



**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON
OPĆINA TEŠANJ
OPĆINSKI NAČELNIK**

Broj: 02-49-2-659-3/19
Datum: 23.05.2019. godine

**OPĆINSKO VIJEĆE
OVDJE**

PREDMET: Stav i prijedlog smjernica po Izvještaju o radu i poslovanju
JP "Toplana" d.d. Tešanj za 2018. godinu,-

Skupština JP "Toplana" d.d. Tešanj razmatrala je Izvještaj o poslovanju za 2018. godinu i u skladu s odredbama člana 6. stav 2. Zakona o javnim preduzećima isti dostavlja Općinskom vijeću Tešanj. Izvještaj o poslovanju obuhvata:

- Izvještaj o poslovanju preduzeća,
- Finansijski izvještaj,
- Izvještaj revizije,
- Izvještaj odbora za reviziju,
- Izvještaj o radu Nadzornog odbora,
- Odluku Nadzornog odbora o usvajanju Izvještaja o poslovanju i
- Odluku Skupštine dioničara o usvajanju izvještaja o poslovanju.

U skladu sa zaključcima Općinskog vijeća Tešanj, poslovna aktivnost JP "TOPLANA" d.d. Tešanj, tokom 2018. godine trebala je biti usmjerena na slijedeće:

- kao trajan proces zadržati minimalno stepen naplate od 81% uz ulaganje napora na povećanju procenta naplate potraživanja;
- u cilju povećanja broja korisnika toplotne energije Uprava preduzeća će pripremiti prijedlog mjera koje trebaju stimulirati povećanje broja priključaka-prijedlog mjera predložiti Osnivaču;
- Preduzeće će pripremiti plan novih investicija kojima bi se poboljšali rezultati rada preduzeća i broj korisnika, analizirajući različite modele finansiranja (kredit JPP, javni pozivi).

U cilju realizacije zaključaka "Toplana" je u planu rada za 2018. godinu postavila slijedeće ciljeve:

- a) priključiti JP "RAD" d.d. Tešanj na sistem daljinskog grijanja;
- b) realizirati sve aktivnosti za nastavak toplifikacije grane IX čaršija, projekat Tepe;
- c) obezbjeđiti naplatu potraživanja;
- d) održati likvidnost;
- e) pravilno i efikasno koristiti i održavati sistem proizvodnje i distribucije (remont, nadzorni audit za sistem upravljanja kvalitetom, redovan monitoring kvaliteta zraka;
- f) završiti projekat sanacije deponije šljake - izrada kolektorskog sistema;
- g) predložiti izmjenu Odluke o zagrijavanju;
- h) smanjiti troškove nekvaliteta za 1% i
- i) smanjiti broj opravdanih reklamacija.

I pored činjenice da se kontinuirano radi na povećanju stepena naplate potraživanja, u toku 2018. godine nije dostignut postavljeni cilj o stepenu naplate od 81%. U posmatranom periodu stepen naplate je 73,3%.

U cilju povećanja broja korisnika u saradnji sa Osnivačem, Općinsko vijeće je usvojilo izmjenu Odluke o

zagrijavanju Tešanj daljinskim gijanjem na način da su kroz sistem smanjenja i oslobađanja od priključnih taksi, oslobađanja od plaćanja za jednu grejnu sezonu određene kategorije korisnika i kupovine paketne podstanice na odgođeno plaćanje, stvorene stimulatívne pogodnosti za nove korisnike.

U cilju poboljšanja rezultata rada i smanjenja broja individualnih kotlovnica, priključenjem novih potrošača na jedinstveni sistem grijanja, "Toplana" je u svom planu investicija nastavila aktivnost na realizaciji projekta grana IX – stara čaršija i toplifikaciju Srebreničke ulice, za koju je urađen Glavni projekat, faza I.

U cilju proširenja kapacitea "Toplana" d.d. je nastavila aktivnost na iznalaženju različitih modela finansiranja. U tom smislu Općina Tešanj je obezbijedila Idejni projekat i Studiju opravdanosti toplifikacije i taj projekat uvrstila u Katalog projekata predviđenih za realizaciju kroz JPP. "Toplana" d.d. je kroz realizaciju strateških ciljeva zadužena za ostvarivanje kontakta i iznalaženje potencijalnih partnera koji bi kroz javno-privatno partnerstvo iskazali interes za ulaganje u ovaj projekat. U tom smislu "Toplana" d.d. ostvarila je kontakte sa predstavnicima firme iz Češke, dostavila im tražene podatke i informacije na osnovu kojih je potencijalni partner zaključio da nema ekonomskog interesa u ovom projektu. U cilju iznalaženja drugih modela obezbjeđenja sredstva kao što su sredstva EU fondova, ostvareni su kontakti sa određenim firmama i kroz tu saradnju "Toplana" d.d. je prijavljena na portalu među firmama koje putem finansijskih institucija Evropske komisije razmjenjuju informacije na ovu temu i vidljive su drugim firmama. Jedan od modela koji "Toplana" d.d. razmatra je i model samofinansiranja.

"Toplana" d.d. je tokom 2018. godine realizirala svoje poslovne ciljeve. U izvještajnom periodu ukupna vrijednost prodane toplotne energije iznosi 1.758.319 KM i manja je za 1% u odnosu na 2017. godinu. U istom periodu razmatrano je ukupno 73 zahtjeva (priključci, energetske saglasnosti, načelne saglasnosti, blindiranje, isključenje, umanjenje fakture, prigovori). Broj zahtjeva je manji za 10% u odnosu na 2017. godinu. Osim toga u posmatranom periodu primljeno je 10 stranaka na razgovor ili davanje informacija. Svi primljeni zahtjevi su riješeni.

Ukupni broj korisnika usluga "Toplana" d.d. pravnih i fizičkih lica u protekloj godini je 717, a ukupna grijana površina iznosi cca 63.343 m² (stambenog 33.246 i poslovnog 30.097) i 96.000 m³ proizvodnog prostora. U odnosu na prethodnu godinu broj korisnika i grijana površina povećani su za 2% kod stambenog i poslovnog prostora, a proizvodni je ostao nepromjenjen.

U cilju realizacije definiranih ciljeva kvaliteta i u cilju provedbe obaveza vezanih za Okolinsku dozvolu i standard ISO 14001, u toku 2018. godine nastavljena je faza sanacija deponije šljake. Od strane akreditovanih institucija vršen je redovan monitoring kvaliteta zraka, te sastav dimnih plinova na dimnjaku. U cilju smanjenja emisije dimnih plinova i poboljšanja procesa sagorijevanja uglja uvedeni su u upotrebu odgovarajući aditiva-katalizatori koji nažalost nisu dali očekivane rezultate.

U toku 2018. godine „Toplana“ je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 1.867.593 KM što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 0,3%. Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 1.770.135 KM, što je u odnosu na rashode iz prethodne godine manje za 0,5%. Na osnovu ovih pokazatelja "Toplana" je ostvarila neto dobit u 2018. godini u iznosu od 87.253 KM ili 3% više nego u prethodnoj godini. Dobit se raspoređuje za pokriće gubitaka iz prethodnog perioda.

U toku 2018. godine "Toplana" je svoju osnovnu funkciju, proizvodnju i distribuciju toplotne energije obavljala sa 22 zaposlena radnika koliko je imala i u prethodnoj godini. Trenutno "Toplana" zapošljava 18 radnika u stalnom radnom odnosu i 4 radnika na određeno vrijeme koja su primljena u toku 2018. godine, dok su 2 uposlenika stekla uslove za penzionisanje.

Uposleni su u toku godine ostvarili prosječnu neto platu u iznosu od 1.052 KM, topli obrok po radniku isplaćen je u iznosu od 168 KM a regres u iznosu od 396 KM. Istovremeno je maksimalno isplaćena plata u firmi iznosila od 2.389 KM a najmanja 570 KM. Prosječna ukupna primanja po radniku, u odnosu na prethodnu godinu povećana su za 3,2%.

Na dan 31.12.2018. godine "Toplana" ima potraživanja od kupaca u iznosu 659.629 KM i manja su za 23% od potraživanja u prethodnoj godini. Potraživanja do godinu dana iznose 597.011 KM, u okviru čega potraživanja od fizičkih lica iznose 183.507 KM a potraživanja od pravnih lica 413.504 KM. Potraživanja starija od godinu dana iznose 62.618 KM od čega fizička lica čine 49.494 KM a pravna 13.124 KM. Najznačajnije učešće u potraživanju od kupaca, pravnih lica imaju "Pobjeda" d.d. Tešanj (151.729 KM),

Opća bolnica Tešanj (38.640 KM) i Mann+Hummel BA (23.117 KM).

Zadovoljstvo korisnika usluga mjeri se provođenjem Ankete svake sezone grijanja. Upitnik je kreirala certifikacijska kuća u saradnji "Toplana" d.d. Nakon provedene ankete vrši se analiza dobijenih rezultata i poduzimaju mjere koje su propisane standardom 9001:2015 i 14001:2015 koji su implementirani u "Toplana" d.d. Anketa zadovoljstva kupaca za grejnu sezonu 2017/2018 dala je prosječnu ocjenu 4,68 i nešto je manja u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosila 4,77.

Nadzorni odbor JP „Toplana“ u 2018. godini održao je 12 redovnih sjednica i na taj način vršio kontinuiran nadzor nad radom i poslovanjem društva i Uprave, uz redovno izvještavanje Općine. Izvještaj o poslovanju za proteklu godinu je usvojen uz konstataciju da je 2018. godina rezultirala dobrim poslovnim rezultatom sa tendencijom daljeg postizanja dobrih rezultata.

Zaključci i smjernice Općinskog vijeća Tešanj za JP „TOPLANA“ u 2019. godini

1. Preduzeće će kroz realizaciju plana novih investicija putem kreditnog zaduženje za projekte toplifikacije Grana IX i izmještanje vrelovoda kod Elektrodistribucije, uz adekvatnu promociju usvojenih poticajnih mjera, povećati broj korisnika,
2. Preduzeće će nastaviti aktivnosti na realizaciji Strateškog cilja Općine na iznalaženju modela kroz koji će se izvršiti proširenje kapaciteta JP "Toplana" i zamjena postojećih kotlova na ugalj sa kotlovima na bio masu (JPP, samofinansiranje, javni poziv EU i sl.),
3. Kao trajan proces, ulagati dodatne napore na povećanju procenta naplate potraživanja.

Dostavljeno:

1. Općinsko vijeće Tešanj,
2. a/a

**OPĆINSKI NAČELNIK**
Mr.sc. Suad Huskić

JP "TOPLANA" d.d. TEŠANJ

Bukva bb, 74260 TEŠANJ

Fax : 032-650-826

E-mail : toplana@bih.net.ba

Tel: 032-650-508

Web adresa www.toplana-tesanj.com.ba

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

JP "Toplana" d.d. Tešanj za 2018. godinu

UPRAVA

Direktor	Asim Bašalić, dipl.ecc.	Od	18.09.2017.god.
Finansije	Hamila Hrnjić, knjigovođa	Od	20.05.1998.god.
Tehnika	Armin Kuprić, dipl.maš.ing. tehnički rukovodilac	Od	04.10.2015.god.

Pravnaregulativa

Javno preduzeće „Toplana“ d.d. prema registraciji nadležnog Općinskog suda Zenica.
Rješenje o upisu u sudski registar broj: 043-0-Reg-09-000378, od 02.09.2010. godine.
Upisano kod Registra vrijednosnih papira u Federaciji BiH, prema Odluci broj: 02-3-1-2757/11, od 22.02.2011. godine.
Statut JP Toplana dd broj: II-251-2/12 od 29.02.2012. godine
Pravilnik o radu broj: 194-III-03/17 od 02.03.2017. godine

Organiziranost / Procedure – Potencijalni priključci

Priključak za sve kategorije korisnika se odvija po procedure opisanoj u **Odluci o zagrijavanju Tešnja daljinskim grijanjem i Uslovima za isporuku i preuzimanje toplotne energije.**
Osnovni uslov priključenja je da potencijalni korisnik ima tehničku mogućnost priključenja, a svi drugi uslovi su propisani u navedenoj Odluci, kao i rokovi za pojedine aktivnosti na priključenju.
Zone priključenja se kreću od industrijske zone Bukva do gradske zoneu obuhvatu postojećih kapaciteta, i u obuhvatu novih projekata toplifikacije Stara čaršija - GRANA IX i Simetrale - SŠC Tešanj.

Historija

Centralizovana toplifikacija Tešnja započela je realizacijom programa grijanja industrijske zone u toku 1983./1984. godine. Pored opšte poznatih prednosti toplifikacije grada, pri utvrđivanju i razradi osnovne koncepcije, imala se u vidu uloga i značaj koji će toplifikacioni sistem imati u složenom urbanom i industrijskom razvoju grada, kao i racionalno korištenje energije i zaštita životne okoline.
Toplana je locirana na lokalitetu industrijske zone Bukva udaljene od grada Tešnja 1,5 km i ima lokacijske uslove za opsluživanje potrošača toplotnom energijom.

Decembra 1984. godine toplana je puštena u rad. Izgrađena je udruženim sredstvima fabrika koje su locirane na lokalitetu Bukva. Toplana je radila u sastavu „Pobjeda“, Fabrika pumpi i prečištača Tešanj, OOUR Energetika.

Od 1. jula 1997. godine OOUR Energetika se izdvojila iz „Pobjeda“, Fabrika pumpi i prečištača Tešanj u „Toplana“ d.d. Tešanj kao preduzeće u osnivanju. Od 1. januara 1998.godine pa sve do danas „Toplana“ Tešanj posluje kao samostalno preduzeće.

Toplana danas zapošljava 18 stalnih radnika.

Za potrebe proizvodnje toplotne energije u Toplani su instalisana dva kotla na čvrsto gorivo sa mehaniziranim loženjem.

Ukupno instalisani proizvodni kapaciteti u Toplani iznose 13 MW.

1. Udružiocu u izgradnji „Toplane“ dd i % učešća

Dana 07.08.1997 godine sačinjen je zapisnik o usaglašavanju udruženih sredstva za izgradnju „Toplane“. Učesnici usaglašavanja i potpisnici zapisnika bili su: „Unico Filter: Šumić Marica, „Pobjeda“ dd: Salkičević Nevzeta, „Enker“: Hadžikadunić Fikret, Općina Tešanj: Kruško Hakija, i „Toplana“dd Tešanj: Džebić r. Rifat.

