gubici od prodaje materijala su iskazani u iznosu od 17.125 KM odnose se na nabavnu vrijednost prodatih sirovina i materijala od 1.959 KM i nabavnu vrijednost prodatog sitnog inventara od 15.166 KM.
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja u iznosu od 16.639 KM odnosi se na otpis nenaplativih potraživanja sa 31.12.2017.godine.
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi su iskazani u iznosu od 3.154 KM od čega su 2.500 novčane kazne ; 400 KM su naknade šteta pravnim i fizičkim licima i 254 KM ostalih rashoda.

4.7. Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda su iskazani u iznosu od 1.777 KM

4.8. Dobit

	2.017	2.016
Dobit prije oporezivanja	438.417	69.772
Porezni rashodi perioda	39.304	8.160
Neto dobit perioda	**399.113**	**61.612**

Društvo je u 2017 godini iskazalo dobit u bilansu uspjeha u iznosu od 438.417 KM. Obaveze po osnovu poreza na dobit su iskazane u iznosu 39.304 KM tako da neto dobit iznosi 399.113 KM.

4.9. Stalna sredstva i dugoročni plasmani

4.9.1. Nematerijalna i materijalna stalna sredstva

Nabavna vrijednost	Nematerijalna sredstva	Zemljište	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Avansi i oprema u pripremi	Ukupno
Stanje 01.01.2017.	15.024	714.812	9.635.566	4.280.988	133.578	14.782.269
Povećanje	-	-	-	122.533	382.372	504.905
Smanjenje	-	-	-	171.978	122.533	294.511
Stanje 31.12.2017.	**15.024**	**714.812**	**9.635.566**	**4.231.543**	**393.418**	**14.992.663**

Ispravka vrijednosti	Nematerijalna Sredstva	Zemljište	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Avansi i oprema u pripremi	Ukupno
Stanje 01.01.2017.	13.522	-	5.272.480	3.402.825	-	8.688.827
Amortizacija	1.502	-	453.378	202.337	-	657.217
Smanjenje	-	-	-	169.021	-	169.021
Stanje 31.12.2017.	**15.024**	**-**	**5.725.858**	**3.436.141**	**-**	**9.177.023**
Sadašnja vrijednost 31.12.2017.	**-**	**714.812**	**3.909.708**	**795.402**	**393.418**	**5.815.640**

Promjene na stalnim sredstvima u smislu povećanja nabavne vrijednosti odnose se na nabavke sredstava izvršene u 2017 godini.Promjene na stalnim sredstvima u smislu smanjenja odnose se na rashodovanje stalnih sredstava po inventuri na dan 31.12.2017.godine.Na ime manjka po inventuri isknjiženo je stalnih sredstava nabavne vrijednosti 3.087 KM i ispravke vrijednosti 3.012 KM.Na ime otpisa stalnih sredstava po osnovu njihove neupotrebljivosti isknjiženo je stalnih sredstava 168.891 KM nabavne vrijednosti i 166.009 KM njihove ispravke vrijednosti.Otpisana stalna sredstva se i dalje nalaze u vlasništvu društva koja će se otuđiti u budućem periodu pokušajem prodaje putem licitacije a u nemogućnosti istog uništenjem.

Korištene stope za obračun amortizacije u 2017 godini su:
- Nematerijalna stalna sredstva : 20 %
- Građevinski objekti : od 2% do 7,5 %
- Oprema, kancelarijski namještaj i alati : od 6,67% do 20%
- Transportna sredstva : od 10% do 15%

4.10.1.1 Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina iskazana je u bilansu stanja na dan 31.12.2017.godine u iznosu od 2.300 KM.

4.9.2. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo je zaključno sa 2017 godinom iskazalo vrijednost dugoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 74.085 KM neto vrijednosti a odnose se na obveznice FBiH-ratna potraživanja koja se drže do dospiječa. Bruto vrijednost iskazana je u bilansu stanja sa 31.12.2017 godine 128.726 KM kao nominalna vrijednost obveznica i ispravka vrijednosti kao diskont iskazana je u iznosu od 54.641 KM.

4.10. Tekuća sredstva

4.10.1. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji

	2017	2016
Sirovine i materijal,rezervni dijelovi i sitan inventar	506.480	471.064
Dati avansi	4.819	11.095
Ukupno	**511.299**	**482.159**

Zalihe sirovina i materijala, auto guma i sitnog inventara iskazane su u iznosu od 506.480 KM sa 31.12.2017 godine.

4.10.2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2017	2016
Gotovina	1.813.770	1.183.491
Ukupno	**1.813.770**	**1.183.491**

Novac i novčani ekvivalenti su iskazani u iznosu od 1.813.770 KM od čega se iznos od 1.809.842 KM odnosi na gotovinu iskazanu na žiro računima banaka i 3.928 KM na gotovinu iskazanu u blagajni preduzeća.

4.10.3. Kratkoročna potraživanja

	2017	2016
Kupci u zemlji	996.810	908.726
Druga kratkoročna potraživanja	58.391	53.503
Ukupno	**1.055.201**	**962.229**

Potraživanja od kupaca u zemlji su iskazana u iznosu od 996.810 KM zaključno sa 31.12.2017 godine. Druga kratkoročna potraživanja su iskazana u iznosu od 58.391 KM zaključno sa 31.12.2017 godine

4.10.4. Potraživanja za PDV

Potraživanja za PDV iskazana sa 31.12.2017 godine u iznosu od 2.377 KM .

4.10.5. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u iznosu 39.763 KM a odnose na razgraničene troškove premija osiguranja u iznosu od 27.128 KM, razgraničeni troškovi za redovno poslovanje u iznosu od 5.198 KM i ostala kratkoročna razgraničenja na ime kamata na obveznice FBiH u iznosu od 7.437 KM.

4.11. Kapital

	2017	2016
Osnovni kapital	5.527.080	5.527.080
Zakonske rezerve	38.313	25.991
Neraspoređena dobit ranijih godina	111.181	61.891
Neraspoređena dobit izvještajne godine	399.113	61.612
Gubitak ranijih godina	50.235	50.235
Ukupno	**6.025.452**	**5.626.339**

Kapital sa 31.12.2017 godine iskazan je u iznosu od 6.025.452 KM u bilansu stanja. Kapital ima tendenciju povećanja u odnosu na prethodnu godinu za iznos ostvarene neto dobiti u 2017 godini.Iskazani gubitak ranijih godina je nepokriveni gubitak nastao ispravkom računovodstvene greške u skladu sa MRS 8 .Knjigovodstvena vrijednost osnovnog-dioničkog kapitala odgovara vrijednosti kapitala iskazanog u sudskom rješenju Društva.

4.12. Dugoročna razgraničenja

	2017	2016
Dugoročna razgraničenja	2.543.062	2.576.669
Ukupno	**2.543.062**	**2.576.669**

Dugoročna razgraničenja iskazana su u bilansu stanja sa 31.12.2017 godine u iznosu od 2.543.063 KM. Navedena pozicija se odnosi na razgraničene prihode po osnovu primljenih stalnih sredstava bez naknade. Za iznos obračunate amortizacije ovih stalnih sredstava vrši se umanjenje dugoročnih razgraničenja u korist prihoda od donacija što u 2017 godini iznosi 298.022KM.

4.13. Kratkoročne obaveze

4.13.1. Kratkoročne finansijske obaveze

	2017	2016
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.232	0
Ukupno	**1.232**	**0**

4.13.2. Obaveze iz poslovanja

	2017	2016
Primljeni avans, depoziti i kaucije	66.890	51.545
Dobavljači u zemlji	267.796	265.526
Ukupno	**334.686**	**317.071**

Primljeni avansi iskazani su u iznosu od 66.890 KM i odnose se na redovne pretplate od kupaca zatečene na dan 31.12.2017.godine. Obaveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 267.796 KM sa 31.12.2017.godine a odnose se na obaveze prema dobavljačima iz redovnog poslovanja preduzeća.

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

	2017	2016
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	106.859	106.625
Obaveze za ostala primanja zaposlenih	61.913	841
Ukupno	**168.772**	**107.466**

Obaveze po osnovu plaća ,naknada i ostalih primanja zaposlenih iskazane su u iznosu od 168.772 KM sa 31.12.2017 godine. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća u iznosu od 106.859 KM odnose se na obaveze za neto plaće radnika u iznosu od 54.851 KM te pripadajuće poreze i doprinose u iznosu od 52.008 KM. Obaveze za ostala primanja zaposlenih iskazana u iznosu od 61.913 KM sa 31.12.2017 godine .

4.13.4. Druge obaveze

	2017	2016
Druge obaveze	23.976	23.479
Ukupno	**23.976**	**23.479**

Druge obaveze iskazane u iznosu od 23.976 KM odnose na obaveze prema nadzornom odboru, odboru za reviziju te obustave iz plaća radnika za decembar/2017 godine.

4.13.5. Obaveze za PDV

	2017	2016
Obaveze za PDV	51.978	47.920
Ukupno	**51.978**	**47.920**

Obaveze za PDV iskazane u bilansu stanja sa 31.12.2017.godine u iznosu od 51.978 KM odnose se na obaveze po PDV prijavi za mjesec decembar/2017 godine.

4.13.6. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine

	2017	2016
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	26.734	25.999
Ukupno	**26.734**	**25.999**

Obaveze za ostale poreze i druge dažbine u iznosu od 26.734 KM odnose se na obaveze za vodne i ostale naknade u iznosu od 26.734 KM.

4.13.7. Obaveze za porez na dobit

	2017	2016
Obaveze za porez na dobit	31.144	1.498
Ukupno	**31.144**	**1.498**

Obaveze za porez na dobit iskazane su u iznosu od 31.144 KM sa 31.12.2017.godine i odnose se na preostale obaveze poreza na dobit po poreznoj prijavi za 2017 godinu.

4.13.8. Pasivna vremenska razgraničenja

	2017	2016
Pasivna vremenska razgraničenja	105.099	75.116
Ukupno	**105.099**	**75.116**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 105.099 KM odnose se na 4.186 KM ukalkulisanih troškova za 2017 godinu, 10.892 KM odloženih prihoda po osnovu plaćenih troškova sudskih sporova za utužena potraživanja,50.921 KM su potraživanja po presudi od dobavljača Alihodžić Muzafera i odloženih prihoda po osnovu doniranih novčanih sredstava za kante i kompostere u iznosu od 39.100 KM.

4.14. Vanbilansna evidencija

Vanbilansna evidencija je iskazana u iznosu od 1.056.269 KM sa 31.12.2017.godine u bilansu stanja preduzeća a odnosi se na potraživanja radnika po vansudskoj nagodbi u iznosu od 947.558 KM, ulaganja u građevine u iznosu od 107.042 KM , baždareni vodomjeri u iznosu od 500 KM, kante u iznosu od 1.169 KM.

27. 02. 2018

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ŽENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

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

JP"RAD" d.d. TEŠANJ
(Naziv pravnog lica)

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ
(Sjedište i adresa pravnog lica)

Sakupljanje,prečišćavanje i distribucija vode
(Djelatnost)

4 2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3
Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 0 3 1 7 6 0 0 0 0 3
Identifikacioni broj za indirektne poreze

3 6 0 0
Šifra djelatnosti po KOD44

0 9 0
Šifra općine

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa):

Unicredit banka (Banka)	Sparkasse bank dd (Banka)	Vakufska banka (Banka)
3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7	1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6	1 6 0 3 0 0 0 0 3 0 0 1 4 0 0 4

BILANS STANJA na dan 31. 12. 2017. godine

- u KM -

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (neto)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
	A) OSNOVNA IMOVINA I DUGOROČNI PLASMANI (002 + 008 + 014 + 015 + 020 + 021 + 030 + 033)		001	15.121.389	9.231.664	6.889.725	6.157.626
01	I - Nematerijalna imovina (od 003 do 007)		002	15.024	15.024	0	1.502
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj		003				
011	2. Koncesije, patenti, licence i druga prava		004				
012	3. Goodwill		005				
013, 014	4. Ostala nematerijalna imovina		006	15.024	15.024	0	1.502
015, 017	5. Avansi i nematerijalna imovina u pripremi		007				
02	II - Nekretnine, postrojenja i oprema (od 009 do 013)		008	14.976.339	9.161.999	5.813.340	6.089.640
020	1. Zemljište		009	714.812	0	714.812	714.812
021	2. Građevinski objekti		010	9.635.568	5.725.858	3.909.708	4.383.086
022 do 024	3. Postrojenja i oprema		011	4.231.643	3.436.141	795.402	878.163
026	4. Stambene zgrade i stanovi		012				
026, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		013	393.418		393.418	133.679
03	III - Investicione nekretnine		014				
04	IV - Biološka imovina (od 016 do 019)		015				
040	1. Šume		016				
041	2. Višegodišnji zasadi		017				
042	3. Osnovno stado		018				
045, 047	4. Avansi i biološka imovina u pripremi		019				
05	V - Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina		020	2.300	0	2.300	2.300
06	VI - Dugoročni finansijski plasmani (od 022 do 029)		021	128.726	54.641	74.085	64.384
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica		022				
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		023				
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 imovina raspoloživa za prodaju		027				