Pregled učešća udružilaca u izgradnji u „Toplane“ dd Tešanj na dan 07.08.1997 godine:

R.b	Učešće udružilaca u izgradnji Toplane:	YUD	DEM	%
1.	UNICO Filter (sadašnji MANN+HUMMEL)	123.688.499,80	2.826.647,95	44,10
2.	"Pobjeda" dd	89.363.040,25	1.596.302,53	24,90
3.	"ENKER"	74.228.484,00	1.362.678,07	21,30
4.	SIZ (Općina Tešanj)	29.552.901,75	620.915,42	9,70
Ukupno sva udružena sredstva		316.832.925,80	6.406.543,97	100,00

2. Reorganizacija „Toplana“ dd

Toplana je radila u sastavu „Pobjeda“, Fabrika pumpi i prečištača Tešanj, OOUR Energetika. Od 1. jula 1997. godine OOUR Energetika se izdvojila iz „Pobjeda“, Fabrika pumpi i prečištača Tešanj u „Toplana“ d.d. Tešanj kao preduzeće u osnivanju. Od 1. januara 1998.godine pa sve do danas „Toplana“ Tešanj posluje kao samostalno preduzeće, a trenutna vlasnička struktura data je u sljedećoj tabeli

1	Osnovni kapital	KM	%
1.1	Državni kapital	3.330.690,00	76,55
1.2	Privatni kapital	1.020.310,00	23,45
Ukupno osnovni kapital		4.351.000,00	100 %

Djelatnost preduzeća obuhvata proizvodnju i distribuciju toplotne energije kao osnovni zadatak u sklopu komunalne djelatnosti kojoj pripadamo.

Ukupni broj korisnika naših usluga (privrednih i fizičkih lica, kao i institucija) iznosi 701 (81+620), a ukupna površina koju trenutno grijemo iznosi cca 73.275 m² prema sljedećoj strukturi:

☞	Stambeni proctor	33.246 m ²
☞	Poslovni proctor	30.097 m ²
☞	Proizvodni proctor	96.000m ³ (11.190 m ²)

Imovina i kapital

Opis imovine (nekretnine):

Nabavna vrijednost stalnih sredstava na dan 31.12.2018. godine iznosi 10.607.734 KM. Ispravka vrijednosti je 6.793.612 KM što znači da su ova sredstva amortizovana to jest otpisana sa 64,%. Neto sadašnja vrijednost iznosi 3.814.122 KM. Najveća neto vrijednost iskazna je na kontu 021 - gradjevinski objekti u iznosu od 2.962.030 KM što iznosi 77,7 % ukupnih stalnih sredstava.

Nadzorni odbor

Na XVI Skupštini, odlukom broj 266-II-01/18 od 05.01.2018. godine imenovan je Nadzorni odbor u slijedećem sastavu :

- Nedim Deljković, dipl. kriminalista, predsjednik
- Almir Ljevaković, dipl.maš.ing. član
- Azra Jašić, ecc, član

Odlukom broj 267-II-01/18. od 05.01.2018. godine, usvojenoj na XVI Skupštini regulisana je naknada NO i ona iznosi: mjesečni paušal za obavljanje funkcije predsjednika Nadzornog odbora preduzeća u iznosu od 230,00 KM , kao i mjesečnu naknada u iznosu od 60,00 KM za svaku redovnu i vanrednu sjednicu i mjesečni paušal za obavljanje funkcije člana NO u iznosu od 200,00 KM, kao i mjesečnu naknadu u iznosu od 60,00 KM za svaku redovnu i vanrednu sjednicu NO. Nadzorni odbor radi i djeluje u skladu sa Statutom i pozitivnim zakonskim propisima i za svoj rad odgovoran je Skupštini JP Toplana dd koja zasjeda minimalno jednom godišnje.

Izjava o misiji

Naša misija je usmjerena na to da pravnim subjektima i građanima Općine Tešanj obezbjedimo:

- kontinuirano,
- pouzdano,
- sigurno,
- ekonomično

snabdjevanje toplotnom energijom, na ovaj način ćemo doprinijeti dobiti šire društvene zajednice i ugodnom ambijentu za naše građane.

Izjava o viziji

Kao vodeći proizvođač toplotne energije na području opštine Tešanj želimo osigurati ekološki čistu okolinu, te stvarati vrijednosti koje će istinski zadovoljiti potrebe naših klijenata u kojoj svaki pojedinac ima pravo na zdrav i kvalitetan život.

Vodeći se zahtjevima naših sadašnjih i potencijalnih korisnika, naša je vizija, biti prvenstveno najbolji u njihovim očima, a zatim i na tržištu.

STEPEN REALIZACIJE

POSLOVNIH I KVALITATIVNI CILJEVI ZA 2018. GODINU

R.broj	Naziv cilja	Stepen realizacije (%)	Napomena
1.	Priključenje JP " Rad" d.d. Tešanj na jedinstven isistem grijanja grada sa Toplane.	100	JP " Rad" d.d. Tešanj priključen u decembru 2018.godine
2.	Realizirati sve aktivnosti za nastavak toplifikacije grane IX čaršija, projekat Tepe	100	Realizovane sve planirane aktivnosti
3.	Naplatiti potraživanja od kupaca dospjela, a ne naplaćena sa 31.07.2018.	100	Stepen naplate sa 31.07.2018. je 87 %
4.	Provesti nadzorni audit sistema upravljanja kvalitetom po normi EN ISO 9001:2015 / EN ISO 14001:2015	100	Izvršen i nadzorni audit sistema upravljanja kvalitetom po normi EN ISO 9001:2015 / EN ISO 14001:2015
5.	Neophodne remontne radove, kao i pripremu u potpunosti za narednu grejnu sezonu 2018./2019., realizirati naj dalje do 30.09.2018.godine	100	Shodno planu remonta za 2018.godinu provedene sve planirane aktivnosti
6.	U cilju provedbe obaveza vezanih za zakon o zaštiti zraka i standard ISO 14001, vršiti redovni monitoring kvaliteta zraka, te sastava dimnih plinova na dimnjaku	100	Mjerenja realizovana od strane akreditovanih institucija
7.	U cilju provedbe obaveza vezanih za dobijanje Okolinske dozvole (2020.) i Vodnedozvole (2018. godine) završiti projekat sanacije deponije šljake faza III –izrada kolektorskog sistema	100	Izvedene planirane aktivnosti na projektu sanacije deponije šljake faza III –izrada kolektorskog sistema
8.	Povećati stepen saradnje sa Osnivačem i većinskim vlasnikom Općinom Tešanj, na implementaciji Zakona o komunalnim djelatnostima kroz donošenje izmjena Odluke o zagrijavanju i opštim i tehničkim uslovima, kao i novom tarifnom modelu za obračun grijanja	100	Aktivno sudjelovali u prijedlozima, prema Općinskom vijeću u dijelui zmjena Odluke o zagrijavanju i opštim i tehničkim uslovima.
9.	Smanjiti troškove ne kvaliteta za 1% u odnosu na 2017. godinu	100	Troškovi su smanjeni za 2%
10.	Smanjiti broj opravdanih reklamacija za 2% u odnosu na 2017. godinu	100	U 2018. godini imali smo 1 opravdanu reklamaciju

Ciljevi

Ciljevi (SMART metodologija)

a. dugoročni (5-8 godina)

1. Zamjena postojećih kotlova na ugalj (rekonstrukcija kotlovnice) sa kotlovima na bio masu nominalne snage 2x 10 MW u skladu sa Idejnim rješenjem toplifikacije općine Tešanj ili 2x 8 MW kako je to definisano u Tehno – ekonomskoj studiji opravdanosti toplifikacije Općine Tešanj koja je urađena u toku 2017. godine.

b. kratkoročni (1-4 godine)

1. Kroz formu JPP pokušati animirati potencijalne investiture za ulaganje u ove projekte,
2. Uraditi glavni projekat toplifikacije Općine Tešanj,
3. Nastaviti toplifikaciju gradskog jezgra u obuhvatu projekta Staračaršija - GRANA IX,
4. Izvršiti zamjenu diktir sistema na Toplani (projekati, izvođenje),
5. Izvršiti zamjenu dotrajalog ekranskog sistema na kotlu KII
6. Uraditi projekat SCADA system (daljinski nadzor i upravljanje radom toplotnih podstanica iz jednog komandnog centra)
7. Balansiranje vrelovodne mreže
8. Izvršiti izmještanje vrelovoda kod "Elektro distribucije"

Strategije za dostizanje ciljeva

1. U skadu sa usvojenom strategijom općine Tešanj, aktivno se uključiti u kreiranju novih modela sistema daljinskog grijanja u skladu sa domaćim propisima i direktivama EU.
2. Saradnja sa Vladom ZD Kantona u regionalnom pristupu toplifikacije općina Tešanj, Usora i Doboju Jug.
3. Podizati svijest građana i korisnika o značaju zaštite okoliša.
4. Kontakt sa potencijalnim investitorima.
5. Prezentovanje prihvatljivih modela daljinskog grijanja osnivaču i većinskom vlasniku.
6. Kroz energtsku efikasnost graditi i modelirati nastup na tržištu.

Dio

2

Rezultati

USLUGE

Rednibroj	Vrsta usluge	Vrijednost u 2017. [KM]	Vrijednost u 2018. [KM]
1.	Prodaja toplotne energije	1.781.304,00	1.758.319,00

RAD SA STRANKAMA – pisana korespodencija

Redni broj	Predmet	Broj predmeta u 2017.		Broj predmeta u 2018.	
		Primljeni	Riješeni	Primljeni	Riješeni
1.	Zahtjev za priključenje	20	20	17	17
2.	Zahtjev za Energetsku saglasnost	20	20	17	17
3.	Zahtjev za izdavanje Načelne saglasnosti	12	12	11	11
3.	Zahtjev za blindiranje	14	14	7	7
4.	Zahtjev za isključenje	4	4	14	14
	Zahtjev za umanjeње fakture	3	3	3	3
5.	Odgovori na zahtjeve i prigovore	8	8	4	4

RAD SA STRANKAMA – direktna komunikacija putem sastanaka

Redni broj	Primljene stranke	Broj primljenih stranaka u 2017.	Broj primljenih stranaka u 2018.
1.	Grupa građana - prigovor	1	2
2.	Informacije	5	4
3.	Grupa građana-proširenje mreže	2	1
4.	Razna pitanja i pojašnjenja	8	10

RAST BROJA KORISNIKA

GODINA	KATEGORIJA PROSTORA					
	STAMBENI [m ²]		POSLOVNI [m ²]		PROIZVODNI [m ³]	
2015.	30.957	596	29.150	71	50.666	3
2016.	31.907	616	29.250	74	96.000	4
2017.	32.521	620	29.564	81	96.000	4
2018.	33.246	635	30.097	78	96.000	4

Rast broja korisnika je primjetan, kao posljedica povećanja mreže obuhvata daljinskog grijanja i nastojanja, da na postojećim instalacijama gdje tehnički uslovi dozvoljavaju stimulišemo potencijalne korisnike da se opredjele na daljinsko grijanje. U 2018. godini moramo naglasiti da je JP RAD d.d. Tešanj postao korisnik naših usluga.

GUBITCI U SISTEMU

Godina	Cilj(planirano smanjenje) [%]	Ostvareno[%]	Napomena
2015.	31	30,60	
2016.	29	24,68	
2017.	28	21,49	
2018.	25	25,27	

- Zamjena starih cjevovoda sa predizolovanim cijevnim sistemima,
- Ugradnja automatike u podstanice,
- Balansiranje mreže,
- Uvođenjem sistema daljinskog nadzora i upravljanja,
- Poštivanje Opštih i tehničkih uslova
- Uvođenje metode termodetekcije kvarova

ZADOVOLJSTVO KORISNIKA USLUGA

a. Performansa usluge (brzina priključka, administriranje, brzina otklanjanja kvara)

- Sve aktivnosti oko novih priključaka, zahtjevi, odgovori, saglasnosti se dostavljaju u rokovima predviđenim Opštini i tehničkim uslovima.
- Otklanjanju kvara na instalacijama grijanja, za koje je odgovorna Toplana, se pristupa odmah te nemamo dužih prekida u isporuci toplotne energije.
- Obrada zahtjeva za priključenje se odvija u rokovima predviđenim u Odluci o zagrijavanju Tešnja daljinskim grijanjem i Uslovima za isporuku i preuzimanje toplotne energije.
- U pomenutoj proceduri JP Toplana naplaćuje samo naknadu za izdavanje energetske saglasnosti u paušalnom iznos od 40,95KM. Ostali troškovi zavise od projekta i veličine prostora i na njihovu visinu Toplana nema uticaj.
- Ankete zadovoljstva kupaca se provode redovno svake grijne sezone, a prosječna ocjena za grijnu sezonu 2017./2018. iznosi 4,68.

b. *Upitnik zadovoljstvo kupca* se svake godine dostavlja našim korisnicima, a kreirala ga je certifikacijska kuća u saradnji sa Toplanom. Nakon provedene ankete dobijeni upitnici se analiziraju te se po potrebi poduzimaju mjere koje su propisane po standardu 9001:2015 i 14001:2015 koji su implementirani u Toplani.

Konstantno se sa korisnicima razgovara o kvalitetu naše usluge putem direktnog kontakta, putem naših instalatera grijanja, te drugim načinima komunikacije: telefon, mail, medijai dr. Također se obavljaju razgovori sa potencijalnim korisnicima putem direktnih sastanaka, kao i drugim putem u zavisnosti od trenutnih mogućnosti.

UPOSLENI

a. Podaci o uposlenim:

JP "Toplana" d.d. Tešanj trenutno zapošljava 18 stalno zaposlenih radnika i 4 na određeno radno vrijeme, a u tabeli koja slijedi prikazuje uposlene na dan 31.12.2018. godine, slijedeće kvalifikacione strukture:

Stručna sprema	Broj zaposlenika	Napomena
VSS	3	
VS	1	
VK	0	
SSS	2	
KV	13	
PK	3	
UKUPNO:	22	

(2 traktorista, 1 instalater, 1 ekonomista – 4 radnika na određeno radno vrijeme)

U 2018. godini dva radnika su stekla uslove za penzionisanje (Ramić Omer 31.07.2018 i Hadžiahmetović Čefa 31.12.2018.god.).

Edukacija personala se planira, organizuje i izvodi na nivou Toplane u skladu sa godišnjim Planom edukacije. Takođe, praktikujemo da po stručnoj liniji prisustvujemo eksternoj edukaciji u obliku seminara i savjetovanja u organizaciji akreditovanih organizacija u BiH.

b. Zadovoljstvo uposlenih

Zadovoljstvo uposlenih se prati između ostalog i putem ankete, nakon čega se ista analizira i po potrebi poduzimaju određene radnje. U 2017. godini na nivo Toplane, implementirana je nova radnopravna regulative u skladu sa novim zakonom o radu koja je na snazi.

OPIS	Tekuća godina 2018	Prethodna godina 2017
Broj zaposlenih	22	22
Prosječna neto plata	1.052,00	1.014,50
Prosječna bruto plata	1.778,00	1.714,00
Topli obrok / radniku	168,00	164,50
Regres / radniku	33,00	35,00
Prijevoz / radniku	26,00	25,00

Prosječna ukupna primanja po radniku	1.279,00	1.239,00
Posljednja maksimalna plata	2389,00	2320,00
Posljednja minimalna plata	570,00	505,00

c. Prijem novih zaposlenika

U 2018. godini izvršili smo prijem slijedećih uposlenika:

- Na osnovu objavljenog javnog poziva o upošljavanju braniteljske populacije ZE-DO kantonate i Ugovora o upošljavanju između Ministarstva za boračka pitanja ZE-DO, općine Tešanj i JP " Toplana " d.d. Tešanj, zaključen je ugovor sa Eminom Hirkić, dipl. ecc. na određeno vrijeme od dvije godine počev od 14.05.2018. god.
- Na osnovu raspisanog oglasa za prijem uposlenika broj 172 - 8 / 18 objavljenog na oglasnoj table Biroa za zapošljavanje, web stranici Toplane i na portalu Tešanj. Net (03.09.2018.god), izvršen je prijem 2 radnika na jednostavnim poslovima utovara, pretovara i prenosa terete na određeno radno vrijeme u trajanju do 6. mjeseci.
- Na osnovu raspisanog oglasa za prijem uposlenika broj 173- 8 / 18 objavljenog na oglasnoj table Biroa za zapošljavanje, web stranici Toplane i na portalu Tešanj. Net (03.09.2018.god), izvršen je prijem 1 uposlenika na poslovima montera opreme za grijanje i hlađenje na određeno radno vrijeme u trajanju do 6. mjeseci.
- Dana 02.11.2018. godine objavljen je oglas br: 323-10/18 za prijem inženjera elektrotehnike na određeno radno vrijeme do godinu dana. Oglas je objavljen na oglasnoj table Biroa za zapošljavanje, web stranici Toplane i na portalu Tešanj. Net (03.09.2018). Elektroinženjer je počeo saradom 01.01.2019. godine.

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

- Ostvareni ukupni prihod u obračunskom period za 2018. godinu iznosi 1.867.593.KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, **smanjenje** za 4.811 KM ili 0,3% (uzrok smanjenja je to da je sezona grijanja u 2018. godini bila kraća (manji broj dana) nego u 2017. godini.)

U obračunskom period 2018.godine najveći prihodi su evidentirani na kontu prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu u iznosu od 1.758.319 KM što je 94,1% ukupnog prihoda.

- Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom period 2018. godini iznose 1.770.135. KM, što je u odnosu na rashode iz prethodne godine, smanjenje za 8.143 KM ili 0,5%

U obračunskom periodu 2018. godine najveći rashodi su evidentirani na kontu materijalni troškovi (ugalj, el. energija, rezervni dijelovi, gorivo i mazivo) u iznosu od 918.664 KM što je 51,9% ukupnih rashoda.

Preduzeće je u 2018. godini ostvarilo bruto dobit u iznosu od 97.458. KM koja se raspoređuje za pokriće gubitka iz prethodnog perioda koji (gubitak) je nastao do 2012. godine.

Cilj 2019: Ostvariti pozitivno poslovanje povećanje prihoda, a samim tim i povećanje dobiti za 3%

BILANS USPJEHA

POZICIJA	Tekućagodina 2018	Prethodna godina2017
DOBIT ILI GUBITAK PERIODA		
Poslovni prihodi	1.836.704,00	1.858.555,00
1)Prihodi od prodaje robe		1.510,00
2)Prihodi od prodaje učinaka	1.758.319,00	1.781.304,00
3)Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	00	00
4)Ostali poslovni prihodi	78.385,00	75.741,00
Poslovni rashodi	1.750.908,00	1.737.571,00
1)Nabavna vrijednost prodane robe		1.510,00
2)Materijalni troškovi	918.664,00	911.046,00
3)Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	584.037,00	556.089,00
4)Troškovi proizvodnih usluga	50.202,00	72.422,00
5)Amortizacija	142.189,00	141.600,00
6)Troškovi rezervisanja	00	00
7)Nematerijalni troškovi	55.816,00	54.904,00
Finansijski prihodi	25,00	146,00
Finansijski rashodi	4.984,00	8.152,00
Ostali prihodi i dobitci	00	00
Ostali rashodi i gubitci	11.725,00	32.555,00
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti		
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti		
Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine		
Neto dobit perioda	87.253,00	84.476,00
Neto gubitak perioda		

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada	22	22
Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca	22	22

BILANS STANJA

AKTIVA			PASIVA		
POZICIJA	Tekuća godina (neto)	Prethodna godina	POZICIJA	Tekuće godine 2017	Prethodnoga dana 2016
Nematerijalna imovina	3.814.122,00	3.875.747,00	Osnovnikapital	4.351.000,00	4.351.000,00
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.813.796,00	3.875.217,00	Upisanineuplaćenik apital		
Investicione nekretnine			Emisionapremija		
Biološka imovina			Rezerve		
Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina			Revalorzacione rezerve	444.819,00	444.819,00
Dugoročni finansijski plasmani			Nerealizovani dobitci		
Druga dugoročna potraživanja			Nerasposređena dobit	87.253,00	84.476,00
Dugoročna razgraničenja			Gubitak do visine kapitala	608.936,00	693.412,00
Zalihe i imovina namjenjena prodaji	280.144,00	277.672,00	Otkupljene vlastite dionice i udjeli		
Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	753.601,00	761.667,00	Kratkoročne finansijske obaveze	524.307,00	617.219,00
POSLOVNA AKTIVA	4.847.867,00	4.915.086,00	Obaveze iz poslovanja	135.295,00	120.504,00
Vanbilasnaaktiva			Obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNA AKTIVA	4.847.867,00	4.915.086,00	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	315.633,00	380.547,00
			Druge obaveze	1.497,00	1.738,00
			Obaveze za PDV	9.765,00	13.904,00
			Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		
			Obaveze za porez na dobit		
			POSLOVNA PASIVA	4.847.867,00	4.915.086,00
			Vanbilansna pasiva		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

OPIS	Tekućagodina 2018	Prethodna godina2017
Netodobit za period	87.253,00	84.476,00
-		
- Amortizacija / vrijednost usklađivanja materijalne imovine	142.189,00	141.600,00
- Smanjenje (povećanje) zaliha	(2.472,00)	277.672,00
- Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	104.229,00	722.782,00
- Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		
- Smanjenje (povećanje) obaveza prema dobavljačima	(14.791,00)	120.504,00
Neto naovčani tok iz poslovne aktivnosti	2.177.976,00	2.072.359,00
Neto priliv novca od ulagačke aktivnosti		859,00
Neto odliv novca iz ulagačke aktivnosti	47.930,00	124.479,00
Neto priliv novca iz finansijske aktivnosti		
Neto odliv novca iz finansijske aktivnosti	92.304,00	92.304,00
UKUPNI PRILIV NOVCA	2.256.361,00	2.157.180,00
UKUPNI ODLIV NOVCA	2.160.199,00	2.231.131,00
Novac na početku izvještajnog perioda	38.885,00	112.836,00
Novac na kraju izvještajnog perioda	135.047,00	38.885,00

POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKOG IZVJEŠTAJA

1. Pokazatelj profitabilnosti (za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 5,22 KM bruto dobiti (gubitka).

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

2015 25.136x100 : 1.703.809. = 1,48 %

2016 83.845x100 : 1.796.844 = 4,67%

2017 94.126x100 : 1.872.404 = 5,03%

2018 97.458x100 : 1.867.593 =5,22%

2. Pokazatelj ekonomičnosti (za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 105,51 KM prihoda.

Stopa ekonomičnosti = Ukupni prihodi x 100 / Ukupni rashodi

2015 1.703.809x100 : 1.678.673 = 101,50%

2016 1.796.844x100 : 1.712.999 = 104,89%

2017 1.872.404x100 : 1.778.278 = 105,29%

2018 1.867.593x100 : 1.770.135 = 105,51%

3. Pokazatelji likvidnosti

a) Stopa trenutne likvidnosti = Novčana sredstva x 100 / Kratkoročne obaveze

2015 72.838 x 100 : 730.679 = 9,97%

2016 112.836 x 100 : 652.465 = 17,29%

2017 38.885 x 100 : 617.219 = 6,30%

2018 135.047 x 100 : 524.307 = 25,75%

(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 25,75 KM novčanih sredstava)

b) Stopa tekuće likvidnosti = Tekuća sredstva x 100 / Kratkoročne obaveze =

2015 1.046.607 x 100 : 730.679 = 143,24%

2016 1.038.132 x 100 : 652.465 = 159,11%

2017 1.039.339 x 100 : 617.219 = 168,39%

2018 1.033.745 x 100 : 524.307 = 197,16%

(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 197,16 novčanih sredstava i potraživanja)

IV Pokazatelj zaduženosti (ukupna imovina preduzeća finansirana je sa 10,81% tuđih sredstava)

a) Stopa zaduženosti = tuđi izvori x 100 : ukupna aktiva)

2015 976.487 x 100 : 5.053.497 = 19,33%

2016 806.329 x 100 : 4.958.160 = 16,26%

2017 678.164 x 100 : 4.915.086 = 13,81%

2018 524.307 x 100 : 4.847.867 = 10,81%

ZAKLJUČAK:

Imajući u vidu ambijent u kojem poslujemo, možemo donijet generalni zaključak da je Toplana u 2018. godini realizirala u potpunosti dodjeljenu misiju, bez obzira što je oprema u proizvodno-distributivnom segmentu izamortizovana. Pokazatelji poslovanja iz godine u godinu se kreću uzlaznom putanjom. Redovno je vršena proizvodnja i distribucija toplotne energije u skladu sa regulativom. Posmatrano kroz operativno-tehničku funkcionalnost proizvodnih i distributivnih kapaciteta, zadovoljstva kupaca i na kraju ostvareni finansijski rezultat, možemo zaključiti da je 2018. godina u poslovnom smislu bila vrlo uspješna. Zadržali smo stare korisnike, ostvarili zacrtane ciljeve: priključenje JP RAD Tešanj na jedinstveni sistem, uspješno je realizovana III faze sanacije deponije šljake – izgradnja taložnika.

Zbog izamortizovanosti proizvodnih postrojenja i sve većim problemima oko nabavke uglja odgovarajuće kvalitete, neophodna je zamjena postojećih kotlova na uglj sa kotlovima na bio masu u skladu sa Idejnim rješenjem toplifikacije općine Tešanj.

Općinsko vijeće Tešanj je na svojoj 20. Tematskoj sjednici održanoj dana 28.05.2018. godine, razmatrajući informaciju o poslovanju JP Toplana d.d. Tešanj za 2017. godinu, donijelo slijedeći zaključak:

1. Kao trajan proces dostići minimalno stepen naplate od 81% uz ulaganje dodatnih napora na povećanju procenta naplate potraživanja,
2. U cilju povećanja broja korisnika toplotne energije Uprava preduzeća će pripremiti prijedlog mjera koje trebaju stimulirati povećanje broja priključaka. Prijedlog mjera predložiti osnivaču.
3. Preduzeće će pripremiti plan novih investicija kojima bi se poboljšali rezultati rada preduzeća i broj korisnika, analizirajući različite modele finansiranja (kredit, JPP, javni pozivi..).

IZVRŠENJE:

1. JP Toplana d.d. Tešanj kontinuirano radi na povećanju stepena naplate i u 2018. godini on iznosi: 73,30

2. U cilju stvaranja što povoljnijih uslova za priključenje novih korisnika Uprava i NO JP Toplana d.d. Tešanj predložila je 4 stimulatívne mjere, koje su i potvrđene Odlukom vijeća u februaru 2019. godine:

2.1 Umanjenje cijene priključne takse sa sadašnjih 10,00 KM/m² (fizičkim licima) na 3,00 KM/m² (70%) i sa 15,00 KM/m² (pravnim licima) na 7,50 KM/m² (50%) .

2.2 Oslobođeni su od plaćanja priključne takse, prema izmjeni Odluke, i sve nevladine i sportske udruge koje su ujedno i vlasnici prostora, ako prostori nisu dati u zakup.

2.3 Svi novi korisnici koji su priključeni putem paketne podstanice oslobođani su od plaćanja grijanja za prvu grejnu sezonu korištenja usluge grijanja sa toplane.

2.4 Ovim potrošačima (koji su priključeni putem paketne podstanice) Toplana d.d. će ujedno omogućiti nabavku paketne podstanice na 12 mjesečnih rata.

3.U cilju poboljšanja rezultata rada JP Toplana je predložila plan investicija razmatrajući različite modele finansiranja

3.1 Nastavak toplifikacije na projektima:

R.b.	Naziv modela	Procijenjena visina investicije [KM]	Ranije uloženo [KM]	NAPOMENA
1.	GRANA IX-STARA ČARŠIJA	300.000,00	350.000,00	Početak realizacije projekta je 2014. godine i od tada se izvodi kroz segmente svake godine
2.	Ulica Srebrenička - PROJEKAT TOPLIFIKACIJE TEPE	200.000,00	2.300,00	Urađen glavni projekat toplifikacije ulica Srebrenička faza I

U cilju daljeg priključenja i smanjenja broja individualnih kotlovnica (Osnov strategija Općine Tešanj), kao i velikog broja novih zahtjeva od strane građana za priključenjem na sistem grijanja u zoni projekata GRANA IX-STARA ČARŠIJA i u Ulici Srebrenička -PROJEKAT TOPLIFIKACIJE TEPE da se u narednom period planiraju sredstva iz budžeta Općine Tešanj i JP Toplana d.d. Tešanj.

Ovdje je bitno naglasiti da Toplana već sada ima ograničene kapacitete u smislu izvora, a naročito u period niskih vanjskih temperatura, te je za dalji razvoj mreže neophodno ozbiljno raditi na povećanju snage kotlova i pri tome izvršiti izbor najpovoljnije tehnologije koja je kompatibilna sa našim postojećim sistemom.