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (neto)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
066	7. Finansijska imovina koja se drži do roka dospijeća		028	128.726	54.641	74.085	64.384
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		033				
090	B) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		034				
	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (036 + 043)		035	3.611.225	188.815	3.422.410	2.643.731
10 do 15	I - Zalihe i imovina namijenjena prodaji (od 037 do 042)		036	611.299	0	611.299	482.159
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitni inventar		037	506.480	0	506.480	471.064
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038				
12	3. Gotovi proizvodi		039				
13	4. Roba		040				
14	5. Osnovna imovina namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041				
15	6. Dati avansi		042	4.819	0	4.819	11.095
	II - Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044 + 047 + 053 + 061 + 062)		043	3.099.926	188.815	2.911.111	2.161.572
20	1. Novac i novčani ekvivalenti (045 + 046)		044	1.813.770	0	1.813.770	1.183.491
20 bez 207	a) Novac		045	1.813.770	0	1.813.770	1.183.491
207	b) Novčani ekvivalenti		046				
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (od 048 do 052)		047	1.244.016	188.815	1.055.201	962.229
210	a) Kupci - povezana pravna lica		048				
211	b) Kupci u zemlji		049	1.185.625	188.815	996.810	908.726
212	c) Kupci u inostranstvu		050				
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		051				
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052	58.391	0	58.391	53.503
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (od 054 do 060)		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 imovina namijenjena trgovanju		058				
246	f) Druga finansijska imovina po fer vrijednosti		059				
248	g) Ostali kratkoročni plasmani		060				
27	4. Potraživanja za PDV		061	2.377	0	2.377	420
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja		062	39.763	0	39.763	15.432
288	D) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		063				
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064				
	UKUPNA AKTIVA (001 + 035 + 063 + 064 + 065)		065	10.368.404	9.420.479	948.125	1.001.755
88	Vanbilansna aktiva		066	1.056.269	0	1.056.269	1.058.181
	Ukupna aktiva (065 + 066)		067	19.788.883	9.420.479	10.368.404	9.859.738

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za 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)		101	6.025.452	6.626.339
30	I - Osnovni kapital (od 103 do 108)		102	5.527.080	5.527.080
300	1. Dionički kapital		103	5.527.080	5.527.080
302	2. Udjeli članova društva s 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	38.313	25.991
321	1. Zakonske rezerve		112	38.313	25.991
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 (od 118 do 121)		117	510.294	123.503
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		118	111.181	61.891
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine		119	399.113	61.612
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		120		
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		121		
35	IX - Gubitak do visine kapitala (od 123 do 126)		122	50.235	50.235
350	1. Gubitak ranijih godina		123	50.235	50.235
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	2.543.062	2.576.669
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		129		
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		130	2.543.062	2.576.669
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (od 132 do 138)		131		
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 kredit		135		
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu		136		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		137		
419	7. Ostale dugoročne obaveze		138		
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		139		

	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141 + 149 + 155 + 156 + 160 + 161 + 162 + 163)		140	636.522	523.433
42	I - Kratkoročne finansijske obaveze (od 142 do 148)		141	1.232	0
420	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima		142		
421	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima		143		
422	3. Kratkoročni kredit uzet u zemlji		144		
423	4. Kratkoročni kredit uzet 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	1.232	0
43	II - Obaveze iz poslovanja (od 150 do 154)		149	334.686	317.071
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		150	66.890	51.545
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica		151		
432	3. Dobavljači u zemlji		152	267.796	265.526
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 (od 157 do 159)		156	168.772	107.466
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	106.859	106.625
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		158		
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih		159	61.913	841
46	V - Druge obaveze		160	23.976	23.479
47	VI - Obaveze za PDV		161	61.978	47.920
48 bez 481	VII - Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	26.734	25.999
481	VIII - Obaveze za porez na dobit		163	31.144	1.498
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		164	105.099	75.116
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		165		
[illegible]	PASIVNA VANBILANSNA [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
89	Vanbilansna pasiva		167	1.056.269	1.056.181
	Ukupna pasiva (166 + 167)		168	10.368.404	9.659.738

U Tešanj

Dana 22.02.2018.

Nevzeta Salkičević

Certifikirani računovođa

Nevzeta Salkičević

Broj dozvole: 0915/5

CERTIFIKIRANI RAČUNOVOĐA
Nevzeta (Smail) Salkičević
JMBG 1509950120020
Broj: 0915/5

JAVNO PREDUZEĆE »KAD« DD TEŠANJ

Direktor

Lihić Adnan

27. 02. 2018

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ŽENICA
ISPOSTAVA TEŠANJ

8Upr

JP"RAD" d.d. TEŠANJ
(Naziv pravnog lica)

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ
(Sjedište i adresa pravnog lica)

Sakupljanje,prečišćavanje i distribucija vode
(Djelatnost)

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

3 6 0 0
Šifra djelatnosti po KDBiH

0 9 0
Šifra općine

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa):

Unicredit banka	Sparkasse bank dd	Vakufska banka
(Banka)	(Banka)	(Banka)
3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7	1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6	1 6 0 3 0 0 0 0 3 0 0 1 4 0 0 4