3.2 PRIMJENA MODELA JPP, DONATORSKIH MODELA i MODELA SAMOFINANSIRANJA

R.b.	Naziv modela finansiranja	Procijenjena visina investicije [KM]	NAPOMENA
1.	JPP	4.000.000,00	U cilju realizacije zacrtanih ciljeva urađeni su: Idejno rješenje toplifikacije i Tehno – ekonomska studija opravdanosti
2.	PRISTUP FONDOVIMA EU	4.000.000,00	
3.	MODEL SAMOFINANSIRANJA	4.000.000,00	

3.3 JPP

U prethodnom periodu Toplana je ostvarila kontakt i razgovore sa firmom iz Češke TTS ekoTřebič, inače proizvođačem opreme i kotlova sa kojom je zajedno prošla kroz tehničko-ekonomski

segment JPP, u sklopu čega je upriličena posjeta vlasnika te firme sa saradnicima Općini Tešanj, kao većinskim vlasniku, i Toplani Tešanj.

Potencijalni ulagač je dobio sve potrebne podatke, te nakon izvršene tehno-ekonomske analize u pismu se zahvalio i negativno odgovorio na model JPP, sa napomenom da je za njega predug period povrata investicije.

3.4 MODEL PRISTUPA FONDOVIMA EU

Također smo imali saradnju sa firmom CETEOR iz Sarajeva koju je zastupao prof.dr. Azrudin Husika koji je bio angažovan od strane EBRD-a da za njih uradi mini studiju, na bazi dva projekta u BiH od kojih je Toplana prepoznata kao jedan od njih, a tiču se zamjene postojeće tehnologije sa tehnologijom obnovljivim izvorima.

Projekat ispred EBRD-a je vodila Grčka kao članica i očekivala se njihova završna posjeta sa analizom i konačnim mišljenjem, međutim još uvijek se to nije desilo i nemamo povratnih informacija o nastavku aktivnosti.

Projekat se zasnivao na djelimičnom učešću EBRD-a sa grant sredstvima.

Također sličan projekat i dostava podataka sa analizama je u toku, a njega ispred firme IGT Sarajevo vodi prof.dr. Adnan Đugum i radi na aplikaciji našeg projekta, zamjene postojeće tehnologije obnovljivim izvorima energije, a putem finansijskih institucija EK.

Putem ovog projekta Toplana je sada prijavljena na portalu EK, te putem njega je vidljiva, kao firma sa svim svojim generalijama, te je sada u mogućnosti da direktno sudjeluje u razmjeni informacija vezanim za mogućnosti investiranja u predložene projekte.

3.5 MODEL SAMOFINANSIRANJA

Ovaj model bi se zasnivao na samofinansiranju projekta toplifikacije Općine Tešanj, faza I, iz projekta Idejnog rješenja toplifikacije Tešnja u sklopu koje bi se izvršila zamjena postojećih kotlova sa kotlovima koji koriste gorivo sa obnovljivim izvorima.

Izvor samofinansiranja ovog modela bilo bi kreditno zaduženje, kod komercijalnih banaka, od strane većinskog vlasnika.

U cilju pripreme ponude koja bi bila zasnovana na realnim pokazateljima Toplana će pripremiti tehničke zahtjeve te iste prezentirati referentnom proizvođaču opreme, te u te svrhe obaviti i radnu posjetu firmi TTS ekoTrebič iz Češke, kako bismo uz prezentiranje naših tehničkih zahtjeva te zajedničkom analizom istih, uz korištenje njihovih znanja i iskustava dobili jednu cjelokupnu ponudu za instalisanje jednog kotla traženih specifikacija, u kojoj bi bili obuhvaćeni svi aspekti ponude: nabavka, isporuka, instalacija, obuka i puštanje u rad kotlova.

Nakon dobijanja ove ponude znat će se stvarni nivo investicije, koji će biti osnova za sagledavanje naših mogućnosti u daljim planovima.

Imajući u vidu ograničene kapacitete kotlova sigurni smo da u budućnosti Toplana treba da teži povećanju postojećih kapaciteta, zamjenom postojeće tehnologije sa tehnologijom koja koristi gorivo sa obnovljivim izvorima, kroz jedan od ponuđenih modela.



Direktor JP Toplana d.d.
Asim Bašalić, dipl.ecc.

Ocjena Nadzornog odbora i mjere

Dio
4

JP "Toplana" Tešanj je uspješno završila 2018.godinu samim tim što je bilo redovno i kontinuirano snadbjevanje toplotnom energijom naših kupaca. Bilo je malih kratkotrajnih zastoja u isporuci, ali ako se uzme u obzir starost i dotrajalost i stara oprema, nije zanemarljiva ni starost ljudskih kapaciteta, onda možemo biti zadovoljni. Takvom snadbjevanju svakako da su doprinjeli planski radovi na remontima kako uposlenih tako i angažovanja drugih izvođača radova.

Finansijski izvještaji ovog Društva u periodu 01.01.- 31.12.2018. godine su urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, međunarodnim računovostvenim standardima međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovostvene standarde. Društvo je za 2018.godinu iskazalo pozitivan finansijski rezultat, a ostvarena neto dobit je 87.253,00 KM-a. Iskazana neto dobit je veća u odnosu na 2017.godini za 3,28%, ali ista nije rezultat povećanja prihoda iz redovnog poslovanja, već je rezultat od prihoda naplaćanih otpisanih potraživanja. Finansijska stabilnost Društva je poboljšana, što se može vidjeti iz analize finansijskih pokazatelja poslovanja. Društvo redovno izmiruje svoje obaveze prema dobavljačima, redovno servisira kreditne obaveze, obaveze prema radnicima kao i obaveze prema državi. Najveću obavezu Društvo ima po osnovu plaća i naknada plaća i ona iznosi 315.633,00 KM-a i čini 60,2 % ukupnih obaveza.

Društvo ima problema sa naplatom potraživanja, te Nadzorni odbor ima redovnu tačku dnevnog reda naplata potraživanja. Od strane Uprave konstatno su upućivani pozivi za sastanke sa velikim dužnicima, pismene opomene i javno medijsko upućivanje poziva dužnicima za izmirenje dugovanja. Potraživanja od kupaca su manja za 14.42 % u odnosu na 2017.godinu.

Iz analize finansijskih pokazatelja ekonomičnosti i profitabilnosti, može se vidjeti blagi pomak u odnosu na 2017. godinu. Organi Društva trebaju nastaviti i pojačati provođenje internih mjera (štednje, racionalnosti i povećanja efikasnosti) s ciljem stvaranja uslova za još bolji finansijski rezultat. Pored toga u narednoj godini treba povećati prodaju usluga, a za to povećanje ima podršku Osnivača društva.

Općinsko vijeće je donijelo četiri stimulativne mjere za nove korisnike. Svakako da povećanje prodaje zahtjeva i nova investiciona ulaganja u postrojenja, a to bi trebalo izvršiti u skladu sa idejnim rješenjem toplifikacije Tešnja.



Predsjednik Nadzornog odbora
Nedim Deljkic, dipl.kriminalista



JP „TOPLANA“ D.D. TEŠANJ

Finansijski izvještaji
za godinu koja je završila
31. decembra 2018.
i
Izvještaj nezavisnog revizora

Zenica, mart 2019.

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANSIJSKO IZVJEŠTAVANJE	3
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	4
BILANS USPJEHA	6
BILANS STANJA.....	8
IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA	10
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU	11
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE	12
1. OPĆI PODACI	12
2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	14
3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI IZVORI PROCJENE NEIZVJESNOSTI	19
4. USVAJANJE NOVIH I REVIDIRANIH MSFI KOJI SU PREVEDENI I OBJAVLJENI OD STRANE SAVEZA RAČUNOVOĐA, REVIZORA I FINANSIJSKIH RADNIKA FBIH	20
5. PRIHODI	21
5.1. POSLOVNI PRIHODI	21
5.2. OSTALI PRIHODI I DOBICI	21
6. RASHODI	22
6.1. POSLOVNI RASHODI	22
6.2. OSTALI RASHODI I GUBICI OSIM IZ OSNOVA STALNIH SREDSTAVA NAMJENJENIH PRODAJI I OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA.....	23
6.3. RASHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI NEZNAČAJNIH GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	23
7. DOBIT TEKUĆE GODINE	24
8. NEMATERIJALNA IMOVINA I NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	25
8.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA.....	26
8.2. ZEMLJIŠTE	26
8.3. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	27
8.4. OPREMA.....	27
8.5. SREDSTVA U PRIPREMI.....	28
9. ZALIHE	28
9.1. SIROVINE I MATERIJAL	28
10. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI	29
10.1. SREDSTVA NA TRANSAKCIJSKIM RAČUNIMA	29
11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	29
11.1. KUPCI U ZEMLJI	30

12.	DUGOROČNE OBAVEZE	31
13.	ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE.....	31
14.	KRATKOROČNE OBAVEZE	32
14.1.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	32
14.2.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	32
14.3.	OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA UPOSLENIH	33
14.4.	DRUGE OBAVEZE.....	33
15.	KAPITAL.....	33
15.1.	UPISANI VLASNIČKI KAPITAL	34
15.2.	REVALORIZACIONE REZERVE.....	34
15.3.	GUBITAK RANIJIH GODINA.....	34
15.4.	TEKUĆI POREZ	34
15.5.	ODLOŽENI POREZ	34
16.	POTENCIJALNE OBAVEZE I REZERVISANJA	35
17.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	35
18.	DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA.....	37
19.	ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA	37

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANSIJSKO IZVJEŠTAVANJE

Odgovornost za finansijske izvještaje

Uprava je dužna da osigura da su finansijski izvještaji pripremljeni za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), koji su objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), a pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeni period.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvata sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

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

Asim Bašalić, direktor

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
Bukva b.b.
Tešanj



Datum: 28.03.2019. godine

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja****Dioničarima JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj****Mišljenje**

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj, koji obuhvataju Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2018. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima i Izvještaj o promjenama u kapitalu za tada završenu godinu, te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2018. godine i njegovu finansijsku uspješnost, te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju nezavisnog revizora, u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dovoljni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza usljed prevare ili pogreške. U sastavljanju finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza usljed prevare ili pogreške, te izdati izvještaj nezavisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

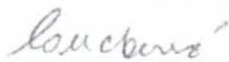
Pogrešni prikazi mogu nastati usljed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi

tih godišnjih finansijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne procjene i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:


- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola;
- stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava;
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi vremenski neograničeno poslovati. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem izvještaju nezavisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvještaja nezavisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem;
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo sa zaduženima za upravljanje, između ostalog, u vezi s pitanjima koja se tiču planiranog obima i vremenskog rasporeda revizije i važnih revizijskih nalaza, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Društvo za reviziju „Expert“ d.o.o. Zenica


Jasminka Lončarić, direktor




Zinka Fetahović, ovlašten revizor

Zenica, 28.03.2019. godine

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS USPJEHA

Opis	Nap.	2018.	2017.
Dobit ili gubitak perioda			
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
Poslovni prihodi	5.1	1.836.704	1.858.555
Prihodi od prodaje robe		0	1.510
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		0	1.510
Prihodi od prodaje učinaka		1.758.319	1.781.304
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		1.758.319	1.781.304
Ostali poslovni prihodi		78.385	75.741
Poslovni rashodi	6.1	1.750.908	1.737.571
Nabavna vrijednost prodate robe		0	1.510
Materijalni troškovi		918.664	911.046
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		584.037	556.089
Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		474.520	456.149
Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		88.725	73.696
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		20.792	26.244
Troškovi proizvodnih usluga		50.202	72.422
Amortizacija		142.189	141.600
Nematerijalni troškovi		55.816	54.904
Dobit od poslovnih aktivnosti		85.796	120.984
Finansijski prihodi		25	146
Prihodi od kamata		25	18
Ostali finansijski prihodi		0	128
Finansijski rashodi		4.984	8.152
Rashodi kamata		4.984	8.152
Gubitak od finansijske aktivnosti		4.959	8.006
Dobit redovne aktivnosti		80.837	112.978

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS USPJEHA-NASTAVAK

Opis	Nap.	2018.	2016.
Ostali prihodi i dobici (osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)	5.2	29.091	914
Dobici od prodaje stalnih sredstava		0	859
Dobici od prodaje materijala		1.200	0
Naplaćena otpisana potraživanja		27.891	0
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		0	55
Ostali rashodi i gubici (osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)	6.2	11.725	32.555
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		11.725	32.455
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		0	100
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda		17.366	0
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda		0	31.641
Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		1.773	12.789
Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	6.3	2.518	0
Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza		97.458	94.126
Porezni rashodi perioda	15.4	10.205	9.650
Neto dobit od neprekinutog poslovanja	7	87.253	84.476
Neto dobit perioda	7	87.253	84.476
Ukupna neto ostala sveobuhvatna dobit perioda		87.253	84.476

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
 FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS STANJA

Opis	Nap.	2018.	2017.
AKTIVA			
STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI		3.814.122	3.875.747
Nematerijalna imovina			
	8.1	326	530
Koncesije, patenti, licence i druga prava		326	530
Nekretnine, postrojenja i oprema		3.813.796	3.875.217
Zemljišta	8.2	496.989	496.989
Građevinski objekti	8.3	2.962.030	3.084.157
Postrojenja i oprema	8.4	319.843	291.771
Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	8.5	34.934	2.300
TEKUĆA SREDSTVA		1.033.745	1.039.339
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji		9	277.672
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	9.1	276.825	275.429
Roba		0	1.488
Dati avansi		3.319	755
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		10	38.885
Gotovina		135.047	38.885
Kratkoročna potraživanja		11	722.782
Kupci u zemlji		618.553	722.782
Potraživanja za PDV		1	0
POSLOVNA AKTIVA		4.847.867	4.915.086

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS STANJA -NASTAVAK

Opis	Nap.	2018.	2017.
KAPITAL	15	4.274.136	4.186.883
Osnovni kapital	15.1	4.351.000	4.351.000
Dionički kapital		4.351.000	4.351.000
Revalorizacione rezerve	15.2	444.819	444.819
Neraspoređena dobit		87.253	84.476
Neraspoređena dobit izvještajne godine		87.253	84.476
Gubitak do visine kapitala	15.3	608.936	693.412
Gubitak ranijih godina		608.936	693.412
DUGOROČNE OBAVEZE	12	0	61.560
Dugoročni krediti		0	61.560
ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	13	49.424	49.424
KRA TKOROČNE OBAVEZE	14	524.307	617.219
Kratkoročne finansijske obaveze	14.1	61.560	92.304
Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		61.560	92.304
Obaveze iz poslovanja	14.2	135.295	120.504
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		6.862	5.595
Dobavljači u zemlji		128.433	114.909
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	14.3	315.633	380.547
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		315.633	380.547
Druge obaveze	14.4	1.497	1.738
Obaveze za PDV		9.765	13.904
Obaveze za porez na dobit		557	8.222
POSLOVNA PASIVA		4.847.867	4.915.086

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

Opis	2018.	2017.
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi novca iz poslovnih aktivnosti	2.177.976	2.072.359
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	2.177.976	2.072.359
Odlivi novca iz poslovnih aktivnosti	1.983.842	2.014.348
Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	1.202.916	1.264.159
Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i dr. primanja zaposlenih	628.293	595.992
Odlivi iz osnova plaćenih kamata	4.478	8.152
Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	133.435	120.796
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	14.720	25.249
Neto priliv novca iz poslovnih aktivnosti	194.134	58.011
GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	0	859
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	0	859
Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	47.930	124.479
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	47.930	124.479
Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti	47.930	123.620
GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti	78.385	83.962
Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	78.385	83.962
Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti	128.427	92.304
Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	92.304	92.304
Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	36.123	0
Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti	50.042	8.342
UKUPNI PRILIVI NOVCA	2.256.361	2.157.180
UKUPNI ODLIVI NOVCA	2.160.199	2.231.131
NETO PRILIV NOVCA	96.162	0
NETO ODLIV NOVCA	0	73.951
Novac na početku izvještajnog perioda	38.885	112.836
Novac na kraju izvještajnog perioda	135.047	38.885

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
 FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

Opis	Dionički kapital	Revalor. rezerve	Akumulirana dobit/gubitak	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2016.	4.351.000	444.819	(618.231)	4.177.588
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2016. odnosno 01.01.2017.	4.351.000	444.819	(618.231)	4.177.588
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	84.476	84.476
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka*	-	-	*75.181	*75.181
Stanje na dan 31.12.2017.	4.351.000	444.819	(608.936)	4.186.883
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017. odnosno 01.01.2018.	4.351.000	444.819	(608.936)	4.186.883
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	87.253	87.253
Stanje na dan 31.12.2018.	4.351.000	444.819	(521.683)	4.274.136

*pogrešno prikazana pozicija ostvarene dobiti za 2016. godinu, umjesto da je uključena u stanje na 31.12.2016. godine

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI

Naziv: JP „Toplana“ d.d. Tešanj

Sjedište: Bukva bb Tešanj

Identifikacijski broj: U skladu s Uvjerenjem o poreznoj registraciji od 25.05.2011. godine, identifikacijski broj Društva je 4218189680007. Prema Uvjerenju o registraciji obveznika poreza na dodanu vrijednost broj: 04/1-17-1-35-225-5/11 od 12.05.2011. godine, identifikacijski broj Društva je 218189680007.

Djelatnost: Prema Obavještenju o razvrstavanju pravnog lica prema djelatnosti broj 04-32.5-1/11 od 25.05.2011. godine, djelatnost Društva je proizvodnja i opskrba parom i klimatizacija, sa šifrom 35.30.

Broj zaposlenih: - na dan 31.12.2018. godine Društvo je upošljavalo 22 zaposlenika, sa sljedećom kvalifikacionom strukturom:

Struka	Broj uposl.	Učešće u %
VSS	3	14
VS	1	4
SSS	2	9

Struka	Broj uposl.	Učešće u %
KV	13	59
PK	3	14
Ukupno	22	100

Upravu Društva čini Direktor Asim Bašalić, imenovan Odlukom Nadzornog odbora o imenovanju direktora broj: 242-III-8/17 od 22.08.2017. godine.

Nadzorni odbor Društva, imenovan Odlukom Skupštine broj: 266-II-01/18 od 05.01.2018. godine, čine:

- Nedim Deljković - predsjednik,
- Almir Ljevaković - član,
- Azra Jašić – član.

U periodu do 05.01.2018. godine, Nadzorni odbor djelovao je u sastavu:

- Almir Ljevaković - predsjednik,
- Azra Jašić - član,
- Sanel Hrvić – član.

Odbor za reviziju, imenovan Odlukom Skupštine broj: 125-III-12/15 od 25.12.2015. godine, čine:

- Nerma Saračević - predsjednik,
- Aida Mehičić - član,
- Armin Rahmanović – član.

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

Sekretar Društva je Dervišević Mirsada, imenovana Odlukom Nadzornog odbora o imenovanju sekretara broj:02-III-01/18 od 17.01.2018. godine.

Certificirani računovođa: Senad Ibrahimkadić iz Tešnja, licenca broj: 3778/5

UPIS U SUDSKI REGISTAR

Prema aktuelnom izvodu iz sudskog registra broj: 043-0-RegZ-18-000344 od 08.02.2018. godine, Javno preduzeće za proizvodnju i promet toplotne energije „TOPLANA“ d.d. Tešanj upisano je u sudski registar kod Općinskog suda u Zenici sa sjedištem u Tešnju (Bukva), Bukva bb. Osnovni kapital iznosi 4.351.000 i podijeljen je na 43.510 dionica, nominalne vrijednosti 100,00 KM. Kao lice ovlašteno za zastupanje upisan je Asim Bašalić, direktor, bez ograničenja ovlaštenja.

UPIS KOD KOMISIJE ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE

JP Toplana d.d. Tešanj upisano je u registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH. Posljednja izmjena upisana kod KVP je promjena članova Nadzornog odbora po Rješenju broj: 03/1-19-45/18 od 22.03.2018. godine.

DIONIČARI

Prema podacima Registra za vrijednosne papire od 21.03.2019. godine, najveće procentualno učešće u vlasništvu ima Općina Tešanj sa 76,5456%, dok preostali dio čine mali dioničari.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izveštaj o usklađenosti

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije i bilježi poslovne promjene u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde i prevela Komisija za računovodstvo i reviziju Federacije BiH.

Osnova za sastavljanje izvještaja

Finansijski izvještaji sastavljani su po načelu istorijskog troška, te načelu nastanka događaja, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentacije

Finansijski izvještaji su pripremljeni u valuti Bosne i Hercegovine, konvertibilna marka (KM) koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Sve finansijske informacije predstavljene su konvertibilnim markama.

Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike navedene ispod su primjenjivane konstantno i dosljedno u svim periodima koji su prezentirani u ovim finansijskim izvještajima.

(a) Strane valute

Transakcije u stranim valutama izražene su u funkcionalnoj valuti Društva upotrebom kursne liste važeće na dan transakcije. Monetarna imovina i obaveze denominirane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunate su upotrebom kursa važećeg na taj dan. Dobici ili gubici od kursnih razlika, koji nastaju prilikom izmirenja tih transakcija te dobiti ili gubici nastali prilikom preračuna monetarne imovine i obaveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u bilansu uspjeha.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po istorijskom trošku strane valute ne preračunavaju se po novim kursovima.

Nemonetarna imovina i obaveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u mjernu valutu po kursovima stranih valuta važećim na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

(b) Nematerijalna sredstva

Nematerijalno sredstvo, prema MRS 38 – *Nematerijalna sredstva*, predstavlja prepoznatljivo nemonetarno sredstvo bez fizičke supstance, koje se može identifikovati, te nad kojim pravno lice ima kontrolu. Sredstvo se priznaje kad postoji vjerovatnoća da će buduće ekonomske koristi, koje se mogu pripisati sredstvu, priticati u pravno lice i kad je nabavna vrijednost sredstva pouzdano mjerljiva.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

(i) Priznavanje i vrjednovanje

Nematerijalna sredstva se početno vrjednuju po trošku sticanja, a nakon početnog priznavanja se vode po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i bilo koji akumulirani gubitak od umanjenja vrijednosti.

(ii) Naknadni izdaci

Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu, kapitaliziraju se samo kada povećavaju buduću ekonomsku korist pripadajuće imovine. Svi ostali izdaci, uključujući izdatke za interno razvijeni goodwill i brand, prikazani su u bilansu uspjeha kao trošak u razdoblju kada su nastali.

(iii) Amortizacija

Stopa amortizacije koja se koristi za nematerijalna sredstva je zasnovana na korisnom vijeku trajanja nematerijalnih sredstava. Na datum izvještavanja ponovo se procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije, korisni vijek trajanja i ostatak vrijednosti sredstava.

Utvrđena je stopa amortizacije za nematerijalna sredstva od 14,29%.

(c) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se u računovodstvenim evidencijama obuhvataju u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Prema definiciji standarda, ovo su materijalne stavke koje se drže za korištenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

(i) Priznavanje i vrjednovanje

Evidentiranje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po metodi nabavne vrijednosti, odnosno nakon početnog priznavanja, sredstva se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Priznavanje zemljišta vrši se po metodi revalorizovane vrijednosti. Promjena politike priznavanja zemljišta izvršena je u 2015. godini.

(ii) Naknadni izdaci

Zamjenski trošak dijela nekretnina, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ukoliko je izvjesno da će Društvo imati buduće ekonomske koristi od tog sredstva i da je trošak sredstva moguće pouzdano izmjeriti. Trošak tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaje se u bilansu uspjeha kada nastane.

(iii) Amortizacija

Amortizacija se priznaje u bilansu uspjeha primjenom linearne metode otpisa tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište se ne amortizira.

Na datum izvještavanja ponovo se procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije, korisni vijek trajanja i ostatak vrijednosti sredstva.

Društvo je u skladu s Odlukom Direktora broj: 78-10/18 od 19.10.2018. godine formiralo Komisiju za procjenu preostalog vijeka trajanja sredstava, tako da je obračun amortizacije izvršen u skladu s procijenjenim preostalim vijekom trajanja sredstava, a po stopama u sljedećem rasponu:

- Građevinski objekti: 1-4%
- Oprema: 1-13%

(d) Zalihe

Zalihe se vrjednuju po nižoj od sljedeće dvije vrijednosti – nabavnoj vrijednosti (cijeni koštanja) ili neto prodajnoj vrijednosti (neto iznos za koji se očekuje da će ostvariti od prodaje zaliha u redovnom toku poslovanja).

Kada se zalihe prodaju njihov knjigovodstveni iznos priznaje se kao rashod perioda u kome se priznaje i s njima povezani prihod.

Otpis sitnog inventara datog u upotrebu se vrši primjenom metoda 100% otpisa.

Trošak zaliha temelji se na metodi prosječne cijene i uključuje troškove nastale prilikom nabave zaliha i dovođenja istih na njihovu sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

(e) Potraživanja

Potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti i to kada postoji dovoljan stepen izvjesnosti njihove naplate.

Potraživanja koja se ne naplate u ugovorenom roku smatraju se sumnjivim, a ukoliko se utuže postaju sporna potraživanja. Ako je izvjesnost naplate smanjena, vrši se otpis ili djelimična ispravka vrijednosti potraživanja na teret rashoda.

Sva naknadno naplaćena potraživanja knjiže se u korist ostalih prihoda tekuće godine.

(f) Umanjenje vrijednosti sredstava

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, pregledava se na svaki datum bilansa stanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Nadoknadivi iznos nematerijalne imovine sa neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se na svaki datum bilansa.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije se pregledava za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva možda neće biti nadoknadiva.

Gubitak usljed umanjenja priznaje se kada knjigovodstveni iznos sredstva ili jedinice koja stvara gotovinu prelazi nadoknadivi iznos. Gubitak usljed umanjenja vrijednosti priznaje se u bilansu uspjeha.

(i) Obračun nadoknadivog iznosa

Nadoknadivi iznos imovine je neto utrživa vrijednost ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. U procjenjivanju vrijednosti u upotrebi, sadašnja vrijednost procijenjenih budućih gotovinskih tokova izračunava se upotrebom diskontne stope prije oporezivanja koja reflektira procjenu vremenske vrijednosti novca na tržištu i rizika karakterističnih za tu imovinu.

(ii) Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti

Gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida ukoliko postoje indikacije da umanjenje vrijednosti više ne postoji i ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadive vrijednosti.

Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se do iznosa koji ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine koja je bila utvrđena, nakon umanjenja za amortizaciju, da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

g) Finansijske obaveze

Ukoliko obaveza nije pri početnom priznavanju neopozivo priznata kao mjerena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, ista se klasifikuje kao mjerena po amortizovanom trošku.

Početno priznavanje vrši se po fer vrijednosti uvećanoj za transakcijske troškove, dok se naknadno mjerenje vrši po amortizovanom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračunavanja troškova amortizacije finansijske obaveze i određivanje troška kamate za relevantni period. Efektivna kamatna stopa je stopa koja tačno diskontuje procijenjena buduća plaćanja u gotovini kroz očekivano trajanje finansijske obaveze ili gdje je to moguće, u kraćem periodu.

(h) Rezervisanja i potencijalne obaveze

Rezervisanje je obaveza koja je neizvjesna u pogledu roka i iznosa, a priznaje se po postojanju sadašnje obaveze koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, te kada je vjerovatan odliv resursa za podmirenje obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano procijeniti.

Dugoročna rezervisanja priznaju se kad postoji stvarna ili pravna obaveza. Ista se preispituju na svaki datum bilansa. Ukidanje neiskorištenih rezervisanja vrši se u korist prihoda.

Iznosi rezervisanja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih gotovinskih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obavezu.

Potencijalna obaveza je:

- a) moguća obaveza koja proizilazi iz prošlih događaja, a čije će postojanje biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvjesnih budućih događaja koji nisu u cijelosti pod kontrolom pravnog lica; ili
- b) sadašnja obaveza koja proizilazi iz prošlih događaja, ali koja nije priznata zbog toga što nije vjerovatno da će doći do odliva resursa ili što se iznos obaveze ne može mjeriti s dovoljnom pouzdanošću.

(i) Primanja uposlenih

(i) Obavezni doprinosi u penzioni fond

Obaveze za doprinose u obavezni penzioni fond se uključuju kao trošak u račun dobiti i gubitka u periodu u kojem su nastali.

(ii) Otpremnine za penzije

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je obavezno da isplati otpremnine za odlazak uposlenika u penziju u visini tri prosječne plaće ostvarene u Federacije BiH ili plaće uposlenika ostvarene u prethodnom mjesecu, ako je to za njega povoljnije.

(j) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja umanjeno za povrate, rezervisanja, popuste i rabate. Prihodi od usluga se priznaju u razdoblju u kojem su usluge izvršene u skladu s postotkom dovršenosti na dan bilansa stanja.

Prihodi, rashodi i sredstva su priznati neto, bez poreza na dodanu vrijednost (PDV), osim ako se iznos PDV ne može povratiti od Države. U ovim okolnostima PDV je priznat kao dio troška nabavljenog sredstva ili kao dio nastalog rashoda.