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

BILANS USPJEHA

za period od 1. 1. do 31. 12. 2017. 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				
	POSLOVNE AKTIVNOSTI				
	Poslovni prihodi (202 + 206 + 210 + 211)		201	3.924.462	3.501.372
60	1. Prihodi od prodaje robe (od 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 (od 207 do 209)		206	3.593.064	3.179.236
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		207		
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		208	3.593.064	3.179.236
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		211	331.398	322.136
	Poslovni rashodi (213 + 214 + 215 + 219 + 220 + 221 + 222 + 223 + 224)		212	3.492.787	3.390.228
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe		213		
51	2. Materijalni troškovi		214	633.676	552.948
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (od 216 do 218)		215	1.946.082	1.924.701
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		216	1.520.801	1.458.297
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		217	407.448	448.420
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		218	17.833	17.984
53	4. Troškovi proizvodnih usluga		219	104.715	86.105
540 do 542	5. Amortizacija		220	657.217	685.525
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja		221		
55	7. Nematerijalni troškovi		222	151.097	140.949
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	431.675	111.144
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212 - 201)		226		
	FINANSIJSKE AKTIVNOSTI				
66	Finansijski prihodi (od 228 do 233)		227	15.561	12.580
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		228		
661	2. Prihodi od kamata		229	15.561	12.560
662	3. Pozitivne kursne razlike		230		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule		231		
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja		232		
669	6. Ostali finansijski prihodi		233	0	20
56	Finansijski rashodi (od 235 do 239)		234	12	4
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima		235		
561	2. Rashodi kamata		236	12	2
562	3. Negativne kursne razlike		237	0	2
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule		238		
569	5. Ostali finansijski rashodi		239		
	Dobit od finansijske aktivnosti (227 - 234)		240	15.549	12.576
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234 - 227)		241		
	Dobit redovne aktivnosti (225 - 226 + 240 - 241) > 0		242	447.224	123.720
	Gubitak redovne aktivnosti (225 - 226 + 240 - 241) < 0		243		

67 bez 673	Ostali prihodi i dobici, osim po osnovu osnovne imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja (od 245 do 253)		244	32.902	54.872
670	1. Dobici od prodaje osnovne imovine		245	0	18.333
671	2. Dobici od prodaje investicionih nekretnina		246		
672	3. Dobici od prodaje biološke imovine		247		
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		248		
675	5. Dobici od prodaje materijala		249	19.893	22.195
676	6. Viškovi		250	156	10
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja		251	12.853	6.584
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		252		
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		253	0	7.750
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici, osim po osnovu osnovne imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja (od 255 do 263)		254	39.932	107.277
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja osnovne imovine		255	2.882	40.326
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina		256		
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja biološke imovine		257		
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		258		
575	5. Gubici od prodaje materijala		259	17.125	18.564
576	6. Manjkovi		260	132	0
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika		261		
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		262	16.639	34.865
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		263	3.154	13.522
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244 - 254)		264		
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254 - 244)		265	7.030	52.405
	PRIHODI IZ OSNOVA USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE I OSTALI PRIHODI PRIMJENOM METODE UDJELA				
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (od 267 do 275)		266		
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalne imovine		267		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti materijalne osnovne imovine		268		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		269		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti biološke imovine za koju se obračunava amortizacija		270		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijske imovine raspoložive za prodaju		271		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha		272		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		273		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni goodwill)		274		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine		275		
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti imovine (od 277 do 284)		276		
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine		277		
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalne osnovne imovine		278		
582	3. Umanjenje vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		279		
583	4. Umanjenje vrijednosti biološke imovine za koju se obračunava amortizacija		280		
584	5. Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijske imovine raspoložive za prodaju		281		
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha		282		
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		283		
589	8. Umanjenje vrijednosti ostale imovine		284		
dio 64	Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine (od 286 do 288)		285		
640	Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina koje se ne amortizuju		286		
641	Povećanje vrijednosti biološke imovine koja se ne amortizuje		287		
642	Povećanje vrijednosti ostale imovine koja se ne amortizuje		288		
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifične osnovne imovine (od 290 do 292)		289		
643	Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina koje se ne amortizuju		290		
644	Smanjenje vrijednosti biološke imovine koja se ne amortizuje		291		
645	Smanjenje vrijednosti ostale imovine koja se ne amortizuje		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	0	415
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		296	1.777	1.958
	DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza (242 - 243 + 264 - 265 + 293 - 294 + 295 - 296) > 0		297	438.417	69.772
	Gubitak od neprekinutog poslovanja prije poreza (242 - 243 + 264 - 265 + 293 - 294 + 295 - 296) < 0		298		
	POREZ NA DOBIT OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashod perioda		299	39.304	8.160
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300		
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda		301		

	NETO DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	Neto dobit od neprekinutog poslovanja (297 - 298 - 299 - 300 + 301)>0		302	399.113	61.612
	Neto gubitak od neprekinutog poslovanja (297 - 298 - 299 - 300 + 301)<0		303		
	DOBIT I GUBITAK IZ PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja		304		
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja		305		
	Dobit od prekinutog poslovanja (304 - 305)		306		
	Gubitak od prekinutog poslovanja (305 - 304)		307		
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308		
	Neto dobit od prekinutog poslovanja (306 - 307 - 308) > 0		309		
	Neto gubitak od prekinutog poslovanja (306 - 307 - 308) < 0		310		
	NETO DOBIT TEKUĆEG OBRAČUNSKOG PERIODA				
	Neto dobit perioda (302 - 303 + 309 - 310) > 0		311	399.113	61.612
	Neto gubitak perioda (302 - 303 + 309 - 310) < 0		312		
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313		
	II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (od 315 do 320)		314		
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi osnovne imovine		315		
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti fin. imovine raspoloživa 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 (od 322 do 326)		321		
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti fin. imovine raspoloživih za prodaju		322		
	2. Gubici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		323		
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		324		
	4. Gubici iz osnova efektivnog 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		

	Ukupna neto ostala sveobuhvatna dobit perioda (311 - 312 + 330 - 331) > 0		332	399.113	61.612
	Ukupni neto ostali sveobuhvatni gubitak perioda (311 - 312 + 330 - 331) < 0		333		

	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	399.113	61.612
	a) vlasnicima matice		335		
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336		
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	399.113	61.612
	a) vlasnicima matice		338		
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339		
	Zarada po dionici:		340		
	a) obična		341		
	b) razrijeđena		342		

	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	87	87
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	87	87

U Tešanj,

Dana 22.02.2018.

Nevzeta Salkičević

Certificirani računovođa

Nevzeta Salkičević

Broj dozvole: 0915/5

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Nevzeta (Ismail) Salkičević
JMBG 1605959125000
Broj: 0915/5.