Potraživanja i obaveze se vode po iznosu u koji je uključen PDV. Iznos pretporeza tj. potraživanja za PDV je uključen u tekuća potraživanja. Iznos PDV koji treba platiti je uključen u tekuće obaveze. Prihodi od prodaje dobara i usluga su priznati na dan kada su dobra i usluge isporučene i predstavljaju neto fakturisanu vrijednost bez PDV.

(k) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi uključuju kamate na kredite koje se obračunavaju koristeći metod efektivne kamatne stope, potom zatezne kamate, potraživanja za kamate na uložena sredstva, pozitivne i negativne kursne razlike.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

(I) Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se temeljem prijavljenih prihoda prema zakonima i propisima Federacije Bosne i Hercegovine.

Porez na dobit sadrži tekući porez i odgođeni porez. Porez na dobit iskazuje se u bilansu uspjeha osim poreza koji se odnosi na stavke unutar glavnice, kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obavezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilansa stanja i sva usklađenja porezne obaveze iz prethodnih perioda.

Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju ili uglavnom primjenjuju na datum bilansa stanja. Odloženi porez se mjeri prema poreskim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene na privremene razlike kada budu promijenjene, zasnovano na zakonima koji su doneseni ili suštinski doneseni do dana izvještaja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dovoljna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerovatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI IZVORI PROCJENE NEIZVJESNOSTI

Kod primjene računovodstvenih politika, opisanih u Napomeni 2, Uprava Društva donosi odluke, te daje procjene i pretpostavke koje utiču na iznose imovine i obaveza, koji se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na prijašnjem i ostalim relevantnim faktorima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u periodu izmjene ukoliko se odnose samo na taj period ili u periodu izmjene i budućim periodima ukoliko izmjena utiče na tekući i buduće periode.

Ključni izvori procjene neizvjesnosti

Sljedeće su ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i ostali ključni izvori procjene neizvjesnosti na datum bilansa stanja, koji imaju značajan rizik uzrokovanja materijalnog usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza u narednoj finansijskoj godini.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalne imovine

Društvo preispituje procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalne imovine na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda.

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Uprava Društva priznaje umanjenje vrijednosti za sumnjiva potraživanja na bazi procijenjenih gubitaka koji rezultiraju iz nemogućnosti kupaca da izmire svoje obaveze. Pri vrjednovanju adekvatnosti ispravke vrijednosti za sumnjiva potraživanja, Uprava Društva svoju procjenu bazira na starosnoj strukturi potraživanja i otpisima iz prethodnih perioda.

Obračun nadoknadivog iznosa kod umanjenje vrijednosti sredstava

Nadoknadiivi iznos imovine je neto utrživa vrijednost ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. U procjenjivanju vrijednosti u upotrebi, sadašnja vrijednost procijenjenih budućih gotovinskih tokova izračunava se upotrebom diskontne stope prije oporezivanja koja reflektira procjenu vremenske vrijednosti novca na tržištu i rizika karakterističnih za tu imovinu.

Porezne obaveze

Obračun poreznih obaveza se radi na osnovu interpretacije važećih poreznih zakonskih odredbi od strane Društva. Obračuni poreza koji su navedeni u poreznim prijavama i evidentirani u poslovnim knjigama mogu biti predmetom pregleda i odobrenja od strane poreznih vlasti.

Porezni sistem u BiH je u procesu kontinuirane revizije i promjena. U tom kontekstu, primjena poreznih propisa dijelom se oslanja na (različita) tumačenja poreznih propisa, tako da u različitim okolnostima, porezni organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne porezne obaveze zajedno s naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Bosni i Hercegovini porezni period ostaje otvoren tokom 5 godina. Ove činjenice utiču da porezni rizik u Bosni i Hercegovini bude značajniji od onog u zemljama s razvijenim poreznim sistemom.

4. USVAJANJE NOVIH I REVIDIRANIH MSFI KOJI SU PREVEDENI I OBJAVLJENI OD STRANE SAVEZA RAČUNOVOĐA, REVIZORA I FINANSIJSKIH RADNIKA FBIH

Prva primjena novih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja koje su na snazi za tekući obračunski period

U tekućem izvještajnom periodu na snagu su stupile izmjene postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne standarde i koji su prevedeni i objavljeni od strane Saveza računovođa, revizora i finansijskih radnika FBIH:

- **MSFI 9 – Finansijski instrumenti** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2018. godine)
- **MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2018. godine)
- **MSFI 40 – Ulagačke nekretnine** – izmjene i dopune vezane za prenose ulaganja u nekretnine (na snazi za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2018. godine)
- **IFRIC tumačenje 22 – Transakcije u stranim valutama i avansno plaćanje naknada** (na snazi za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2018. godine)

Izmjene i dopune standarda koje je objavio Odbor za međunarodne standarde i koji su prevedeni i objavljeni od strane Saveza računovođa, revizora i finansijskih radnika FBIH, ali još nisu na snazi. Na datum odobrenja finansijskih izvještaja bili su objavljeni, ali ne i na snazi sljedeći standardi te izmjene postojećih standarda:

- **MSFI 16 – Najmovi** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2019. godine)
- **MSFI 9 – Finansijski instrumenti** - izmjene i dopune vezane za karakteristike prijevremene otplate s negativnom naknadom (u primjeni za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine)
- **MRS 19 – Primanja uposlenih** – izmjene i dopune vezane za primanja nakon prestanka zaposlenja (na snazi za periode koji počinju na dan i nakon 01. januara 2019. godine)
- **MRS 28 – Ulaganje u pridružene subjekte i zajedničke poduhvate** - izmjene i dopune koje se tiču dugoročnih udjela u pridruženim subjektima i zajedničkim poduhvatima (u primjeni za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine ili ranije)
- **IFRIC tumačenje 23 – Neizvjesnost u pogledu postupanja s porezom na dobit** (na snazi za periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2019. godine)

Uprava predviđa da usvajanje novih, te izmjena i dopuna postojećih standarda IFRIC-a, neće značajno uticati na finansijske izvještaje Društva u periodu njihove primjene.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

5. PRIHODI

Opis	2018.	2017.	Index
Poslovni prihodi	1.836.704	1.858.555	99
Finansijski prihodi	25	146	17
Ostali prihodi i dobiti	29.091	914	3183
Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	1.773	12.789	14
Svega	1.867.593	1.872.404	100

5.1. POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
<i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i>	0	1.510
<i>Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu</i>	1.758.319	1.781.304
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	78.385	75.741
Svega	1.836.704	1.858.555

5.1.1. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU

Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu priznati u ukupnom iznosu od 1.758.319 KM odnose se na izvršene usluge grijanja pravnim i fizičkim licima u iznosu od 1.758.120 KM, te na prihode od ostalih usluga u iznosu od 199 KM (energetske saglasnosti).

5.1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi najznačajnijim dijelom se odnose na prihode po osnovu subvencija u iznosu od 68.382 KM, te na prihode po osnovu naplate po sudskim sporovima i nagodbama u iznosu od 3.530 KM.

5.2. OSTALI PRIHODI I DOBICI

Ostali prihodi i dobiti priznati u iznosu od 29.091 KM odnose se na priznate prihode po osnovu naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (27.891 KM), te na prihode od prodaje otpadaka (1.200 KM).

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

6. RASHODI

Opis	2018.	2017.	Index
Poslovni rashodi	1.750.908	1.737.571	101
Finansijski rashodi (kamate po kreditu)	4.984	8.152	61
Ostali rashodi i gubici	11.725	32.555	36
Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	2.518	0	-
Svega	1.770.135	1.778.278	100

6.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi	2018.	2017.
Nabavna vrijednost prodane robe	0	1.510
Utrošene sirovine i materijal	787.648	779.822
Utrošena energija i gorivo	103.363	107.948
Troškovi rezervnih dijelova	19.326	16.088
Opis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	8.327	7.188
Materijal i energija svega	918.664	911.046
Troškovi plaća	474.520	456.149
Troškovi službenih putovanja uposlenih	2.617	2.771
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava uposlenih	86.108	70.925
Troškovi naknada članovima odbora i komisija	17.965	17.063
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	2.827	9.181
Troškovi plaća i ostalih primanja svega	584.037	556.089
Usluge na izradi i doradi učinaka	3.969	8.004
Troškovi transportnih usluga	50	0
Troškovi usluga održavanja	43.010	62.355
Troškovi reklame i sponzorstva	3.173	1.842
Troškovi ostalih usluga	0	221
Troškovi proizvodnih usluga svega	50.202	72.422

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

Poslovni rashodi	2018.	2017.
Amortizacija	142.189	141.600
Troškovi neproizvodnih usluga	4.790	3.327
Troškovi reprezentacije	5.838	3.397
Troškovi premija osiguranja	2.286	2.223
Troškovi platnog prometa	3.125	3.145
Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	6.640	5.932
Troškovi poreza, naknada, taksi i dr.dažbina	4.025	3.393
Troškovi članskih doprinosa i sl.obaveza	3.168	2.734
Ostali nematerijalni troškovi	25.944	30.753
Nematerijalni troškovi svega	55.816	54.904
Ukupno troškovi	1.750.908	1.737.571

6.2. OSTALI RASHODI I GUBICI OSIM IZ OSNOVA STALNIH SREDSTAVA
 NAMJENJENIH PRODAJI I OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA

	2018.	2017.
<i>Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja</i>	11.725	32.455
<i>Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi</i>	0	100
Svega	11.725	32.555

Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja su priznati po osnovu Odluke Direktora o usklađivanju sumnjivih i spornih potraživanja broj: 108-12/18 od 31.12.2018. godine u iznosu od 11.725 KM.

6.3. RASHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I
 ISPRAVKI NEZNAČAJNIH GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Najznačajniji dio rashoda po osnovu ispravke grešaka ranijih godina odnosi se na nepriznati ulazni pdv po Rješenju Uprave za indirektno oporezivanje broj: 04/5-2/IV-17-1-42-3-1746/18 od 24.12.2018. godine u iznosu od 1.766 KM.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

7. DOBIT TEKUĆE GODINE

<i>Opis</i>	2018.	2017.
<i>Dobit od poslovnih aktivnosti</i>	85.796	120.984
<i>Gubitak od finansijskih aktivnosti</i>	4.959	8.006
<i>Dobit redovne aktivnosti</i>	80.837	112.978
<i>Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda</i>	17.366	0
<i>Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda</i>	0	31.641
<i>Prihodi iz osnova promjene racunovodstvenih politika i ispravki grešaka ranijih perioda</i>	1.773	12.789
<i>Rashodi iz osnova promjene racunovodstvenih politika i ispravki grešaka ranijih perioda</i>	2.518	0
<i>Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza</i>	97.458	94.126
<i>Porezni rashodi perioda</i>	10.205	9.650
<i>Neto dobit neprekinutog poslovanja</i>	87.253	84.476
<i>Neto dobit perioda</i>	87.253	84.476

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
 FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

8. NEMATERIJALNA IMOVINA I NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Na dan 31. decembra 2017.	1.429	496.989	6.857.789	3.168.663	2.300	10.527.170
Povećanja	-	-	-	47.930	32.634	80.564
Na dan 31. decembra 2018.	1.429	496.989	6.857.789	3.216.593	34.934	10.607.734
Ispravka vrijednosti						
Na dan 31. decembra 2017.	899	-	3.773.632	2.876.892	-	6.651.423
Amortizacija za 2018.	204	-	122.127	19.858	-	142.189
Na dan 31. decembra 2018.	1.103	-	3.895.759	2.896.750	-	6.793.612
Neto knjigovodstvena vrijednost						
Na dan 31. decembra 2017.	530	496.989	3.084.157	291.771	2.300	3.875.747
Na dan 31. decembra 2018.	326	496.989	2.962.030	319.843	34.934	3.814.122

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

8.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA

U toku 2018. godine na poziciji nematerijalnih sredstava nije bilo promjena, izuzev obračuna amortizacije po stopi od 14,29%, u iznosu od 204 KM.

8.2. ZEMLJIŠTE

U poslovnim knjigama, Društvo evidentira zemljište procijenjene vrijednosti 496.989 KM.

Vrijednost je utvrđena na osnovu Procjene tržišne vrijednosti nekretnine iz avgusta 2015. godine, izvršene od strane stalnog sudskog vještaka arhitektonske struke Jasmina Halilovića.

Vlasništvo i tereti

Prema zemljišnoknjižnim izvacima izdatim od strane Općinskog suda u Tešnju, Katastarska općina Tešanj I, nekretnine Društva su evidentirane kako slijedi:

ZKI	Zk.ul.	Površina – ukupna u m ²	Opis	Vlasništvo	Tereti
07.03.2016.	1733	6.818	Ekonomsko dvorište	trajno pravo raspolaganja na nekretninama	Nema tereta
07.03.2016.	1729	125	Upravna zgrada	trajno pravo raspolaganja na nekretninama	Nema tereta
23.03.2016.	1731	386	Privredna zgrada i kotlovnica (kotlovnica i dimnjak)	trajno pravo raspolaganja na nekretninama	Nema tereta
23.03.2016.	1731	22	Dimnjak zgrada toplana (kotlovnica i dimnjak)	trajno pravo raspolaganja na nekretninama	Nema tereta
Svega:		7.351			

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI**

za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

8.3. GRAĐEVINSKI OBJEKTI

8.3.1. STRUKTURA GRAĐEVINA

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Knjigovod. vrijednost
Zgrada toplana	5.134.002	3.422.154	1.711.848
Toplovod	1.000.000	380.200	619.800
Trafostanica	80.000	46.912	33.088
Vrelodov Simetrane- SSC Tešanj	377.473	32.148	345.325
Vrelodov grana IX	179.365	12.263	167.102
Deponija šljake	34.959	1.079	33.880
Deponija uglja	51.990	1.003	50.987
Svega	6.857.789	3.895.759	2.962.030

8.3.2. PROMJENE NA GRAĐEVINAMA

U toku 2018. godine na poziciji građevinskih objekata nije bilo promjena, izuzev obračuna amortizacije primjenom linearne metode obračuna, po stopama utvrđenim u skladu s procjenom preostalog vijeka trajanja sredstava (stope u rasponu 1-4%), u ukupnom iznosu od 122.127 KM.

8.4. OPREMA

8.4.1. STRUKTURA OPREME

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Knjigovod. vrijednost
Postrojenja i oprema	2.813.159	2.516.920	296.239
Alati, pogonski i uredski namještaj	180.844	178.052	2.792
Transportna sredstva	222.590	201.778	20.812
Svega	3.216.593	2.896.750	319.843

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

8.4.2. PROMJENE NA OPREMI

Promjene tekućeg perioda na opremi obuhvatile su sljedeće:

- Nabavke opreme u ukupnom iznosu od 47.930 KM (od čega cikloni za KI i KII 32.000 KM, radno kolo ventil KI 9.980 KM, termovizijska kamera 4.500 KM, računar 1.450 KM),
- Obračun amortizacije primjenom linearnog metoda obračuna, po stopama utvrđenim u skladu s procjenom preostalog vijeka trajanja sredstava (stope u rasponu 1-13%) u iznosu od 19.858 KM.

8.5. SREDSTVA U PRIPREMI

U okviru sredstava u pripremi priznato je sljedeće:

- ulaganje u granu IX 26.021 KM
- ulaganje u nadstrešnicu deponije uglja 6.613 KM
- vrelovod Tepe I faza 2.300 KM

9. ZALIHE

Opis	2018.	2017.	Index
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	276.825	275.429	101
Roba	0	1.488	0
Dati avansi	3.319	755	440
Svega	280.144	277.672	101

9.1. SIROVINE I MATERIJAL

	2018.	2017.
<i>Materijal na zalihi</i>	214.229	211.757
<i>Gorivo i mazivo</i>	811	994
<i>Rezervni dijelovi</i>	61.785	59.403
<i>Sitan inventar</i>	0	3.275
Svega	276.825	275.429

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

10. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Opis	2018.	2017.	Index
Transakcijski računi	134.403	38.262	351
Blagajna	644	623	103
Svega	135.047	38.885	347

10.1. SREDSTVA NA TRANSAKCIJSKIM RAČUNIMA

Opis	2018.	2017.
<i>Transakcijski račun kod UniCredit Bank</i>	96.796	25.879
<i>Transakcijski račun kod Sparkasse Bank</i>	19.035	3.255
<i>Transakcijski račun kod Sberbank</i>	4.473	2.891
<i>Transakcijski račun kod Raiffeisen Bank</i>	7.143	6.116
<i>Transakcijski račun kod NLB Bank</i>	1.018	121
<i>Transakcijski račun kod Addiko banke</i>	5.938	0
Svega	134.403	38.262

11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Opis	2018.	2017.	Index
Kupci u zemlji	659.629	755.042	87
Ispravka vrijednosti potraživanja	(41.076)	(32.260)	127
Svega	618.553	722.782	86

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

11.1. KUPCI U ZEMLJI

U okviru potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018. godine evidentirana su:

- Potraživanja pravna lica 426.628 KM
- Potraživanja fizička lica 233.001 KM
- Ispravka vrijednosti (41.076) KM

11.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA PRAVNA LICA

Najznačajnije učešće u potraživanjima od kupaca pravnih lica imaju potraživanja od Pobjeda d.d. Tešanj (151.729 KM), Opća bolnica Tešanj (38.640 KM) i Mann+Hummel BA Tešanj (23.117 KM).

11.1.2. STAROSNA LISTA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Potraživanje	Fizička lica	Pravna lica	Ukupno
Potraživanja do godinu dana	183.507	413.504	183.507
Potraživanja preko godinu dana	49.494	13.124	62.618
Svega	233.001	426.628	659.629

Iz tabele je vidljivo da je oko 63.000 KM potraživanja starijih od godinu dana. Od navedenog iznosa 10.519 KM se odnosi na potraživanja od Pobjeda Tešanj dospjela za plaćanje po Protokolu, a što je izmireno u januaru 2019. godine. Za preostali iznos potraživanja, Uprava je vršila analizu, te priznala umanjjenje vrijednosti u prethodnom i tekućem periodu u ukupnom iznosu od 41.076 KM, čime je priznat rizik naplate potraživanja (vidi napomenu 11.1.3).

11.1.3. PROMJENE NA ISPRAVCI VRIJEDNOSTI

- Početno stanje 01.01.2018..... 32.260 KM
- Povećanje - korekcija (vraćanje IV za otpisana potraživanja)..... 37.575 KM
- Povećanje - umanjjenje vrijed.potraživanja u periodu na teret rashoda ... 11.726 KM
- Smanjenje - isknjižavanje potraživanja..... 12.594 KM
- Smanjenje - naplaćena ranije otpisana potraživanja..... 27.891 KM
- Ispravka vrijednosti 31.12.2018. 41.076 KM

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

12. DUGOROČNE OBAVEZE

Opis	2018.	2017.	Index
Dugoročni krediti	0	61.560	0
Svega	0	61.560	0

U okviru dugoročnih obaveza Društvo je u prethodnom periodu evidentiralo obavezu po dugoročnom kreditu kod Razvojne banke, na osnovu Ugovora o kreditu broj: LDP-09-12-7230-VII/12 od 25.06.2012. godine.

Odobreni iznos kredita je 600.000 KM, sa kamatnom stopom od 4% fiksno, rok povrata kredita je 84 mjeseca, uz grace period od 6 mjeseci. Instrumenti obezbjeđenja definisani ugovorom su mjenice i platni nalozi dužnika, te mjenice i platni nalozi jemca.

Ugovor je zaključen između Društva, Razvojne banke i Općine Tešanj kao jemca, s namjenom finansiranja toplifikacije srednjih škola i Sportsko-rekreacionog centra Tešanj. Namjena kredita izmjenjena je Odlukom Kreditnog odbora Razvojne banke broj: 11368-VII/13 od 23.10.2013, kojom je definisano da se preostali iznos neutrošenih sredstava iskoristi za finansiranje toplifikacije grada Tešnja (grana IX).

Društvo je s Općinom Tešanj zaključilo Sporazum o načinu vraćanja dijela kredita iz sredstava budžeta Općina broj 625-7/12 od 19.07.2012. godine. Sporazumom je definisano da Općina Tešanj preuzima 50% ukupne obaveze po navedenom kreditu (naknada za obradu kredita, kamate i glavni dug).

Na dan 31.12.2018. godine, ukupan dug po osnovu dugoročnog kredita u iznosu od 61.560 KM dospijeva za plaćanje u roku od narednih 12 mjeseci, te je isti priznat kao obaveza za tekući dio dugoročnih obaveza u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (nap. 14.1).

13. ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE

Opis	2018.	2017.	Index
Odložene porezne obaveze	49.424	49.424	100
Svega	49.424	49.424	100

U skladu s MRS 12, Društvo je izvršilo priznavanje odloženih poreznih obaveza, nastalih iz ostale sveobuhvatne dobiti, temeljem revalorizacionih rezervi.

Od ukupnog nivoa revalorizacionog viška u iznosu od 494.243 KM, na konta revalorizacionih rezervi priznat je iznos od 444.819 KM, a u okviru odloženih poreznih obaveza iznos od 49.424 KM.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

14. KRATKOROČNE OBAVEZE

Opis	2018.	2017.	Index
Kratkoročne finansijske obaveze	61.560	92.304	67
Obaveze iz poslovanja	135.295	120.504	112
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	315.633	380.547	83
Druge obaveze	1.497	1.738	86
Obaveze za PDV	9.765	13.904	70
Obaveze za porez na dobit	557	8.222	7
Svega	524.307	617.219	85

14.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U okviru kratkoročnih finansijskih obaveza, Društvo evidentira tekući dio obaveza po dugoročnom kreditu kod Razvojne banke, kako je navedeno u napomeni 12.

14.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2018.	2017.
<i>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</i>	6.862	5.595
<i>Dobavljači u zemlji</i>	128.433	114.909
Svega	135.295	120.504

14.2.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

U okviru obaveza prema dobavljačima u zemlji najznačajnije učešće imaju obaveze prema ILIĆ TRGOVINA d.o.o. Zvornik (85.129 KM), Elektrodistribucija Tešanj (16.923 KM) i Taktrans d.o.o. Doboju Jug (8.779 KM).

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

14.3. OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA
 UPOSLENIH

	2018.	2017.
<i>Obaveze za plaće i naknade plaća</i>	179.005	212.638
<i>Obaveze za poreze i posebne dažbine na plaće i naknade plaća</i>	20.903	24.046
<i>Obaveza za doprinose u vezi plaća i naknada plaća</i>	115.725	143.862
Svega	<u>315.633</u>	<u>380.546</u>

14.4. DRUGE OBAVEZE

	2018.	2017.
<i>Obaveze za naknade članovima nadzornog odbora i odbora za reviziju</i>	1.210	1.410
<i>Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade članovima nadzornog odbora i odbora za reviziju</i>	137	159
<i>Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima nadzornog odbora i odbora za reviziju</i>	150	169
Svega	<u>1.497</u>	<u>1.738</u>

15. KAPITAL

Opis	2018.	2017.	Index
Dionički kapital	4.351.000	4.351.000	100
Revalorizacione rezerve	444.819	444.819	100
Neraspoređena dobit izvještajne godine	87.253	84.476	103
Gubitak ranijih godina	608.936	693.412	88
Svega	<u>4.274.136</u>	<u>4.186.883</u>	<u>102</u>

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

15.1. UPISANI VLASNIČKI KAPITAL

Upisani vlasnički kapital predstavlja dio kapitala koji je registrovan (upisan) kod nadležnih institucija. Javno preduzeće za proizvodnju i promet toplotne energije „Toplana“ d.d. Tešanj upisano je u sudski registar sa osnovnim kapitalom u iznosu od 4.351.000 KM koji je podijeljen na 43.510 dionica, nominalne vrijednosti 100,00 KM.

15.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve su priznate po izvršenoj procjeni Stalnog sudskog vještaka za zemljište, kako je navedeno u napomeni 8.2.

15.3. GUBITAK RANIJIH GODINA

U 2018. godini izvršeno je pokriće akumuliranog gubitka za iznos dobiti ostvarene u 2017. godini u iznosu od 84.476 KM na osnovu Odluke Skupštine broj: 48-II-4/18 od 30.04.2018. godine.

15.4. TEKUĆI POREZ

Prema Poreznom bilansu za poslovnu 2018. godinu, iskazana dobit po bilansu uspjeha korigovana je za stalne razlike (zatezne kamate – 506 KM, reprezentacija – 4.087 KM), tako da porez na dobit iznosi 10.205 KM.

15.5. ODLOŽENI POREZ

Društvo je odvojeno iskazalo **odložene porezne obaveze** koje nastaju temeljem primjene politike revalorizovane vrijednosti za nekretnine. Ukupno odložene porezne obaveze po ovom osnovu iskazane su u okviru dugoročnih obaveza u iznosu od 49.424 KM (napomena 13).

16. POTENCIJALNE OBAVEZE I REZERVISANJA

Protiv Društva nema pokrenutih sporova, niti drugih obaveza za koje je neophodno izvršiti rezervisanje ili izvršiti objavu potencijalnih obaveza u skladu s MRS 37.

17. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmjeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Federaciji BiH.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promjene tržišnih cijena, kao što su promjene cijena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promjena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda ili vrijednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

(a) Devizni rizik

Društvo nije izloženo deviznom riziku jer nema dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze ili obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

(b) Kamatni rizik

Društvo trenutno nije izloženo riziku promjene kamatnih stopa na obavezama, jer je kamatna stopa po kreditu koji Društva koristi fiksna, a Društvo nema drugih obaveza sa varijabilnom kamatnom stopom.

(c) Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja izmire u potpunosti i na vrijeme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak. Kreditni rizik obuhvata potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Kreditni rizik, kojem je Društvo značajno izloženo, uzrokovan je potraživanjima od kupaca, posebno fizičkim licima, za koja Društvo ugovorima nije u mogućnosti predvidjeti obezbjeđenje, odnosno kolateral, a naplata putem sudskih izvršenja nije na zadovoljavajućem nivou.

(d) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja rizik da Društvo neće biti u mogućnosti pravovremeno izmiriti svoje dospjele obaveze.

Društvo je izloženo ovom riziku (posljedično kreditnom riziku), a pokazatelji likvidnosti nešto su poboljšani u odnosu na prethodni period. Rizik je umanjen kroz učešće Općine u projektu investiranja, odnosno otplati dugoročnog kredita (50%-tno učešće).

Ročnost dospjeća finansijskih obaveza Društva data je u sljedećoj tabeli:

	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	u KM Ukupno
2018. godina					
Dugoročne obaveze	0			49.424	49.424
Kratkoročne finansijske obaveze	61.560				61.560
Obaveze iz poslovanja	135.295				135.295
Ostale kratkoročne obaveze	327.452				327.452
	524.307			49.424	573.731

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

Upravljanje rizikom kapitala

Upravljanje rizikom kapitala služi rukovodstvu da očuva mogućnost poslovanja po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj stepena zaduženosti, koji pokazuje koliki se dio imovine finansira tuđim sredstvima. On predstavlja odnos između ukupnih obaveza i ukupne aktive.

Upravljanje rizikom kapitala	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Ukupne obaveze	573.731	728.203
Ukupna aktiva	4.847.867	4.915.086
Stepen zaduženosti	11,83	14,82

Prema Zakonu o finansijskom poslovanju, adekvatnost kapitala je odnos između dugoročnih izvora finansiranja i obima i vrste poslova koje društvo obavlja, te rizika kojima je izloženo u poslovanju. Smatra se da je kod društva nastala neadekvatnost kapitala ako mu je na dan sastavljanja finansijskih izvještaja gubitak iz tekuće godine zajedno sa prenesenim gubicima dostigao polovinu visine njegovog osnovnog kapitala.

Adekvatnost kapitala	31.12.2017. u KM	31.12.2017. u KM
Ukupni gubici	608.936	693.412
Osnovni kapital	4.351.000	4.351.000
Odnos gubici /osnovni kapital	0,14	0,16

Kako je vidljivo iz tabele, kapital Društva adekvatan je prema Zakonu o finansijskom poslovanju.

18. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U periodu od datuma bilansa do datuma odobravanja finansijskih izvještaja za objavu, nisu zabilježeni događaji koji zahtijevaju ispravak finansijskih izvještaja ili čije je objavljivanje u finansijskim izvještajima nužno.

19. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 28.03.2019. godine

Asim Bašalić, direktor



JP „TOPLANA“ D.D. TEŠANJ

ODBOR ZA REVIZIJU

April 2019. godine

Nadzornom odboru JP „TOPLANA“ D.D. TEŠANJ
Skupštini dioničara JP „TOPLANA“ D.D. TEŠANJ

IZVJEŠTAJ ODBORA ZA REVIZIJU

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja sastavljenih na dan 31.12.2018. godine, tj. reviziju

- bilansa stanja JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj sa stanjem na dan 31.12.2018. godine,
- bilansa uspjeha za period od 01.01. do 31.12.2018. godine,
- izvještaja o gotovinskim tokovima (direktna metoda) za 2018. godinu, zaključno sa 31.12.2018. godine,
- Bilješke uz finansijske izvještaje,
- Godišnji izvještaj o investicijama za 2018. Godinu,
- Posebni podaci za 2018. Godinu,
- Statistički aneks za 2018. Godinu.