JAVNO PREDUZEĆE "RAD" d.d. TEŠANJ

Direktor

Lihić Adnan

Identifikacioni podaci:

27. 02. 2018

INTIpr

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

JP"RAD" d.d. TEŠANJ
(Naziv pravnog lica)

Sakupljanje,prečišćavanje i distribucija vode
(Djelatnost)

3	6	0	0

Šifra djelatnosti po KDBiH

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ
(Sjedište i adresa pravnog lica)

0	9	0

Šifra općine

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA 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

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

- INDIREKTNA METODA -

za period od 1. 1. do 31. 12. 2017. godine

- u KM -

Redni broj	OPIS	Bilješka	Ozn. (+, -)	Ozn. za AOP	IZNOS	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
	1. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.	Neto dobit (gubitak) za period			401	399.113	61.612
	Usklađivanje za:					
2.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja nematerijalne imovine		+		1.502	3.005
3.	Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalne imovine		+ (-)			
4.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine		+		655.715	682.520
5.	Gubici (dobici) od otuđenja materijalne imovine		+ (-)			
6.	Usklađivanje iz osnova dugoročne finansijske imovine		+ (-)			
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika		+ (-)			
8.	Ostala usklađivanja za nenovčane stavke i novčani tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		+ (-)		-6.745	32.251
9.	Ukupno (od 2 do 8)			402	650.472	717.776
10.	Smanjenje (povećanje) zaliha		+ (-)		-29.140	-11.074
11.	Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje		+ (-)		-88.084	47.811
12.	Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		+ (-)		-6.845	-48.475
13.	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		-24.331	-3.913
14.	Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima		+ (-)		2.270	78.184
15.	Povećanje (smanjenje) drugih obaveza		+ (-)		79.212	-363.877
16.	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		29.983	44.739
17.	Ukupno (od 10 do 16)			403	-36.935	-256.805
18.	Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti (1 ± 9 ± 17)			404	1.012.650	522.583

Sifukan

1.	2	3	4	5	6	7
	C. NOVČANI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
19.	I. Prilivi novca iz ulagačkih aktivnosti (od 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 osnovne imovine		+	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 novca iz ulagačkih aktivnosti (od 27 do 30)		+	412	382.371	223.447
27.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		-	413		
28.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela		-	414		
29.	Odlivi iz osnova kupovine osnovne imovine		-	415	382.371	223.447
30.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		-	416		
31.	Neto priliv novca iz ulagačkih aktivnosti (19 - 26)			417		
32.	Neto odliv novca iz ulagačkih aktivnosti (26 - 19)			418	382.371	223.447
	D. NOVČANI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
33.	I. Prilivi novca iz finansijskih aktivnosti (od 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 novca iz finansijskih aktivnosti (od 39 do 44)			424		
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		-	430		
45.	Neto priliv novca iz finansijskih aktivnosti (33 - 38)			431		
46.	Neto odliv novca iz finansijskih aktivnosti (38 - 33)			432		
47.	D. UKUPNI PRILIV NOVCA (18 + 31 + 45)			433	1.012.650	522.583
48.	E. UKUPNI ODLIV NOVCA (18 + 32 + 46)			434	382.371	223.447
49.	F. NETO PRILIV NOVCA (47 - 48)			435	630.279	299.136
50.	G. NETO ODLIV NOVCA (48 - 47)			436		
51.	H. Novac na početku izvještajnog perioda			437	1.183.491	884.355
52.	I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna novca		+	438		
53.	J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna novca		-	439		
54.	K. Novac na kraju izvještajnog perioda (51 + 49 - 50 + 52 - 53)			440	1.813.770	1.183.491

U Tešanj

Dana 22.02.2018.

Certificirani računovođa
Nevzeta Selkičević
Broj dozvole: 0915/5

Direktor
Lihić Adnan

Certificirani računovođa
Nevzeta (Smail) Selkičević
JMBG: 1605958125000
Broj: 0915/5.

27. 02. 2018

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

PUKpr

Identifikacioni podaci:

JP"RAD" d.d. TEŠANJ
(Naziv pravnog lica)

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ
(Sjedište i adresa pravnog lica)

Sakupljanje,prečišćavanje i distribucija vode
(Djelatnost)

Za sva pravna lica

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

3 6 0 0
Šifra djelatnosti po KDBiH

0 9 0
Šifra općine

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa):

Banka	Broj računa
Unicredit banka	3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7
Sparkasse bank dd	1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6
Vakufska 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. 2017. godine

U Tešanj,

Dana: 22.02.2018.

Nevzeta Salkičević
Certificirani računovođa
Nevzeta Salkičević
Broj dozvole: 0915/5

JAVNO PREDUZEĆE RAD d.d. TEŠANJ 1

Direktor
Lihić Adnan

CERTIFIKATI RAČUNOVOĐA
Nevzeta (Smail) Salkičević
JMBG 1508959180018
Broj: 0915/5

Slrana 1

- u KM -

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Ozn. 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 (MRS16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobici/gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita novčanih 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. 2015. godine	901	5.527.080			15.333	72.549	5.614.962		5.614.962
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902								
3. Efekti ispravki grešaka	903								
4. Ponovo iskazano stanje na dan 31. 12. 2015. odnosno 1. 1. 2016. godine (901±902±903)	904	5.527.080			15.333	72.549	5.614.962		5.614.962
5. Efekti revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	905								
6. Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	906								
7. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	907								
8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					61.612	61.612		61.612
9. Neto dobici / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909								
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	910					10.658	10.658		10.658
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	911				10.658		10.658		10.658
12. Stanje na dan 31. 12. 2016. odnosno 1. 1. 2017. godine (904±905±906±907±908±909-910+911)	912	5.527.080			25.991	123.503	5.676.574		5.676.574
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913								
14. Efekti ispravki grešaka	914					-50.235	-50.235		-50.235
15. Ponovo iskazano stanje na dan 31. 12. 2016. odnosno 1. 1. 2017. godine (912±913±914)	915	5.527.080			25.991	73.268	5.626.339		5.626.339
16. Efekti revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	916								
17. Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	917								
18. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	918								
19. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					399.113	399.113		399.113
20. Neto dobici / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920								
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	921					12.322	12.322		12.322
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	922				12.322		12.322		12.322
23. Stanje na dan 31. 12. 2017. godine (915±916±917±918±919±920-921+922)	923	5.527.080			38.313	460.059	6.025.452		6.025.452

JP "RAD" d.d. TEŠANJ
Trg žrtava 3.augusta bb
TEŠANJ
ID:4218317800003

27. 02. 2018

FINANSIJSKO-KOMERCIJALNO INFORMATIČKA AGENCIJA POSLOVNA JEDINICA ZENICA ISPOSTAVA TEŠANJ

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODIŠNJI OBRAČUN 31.12.2017.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Salkičević Navzeta
Broj dozvole 0915/5
Kontakt telefon 032/650-566

Direktor:
Lihić Adnan

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Navzeta (Smail) Salkičević
JMBG 1503952125059
Broj: 0915/5.

JAVNO PREDUZEĆE "RAD" d.d. TEŠANJ

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD 01.01.-31.12.2017.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 (to 87,80% državnog vlasništva i 12,20%privatnog vlasništva(fizička lica -redovni radnici Preduzeća).

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

Na dan 31.12.2017.godina na evidenciji je 88 zaposlenika,dok je prosječan broj radnika na bazi časova rada u 2017.godini bio 87 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 Preduzeća 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 Pravilnikom 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 procijenjenog vijeka upotrebe, odnosno na osnovu procjene priticanja ekonomskih koristi po osnovu korištenja ovih sredstava.

4.2. Dugoročna finansijska ulaganja

Ulaganja u vrijednosne 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 materijala, 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 kurse 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.

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.
Donacije se priznaju kao prihod na bazi principa suočavanja 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 suočavanja 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 ekvivalenta gotovine ili ne.

5. BILJEŠKE UZ BILANS STANJA

5.1. Nematerijalna i materijalna stalna sredstva

Uknjižena amortizacija za obračunski period sa 31.12.2017.godine iznosi: 657.217 KM.
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 31.12.2017.god. iznosi: 15.121.389 KM
Ispravka vrijednosti je: 9.231.664 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 61,05 %, odnosno NETO -sadašnja vrijednost iznosi: 5.889.725 KM, što je u odnosu na 31.12.2016.godine smanjenje za 268.101 KM ili 4,35 %.

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

Promjene na grupama stalnih sredstava u toku 2017.godine su sljedeće:

A/ NABAVNA VRIJEDNOST

OPIS	PS 1.1.2017.	Nabavke	Rash./smanj.vr.	Stanje 31.12.2017.
I Nematerijalna sredstva				
014-Ostala nemat.sredstva	15.024	-	-	15.024
II Nekretnine,postr.,oprema				
020-Zemljište	714.812			714.812
021-Građev.objekti	9.835.586			9.835.586
022-Oprema	2.038.875	68.894	41.699	2.066.170
023-Kanc.namješt.	106.040	6.017	4450	107.607
024-Transportna sredstva	2.136.074	47.621	125.828	2.057.767
Ukupno Nekret.,postr.,oprema	14.631.367	122.532	171.977	14.581.922
III Ostala stalna mat.sredstva	2.300	-	-	2.300

B/ ISPRAVKA VRIJEDNOSTI

OPIS	PS 1.1.2017.	Amortizacija 2017	Rashod	Stanje 31.12.2017.
I Nematerijalna sredstva				
014-Ostala nemat.sredstva	13.522	1502		15.024
II Nekretnine,postr.,oprema				
020-Zemljište	-	-	-	
021-Građev.objekti	5.272.480	453.378		5.725.858
022-Oprema	1.449.286	107.572	39.095	1.517.763
023-Kanc.namješt.	95.536	2.522	4097	93.961
024-Transportna sredstva	1.858.003	92.242	125.828	1.824.417
Ukupno Nekret.postr.,oprema	8.675.305	655.714	169.020	9.161.999
III Ostala stalna mat.sredstva	-	-	-	-

Promjene na kontima investicija u toku(konta 015 i 025) u 2017.godini su sljedeće :

OPIS	PS 1.1.2017	Povećanje	Pren.na upot./Rasho	Stanje 31.12.2018.
I Nematerijalna sredstva				
015-Nemat.sred.u pripremi	0			0
II Nekretnine,postr.,oprema				
0250-Zemljišta		51.646		51.646
0251-Građ.objekti u pripremi	133.579	173.156		306.735
0252-Oprema		104.047	68.994	35.053
0253-Kanc.namještaj		6.017	6.017	0
0254-Trans.sredstva		47.606	47.521	84
Ukupno nekretn.,postr.,oprema	133.579	382.371	122.532	393.418

5.2. Dugoročni finansijski plasmani

Stanje dugoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2017.godine iznosi 74.085 KM ,a odnosi se na obveznice F BIH-ratna potraživanja koje se drže do dospijeća.
Promjene na stanju obveznica u 2017.godini nastale su po osnovu knjiženja diskonta obveznica u iznosu 9.701 KM.
Nominalni iznos ovih obveznica je 128.726 KM, a diskont obveznica 54.641 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 materijala, sitnog inventara, i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Ukupne zalihe na dan 31.12.2017.godine iznose: 511.299 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine povećanje za 6,04 %.

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 31.12.2017.godine, u iznosu 1.813.770 KM sastoji se od gotovine u blagajni u iznosu 3.926 KM i sredstava na računima u banci u iznosu od 1.809.842 KM.

5.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2017.godine iznose 1.055.201 KM, dok je na početku godine u ovom obliku bilo je angažirano 962.229 KM tekućih (obrtnih) sredstava,odn.povećanje iznosi 9,66%.

5.6. Aktivna vremenska razgraničenja
Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2017.godine iznose 39.763 KM ,a sastoje se od razgraničenih troškova osiguranja 27.127KM, razgraničenih ostalih troškova u iznosu 5.199 KM,
i srazmjernog iznosa kamata i diskonta po obveznicama FBIH za ratna potraživanja koji se odnosi na 2018.godinu u iznosu od 7.437KM.

5.7. Kapital
Stanje kapitala na dan 31.12.2017.godine iznosi 6.025.452 KM , a njegova struktura je sljedeća:
1.Dionički kapital iznosi 5.527.080 KM,a sastoji se od 276.354 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 20 KM po jednoj dionici.
2.Rezerve iznose 38.313 KM i čine ih zakonske rezerve .
3.Neraspoređena dobit iznosi 510.294 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 50.235KM, a nastao je knjiženjem utvrđene temeljne greške koja je nastala u vezi sa pogrešnim iskazivanjem stanja na kontima dugoročnih razgraničenja po osnovu doniranih sredstava.Analizom je utvrđeno da na konima 4070000,4070100,4070200 knjigovodstveno stanje nije odgovaralo sadašnjoj vrijednosti doniranih sredstava koja su obuhvaćena na tom konlu, kao i da stanje ispravka vrijednosti za ta stalna sredstva nije bilo tačno iskazano u pomočnoj evidenciji.
U 2017.godini izvršene su neophodne ispravke i usaglašavanje pomoćne i knjigovodstvene evidencije, što je rezultiralo knjiženjem temeljne greške na teret akumuliranog rezultata u iznosu od 50.235KM.

U odnosu na početno stanje povećanje 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 2016.god.u iznosu od 61.612KM raspoređena je na: obavezne rezerve u iznosu od 12.322 KM, i na neraspoređenu dobit 49.290 KM.

5.8. Dugoročna rezervisanja
Dugoročna rezervisanja obuhvataju stavke odloženih prihoda po osnovu nekretnina,postrojenja i opreme koji su ustupljeni bez naknade na upravljanje preduzeću i na dan 31.12.2017.god.iznose 2.543.062KM.
Stanje na početku godine iznosilo je 2.578.669 KM.Smanjenje u toku godine nastalo je po osnovu amortizacije za doniranu sredsiva u iznosu od 298.022 KM,što je knjiženo na prihode od donacija, a povećanje je nastalo po osnovu novih izvora doniranih sredstava u 2017.godini u iznosu 129.749KM.
Promjene na kontima dugoročnih razgraničenja nastale su je i po osnovu knjiženja temeljne greške u iznosu od 50.235KM, što je prethodno obrazloženo.Za ovaj iznos izvšene su izmjene početnih stanja dugoročnih rezervisanja i gubitka ranijih godina.

5.9 Obaveze prema dobavljačima
Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2017.godine iznose 267.796 KM i približno su iste kao na početku godine,kada su iznosile 265.526 KM.

5.10. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih
Stanje na dan 31.12.2017.godišnjih obaveza iznosi 168.772 KM i sastoji se od 106.859 KM obaveza po osnovu plate za decembar 2017.godine i obaveza za ostala primanja zaposlenih u iznosu od 61.913KM.

5.11. Druge obaveze
Stanje na dan 31.12.2017.godine drugih obaveza iznosi 23.976 KM a čine ih :

1.Obaveze za naknade članovima NO	1.050 KM
2.Obaveze za naknade članovima OR	222 KM
3.Obaveze za porez i pos.dažbine na nakn.NO i OR	301 KM
4.Obaveze po osn.ugov.o djelu	1.320 KM
5.Obaveze za porez i pos.dažbine po ug.o djelu	246 KM
6.Obaveze za obustave iz plate za decembar 2016.	20.837 KM

5.12. Obaveze za PDV
Iznos obaveza za PDV 31.12.2017.godine je 51.879 i odnosi se na obaveze za PDV po PDV prijavi za decembar 2017.godine.

5.13. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine
Stanje na dan 31.12.2017.obaveza za ostale poreze i druge dažbine iznosi 26.734 KM , a sastoji se od 9.732 KM obaveze za vodne naknade i 17.002 KM obaveza po osnovu posebnih naknada za šume .

5.14. Pasivna vremenska razgraničenja
Pasivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2017.iznose 105.099 KM, a čine ih ukalkulisani PTT troškovi 1.443KM,ukalkulisani ostali troškovi 2.530 KM,odloženi prihodi po osnovu plaćenih sudskih troškova za utužena potraživanja 10.892 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 39.100KM.

5.15. Vanbilansna evidencija
Ukupno stanje vanbilansne evidencije na dan 31.12.2017.godine iznosi 1.056.269 KM i sastoji se od:uleganja u građevine 107.042 KM,potraživanja uposlenika po vensudskoj nagodbi u iznosu 947.558 KM, baždareni vodomjeri 500 KM i kante za rješavanje reklamacija 1.169 KM.

5.16. Analiza strukture sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2017.

Pregled sredstava (aktiva) na dan 31.12.2016. i 31.12.2017. godine.

R. br.		31.12.2016.god	31.12.2017.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	OSNOVNA IMOV.I DUG.PLAS.	6.157.826	5.889.725	95,6
	Stalna nematerijalna sredstva	1.502	0	0,0
	Nekretnine, postrojenja i oprema	6.089.640	5.813.340	95,5
	Ostala spec.stalna mat.sr.)	2.300	2.300	100,0
	Dugor.finans.plasmani	64.384	74.085	115,1
2	KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.643.731	3.422.410	129,5
	Zalihe i sr.namj.prodaji	482.159	511.299	106,0
	Kratkoročna potraživanja	962.229	1.055.201	109,7
	Potraživanja za PDV	420	2.377	566,0
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.183.491	1.813.770	153,3
	Aktivna vrem.razgraničenja	15.432	39.763	-
3	ODLOŽENA POREZNA SREDS	-	-	-
4	UKUPNA AKTIVA	8.801.557	9.312.135	105,8

Pregled izvora sredstava (pasiva) na dan 31.12.2016. i 31.12.2017 godine.

R. br.		31.12.2016.god	31.12.2017.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	KAPITAL	5.626.339	6.025.452	107,1
2	DUGOROČNA REZERVISANJA	2.576.669	2.543.062	98,7
3	DUGOROČNE OBAVEZE	-	-	-
4	KRATKOROČNE OBAVEZE	523.433	638.522	122,0
5	PASIVNA VREM.RAZGRANIČE	75.116	105.099	139,9
3	UKUPNA PASIVA	8.801.557	9.312.135	105,8

6. BILJEŠKE UZ BILANS USPJEHA

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 1.1.-31.12.2017.godine, iznosi: 3.972.925 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine,POVEĆANJE od 11,3 %.

Pregled strukture ostvarenih prihoda

R. br.	PRIHODI	01.01.-31.12. 2016.god.	01.01.-31.12. 2017.god.	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Poslovni prihodi	3.501.372	3.924.462	112,1
	-od toga:prod.učinaka na dom.tr	3.179.236	3.593.064	113,0
2	Finansijski prihodi	12.580	15.561	123,7
	-od toga:prihod od kamata	12.560	15.561	123,9
	-od toga:pozit.kursne razlike	-	-	
3	Ostali prihodi i dobici	54.872	32.902	60,0
4	Prih.iz promj.rač.pol.i ispr.nez.gr	415	0	0,0
	UKUPNO PRIHODI	3.569.239	3.972.925	111,3

Ostvareni ukupni rashodi u obrač. periodu1.1.-31.12.2017.godine, iznose:3.534.508 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 1,0 %.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	RASHODI	01.01.-31.12. 2016.god.	01.01.-31.12. 2017.god.	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Poslovni rashodi	3.390.228	3.492.787	103,0
2	Finansijski rashodi	4	12	300,0
	-od toga:negat.kursne razlike	-	-	
3	Ostali rashodi i gubici	107.277	39.932	37,2
4	Ras.iz osn.promj.rač.pol.i ispr.gre	1.958	1.777	90,8
	UKUPNO RASHODI	3.499.467	3.534.508	101,0

6.1. Poslovni prihodi
Poslovni prihodi ostvareni u 2017.godini iznose 3.924.462 KM, a čine ih prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu u iznosu 3.593.064 KM i ostali poslovni prihodi u iznosu 331.398 KM.
U odnosu na 2016.godinu poslovni prihodi povećani su za 12,1 %.

6.2. Poslovni rashodi
Poslovni rashodi za 2017.godinu iznose 3.492.787 KM i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 3,0 %.

6.3. Finansijski prihodi
Finansijski prihodi iznose 15.561 KM i čine ih prihodi od kamata.

6.4.Finansijski rashodi
Finansijski rashodi iznose 12 KM i čine ih rashodi od kamata.

6.5.Ostali prihodi i dobici
Ostali prihodi i dobici iznose 32.902 KM , a čine ih : dobici od prodaje prodaje materijala 19.893 KM,naplačena otpisana potraživanja 12.853KM i viškovi od 156 KM.

6.6.Ostali rashodi i gubici
Ostali rashodi i gubici iznose 39.932 KM,a čine ih : rashodi prodaje stalnih sredstava 2.882 KM, gubici od prodaje materijala 17.125 KM ,rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja 16.639 KM i rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi 3.154 KM i manjkovi 132 KM.

6.7.Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijeg perioda
Na ovoj bilansnoj poziciji u 2017.godini nije bilo rashoda,dok je u 2016.godini iskazan je iznos od 415 KM.

6.8.Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijeg perioda
Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos od 1.777 KM ,dok su u 2016.godini rashodi po ovom osnovu iznosili 1.958KM.

6.9. Dobit

Pregled ostvarene dobiti

R. br.	DOBIT	01.01.-31.12. 2016.god	01.01.-31.12. 2017.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Dobit neprek.posl.prije poreza	69.772	438.417	628,4
2	Porez na dobit	8.160	39.304	481,7
3	Neto dobit neprek.posl.	61.612	399.113	647,8
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	61.612	399.113	

7. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

U 2017.godini ostvaren je pozitivan novčani tok -povećanje gotovine u iznosu od 630.279 KM.
Priliv po osnovu novčanog toka iz poslovnih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.012.650 KM, dok je odliv sredstava nastao po osnovu ulagačkih aktivnosti u iznosu od 382.371KM.

8. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

Stanje kapitala na dan 31.12.2017 godine iznosi 6.025.452 KM i u odnosu na početno stanje veće je za 399.113KM.
Povećanje je nastalo po osnovu iskazane neto dobiti u bilansu uspjeha za 2017.godinu.

9. POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji profitabilnosti

$$\text{Marža bruto dobiti (profita)} = \frac{\text{Bruto dobit} * 100}{\text{Ukupni prihodi}} = \frac{438.417*100}{3.972.925} = 11,03$$

U 2017.godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 11,03 KM bruto dobiti.
U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je 1,98 KM bruto dobiti.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu. 5,6 puta.

Pokazatelji ekonomičnosti

$$\text{Stopa ekonomičnosti} = \frac{\text{Ukupni prihodi}*100}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{3.972.925*100}{3.534.508} = 112,40$$

U 2017.godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 112,40 KM prihoda.
U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 101,99 KM prihoda.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 11,41.

Pokazatelji likvidnosti

$$\text{Stopa TRENUTNE likvidnosti} = \frac{\text{Novčana sredstva}*100}{\text{Kratk.obaveze}} = \frac{1.813.770*100}{638.522} = 284,06$$

Na dan 31.12.2017.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 284,06 KM novčanih sredstava.
Na dan 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 226,10 KM u novčanim sredstvima.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 57,96 .

$$\text{Stopa UBRZANE likvidnosti} = \frac{(\text{Novč.sr.}+\text{potr.})*100}{\text{Kratk.obaveze}} = \frac{(1.813.770+1.055.201)*100}{638.522} = 449,31$$

Na dan 31.12.2017.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 449,31 KM novčanih sredstava i potraživanja, a 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je 409,93 KM novčanih sredstava i potraživanja.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 39,38 .

$$\text{Stopa TEKUCE likvidnosti} = \frac{\text{Tekuća sredstva}*100}{\text{Kratkor.obaveze}} = \frac{3.422.410*100}{638.522} = 535,99$$

Na dan 31.12.2017.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 535,99 KM tekućih sredstava, a 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je 505,08 KM tekućih sredstava.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 30,91 .

Pokazatelji zaduženosti

$$\text{Stopa zaduženosti} = \frac{\text{Tuđi izvori}*100}{\text{Ukupna aktiva}} = \frac{3.286.683*100}{9.312.135} = 35,29$$

Na dan 31.12.2017.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 35,29% ili sa 3.286.683 KM.
Na dan 31.12. prošle godine, zaduženost je bila 35,50 %.
Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 0,21 % .

$$\text{Stopa vlastitog finansiranja} = \frac{\text{Kapital}*100}{\text{Ukupna aktiva}} = \frac{6.025.452*100}{9.312.135} = 64,71$$

Na dan 31.12.2017.godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 64,71 % ili sa 6.025.452 KM.
Na dan 31.12. prošle godine, vlastito finansiranje je bilo 64,50 %.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 0,21%.