Za ove finansijske izvještaje odgovorna je Uprava društva.

Primarni zadatak Odbora za reviziju je da iznese svoje mišljenje i ocjenu o primjeni međunarodnih računovodstvenih standarda i međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, korištenih pri izradi finansijskog obračuna odnosno izvještaja.

Standardi revizije Federacije BiH, koji su usaglašeni sa Međunarodnim revizijskim standardima, nalažu da planiramo i izvršimo reviziju da bi dobili razumnu pouzdanost o tome da u finansijskim izvještajima nema značajnog pogrešnog iznošenja činjenica.

Revizija je urađena po uobičajenim metodama i standardima revizije prema kojima se zahtjeva da se tokom rada revizije prikupi dovoljno dokumentovane osnove za formiranje stava o tačnosti finansijskih izvještaja. Revizija je uključila ispitivanje, testiranje i prikupljanje dokaza koji potkrepljuju iznose i objave u finansijskim izvještajima, da bi smo mogli sačiniti ovaj izvještaj i dati svoje mišljenje o istom. Smatramo da smo sagledali bitne elemente i prikupili dovoljno podataka za formiranje mišljenja te na osnovu kojih elemenata smo sačinili svoj izvještaj o godišnjem obračunu i finansijskom poslovanju JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj za 2018 godinu.

Po našem mišljenju finansijski izvještaji su urađeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima, međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, zakonskim propisima, i realno i objektivno prikazuju u svim značajnim aspektima finansijski položaj JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj, promjene u kapitalu, novčane tokove i finansijsko poslovanje društva JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj u toku 2018. godine.

Tešanj, april 2019. godine

ODBOR ZA REVIZIJU:

1. Nerma Saračević dipl.oec, predsjednik,

Nerma S.

2. Aida Mehičić dipl.oec., član i

Aida M.

3. Armin Rahmanović dipl.iur., član.

Armin

I OPĆI PODACI

Toplana je locirana na lokalitetu industrijske zone Bukva udaljene od grada Tešnja 1,5 km i ima lokacijske uslove za opsluživanje potrošača toplotnom energijom.

Decembra 1984.godine toplana je puštena u rad.

Izgrađena je udruženim sredstvima fabrika koje su locirane na lokalitetu Bukva.

Toplana je radila u sastavu „Pobjeda“, Fabrika pumpi i prečistača Tešanj, OOUR Energetika.

Od 1.jula 1997.godine OOUR Energetika se izdvojila iz „Pobjeda“, Fabrika pumpi i prečistača Tešanj u „Toplana“ d.d. Tešanj kao preduzeće u osnivanju. Od 1. januara 1998.godine pa sve do danas „Toplana“ Tešanj posluje kao samostalno preduzeće.

Toplana danas zapošljava 22 radnika.

Općinsko vijeće Tešanj je na 17. sjednici održanoj dana 30.03.2006 godine donijelo „Odluku o organizovanju Javnog preduzeća „TOPLANA“ d.o.o. Tešanj“

Na osnovu navedene Odluke .JP „Toplana“ d.o.o. ima slijedeću strukturu vlasništva kaspitala:

Osnovni kapital	KM	%
Državni kapital	3.330.555,69	76,55
Privatni kapital	1.020.491,58	23,45
Ukupno osnovni kapital	4.351.047,27	100,00

Ovom Odlukom stavljena je van snage „Odluka o organizovanju „Toplana“ dd Tešanj broj 932/97 od 19.05.1997 koja je uslijedila nakon odluke o izdvajanju „Toplane“ iz „Pobjeda“ dd Tešanj.

Dana 05.02.2008 godine „Toplana“ je upisana u sudski registar na osnovu rješenja Općinskog suda Zenica br. 043-0-Reg.-06-002319 od 05.02.2008, matični broj: I-7081.

Na osnovu odredaba člana 58.Zakona o registraciji poslovnih subjekata dana 02.05.2010. godine izvršena je preregistracija JP ” Toplana ” d.o.o. Tešanj u JP ” Toplana ” d.d. Tešanj.Preregistraciju je izvršio Kantonalni sud u Zenici pod registarskim brojem broj : 043-0-Reg-09-000378.

PODRUŽNICE:

Društvo nema podružnica i poslovnica upisanih u sudski registar društava.

Djelatnost: Prema Obavještenju o razvrstavanju pravnog lica prema djelatnosti broj 04-32.5-1/11 od 25.05.2011. godine, djelatnost Društva je proizvodnja i opskrba parom i klimatizacija, sa šifrom 35.30.

Broj uposlenih: - na dan 31.12.2018 godine Društvo je upošljavalo 22 uposlenika, sa sljedećom kvalifikacionom strukturom:

STRUKA	BROJ UPOSLENIH	UČEŠĆE U %
VSS	3	14
VS	1	4
SSS	2	9
VKV	0	0
KV	13	59
PK	3	14
Ukupno	22	100

Upavu Društva čini Direktor Asim Bašalić, imenovan Odlukom Nadzornog odbora o imenovanju direktora broj: 242-III-8/17 od 22.08.2017. godine.

Nadzorni odbor Društva, imenovan Odlukom Skupštine, broj: 266-II-01/18 od 05.01.2018. godine, Nadzorni odbor čine:

- Nedim Deljković - predsjednik,
- Almir Ljevaković - član,
- Azra Jašić – član.

Do 05.01.2018. godine, Nadzorni odbor je djelovao u sastavu :

- Almir Ljevaković – predsjednik NO,
- Azra Jašić – član,
- Sanel Hrvic – član.

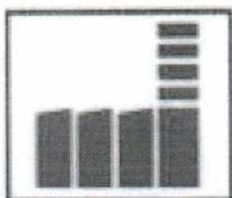
Odbor za reviziju, imenovan Odlukom Skupštine broj: 125-III-12/15 od 25.12.2015. godine, čine:

- Nerma Saračević - predsjednik,
- Aida Mehičić - član,
- Armin Rahmanović – član.

Sekretar Društva je Dervišević Mirsada, imenovana Odlukom Nadzornog odbora o imenovanju sekretara od 30.01.2014. godine. Imenovana je ponovo izabrana za Sekretara društva, Odlukom Nadzornog odbora broj:02-III-01/18 od 17.01.2018. godine

Certificirani računovođa: Senad Ibrahimkadić iz Tešnja, licenca broj: 3778/5

II FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI



JP TOPLANA DD TEŠANJ
PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE
BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ



Broj: 78-III-4/19

Datum, 11.04.2019. god.

IZVJEŠTAJ NADZORNOG ODBORA ZA 2018.GOD.

U 2018. godini Nadzorni odbor je održao 12 redovnih sjednica Nadzornog odbora.

Vanrednih sjednica Nadzornog odbora nije bilo.

(period 17.01.2018.god – 1. sjednica do 21.12.2018. god. – 12 sjednica.)

Za svaku sjednicu Nadzornog odbora prve tri tačke dnevnog reda su uvijek iste i na svakoj Sjednici Nadzornog odbora detaljno se analiziraju, a one glase :

1. Usvajanje zapisnika sa prethodne sjednice Nadzornog odbora.
2. Izvještaj direktora o realizaciji zaključaka sa prethodne sjednice NO.
3. Izvještaj o stepenu naplate potraživanja.

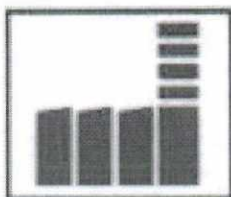
Važnije odluke u tom periodu su :

01. konstituirajuća sjednica održana 17.01.2018. god.

- Izbor predsjedavajućeg Nadzornog odbora.
- Potpisivanje Ugovora o obavljanu poslova predsjednika i članova NO.
- Prijedlog Sekretara društva za Skupštinu.
- Stručno usavršavanje članova NO.

02. sjednica održana 15.02.2018. god.

- Usvajanje Plana rada i poslovanja za 2018. godinu.



JP TOPLANA DD TEŠANJ

PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE

BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ



03. sjednica održana 07.03.2018. god.

- Upoznavanje Nadzornog odbora sa članovima Odbora za reviziju.
- Usvajanje finansijskog izvještaja o poslovanju za period 01.01.-31.12.2017.godine.
- Aktivnosti vezane za sudske sporove (davanje saglasnosti pravnom zastupniku Toplane na dalji tok aktivnosti).

04. sjednica održana 09.04.2018. god.

- Odluka o sazivanju 17. Skupštine JP " Toplana" d.d. Tešanj.
- Odluka o imenovanju odbora za glasanje za 17. Skupštinu.

05. sjednica održana 13.04.2018. god.

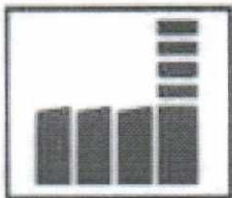
- Usvajanje Izvještaja o poslovanju za 2017. godinu direktora.
- Usvajanje Izvještaja o obavljenoj eksternoj reviziji finansijskih izvještaja za period 01.01. – 31.12.2017. godine.
- Izvještaj Nadzornog odbora za 2017. godinu.

06. sjednica održana 18.04.2018. god.

- Usvajanje finansijskih izvještaja Odbora za reviziju za period 01.01. – 31.12.2017. godinu.
- Odluka o izboru externe revizije za reviziju finansijskih izvještaja za 2018. i 2019. godinu.
- Odluka o raspodjeli dobiti iz poslovanja.
- Zabilješka Nadzornog odbora vezano za Odbor za reviziju.
- Anex Ugovora za direktora.

07. sjednica održana 25.06.2018. god.

- Usvajanje Termin plana remonta za 2018. godinu.
- Analiza zaključaka Općinskog vijeća.
- Analiza zadatih ciljeva direktoru.
- Razmatranje prijedloga ugovora o isporuci toplotne energije sa Mann+Hummelom i Enkerom.



JP TOPLANA DD TEŠANJ
PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE
BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ



08. sjednica održana 25.07.2018. god.

- Zauzimanje stava i razmatranje odluke Konkurecijskog vijeća.
- Odgovor na vijećničko pitanje g.Vedrana Kasera.
- Prijedlog ugovora o reklamama vezano za NK TOŠK Tešanj.

09. sjednica održana 28.08.2018. god.

- Analiza finansijskih izvještaja za period 01.01. – 30.06.2018.godine.

10. sjednica održana 08.10.2018. god.

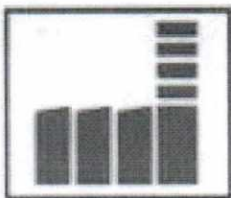
- Tekuća problematika vezana za početak grijne sezone.
- Informacija o provedenim aktivnostima na Grani IX.
- Analiza objašnje pojedinih konta tj potraživanja po kontima.

11. sjednica održana 27.11.2018. god.

- Analiza šestomjesečnog Izvještaja odbora za reviziju.
- Odluka o upućivanju na službeni put u Češku direktora i člana NO.

12. sjednica održana 24.12.2018. god.

- Usvajanje Plana prihoda i rashoda za 2019. godinu.
- Davanje saglasnosti na izmjene opisa poslova za 2 radna mjesta.
- Razmatranje Plana investicija sa modelima finansiranja nastavka toplifikacije Grane IX i projekat toplifikacije Tepe.



JP TOPLANA DD TEŠANJ

PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE

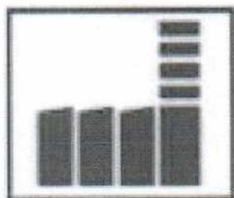
BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ

TUV NORD

Na osnovu analize Izvještaja o poslovanju direktora za 2018. godinu, Izvještaja o poslovanju za period 01.01. – 31.12.2018. godine, Izvještaja o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja za period 01.01.- 31.12.2018. god. koji je obavila revizijska kuća Expert d.o.o. i Zenice, te izvještaja Odbora za reviziju, Toplana je ispunila dodjeljenu misiju i to uspješnije nego u prethodnim godinama. Redovno je vršena proizvodnja i distribucija toplotne energije. Posmatrano kroz operativno-tehničku funkcionalnost proizvodnih i distributativnih kapaciteta, zadovoljstva kupaca i na kraju ostvareni finansijski rezultat, možemo zaključiti da smo u potpunosti i vrlo uspješno ispunili svoju misiju, pri čemu iskazujemo veliko zadovoljstvo postignutim rezultatima koji su znatno bolji i kvalitetniji u odnosu na poslovanje iz prethodnih godina sa tendencijom daljeg rasta rezultata poslovanja i u narednom periodu.



Predsjednik Nadzornog odbora
Medim Deljic, dipl.kriminalista



JP TOPLANA DD TEŠANJ
PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE
BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ



NADZORNI ODBOR

Broj: 79 – III – 4 / 19

Datum, 11.04.2019. god.

Na osnovu člana 269. Zakona o privrednim društvima (Službene novine FBiH, broj: 81/15) i člana 27. Statuta JP " Toplana " d.d. Tešanj Nadzorni odbor je na svojoj šesnaestoj (16.) sjednici održanoj dana 11.04.2019. godine utvrdio

ODLUKU

o usvajanju Izvještaja o poslovanju direktora za 2018.godinu

I

Jednoglasno se usvaja se izvještaj o poslovanju direktora za 2018.godinu .

II

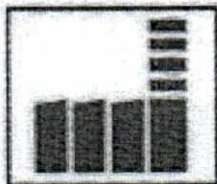
Konačnu odluku o usvajanju izvještaja o poslovanju direktora za 2018. godinu donijet će Skupština dioničara društva u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima.

Dostaviti :

- 1.Skupštini društva
- 2.Predsjedniku NO
- 3.Članovima NO
4. Direktor
5. a/a



Predsjednik Nadzornog odbora
Nedim Deljić, dipl.kriminalista



JP TOPLANA DD TEŠANJ
PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE
BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ

TUV NORD

SKUPŠTINA DIONIČARA
JP " TOPLANA " d.d. TEŠANJ
Broj: 97-II -4/19
Datum, 25.04.2019. god.

Na osnovu člana 246. Zakona o privrednim društvima (Službene novine FBiH br. 81/2015) i člana 27. Stauta JP " TOPLANA " d.d. TEŠANJ, Skupština dioničara je na svojoj XVIII (osamnaestoj) sjednici sa **100 %** glasova usvojila slijedeću :

ODLUKA

o usvajanju Izvještaja o poslovanju JP " Toplana " d.d. Tešanj za period 01.01. – 31.12.2018. godine koji uključuje Plan rada i poslovanja za 2019. godinu, finansijski izvještaj, izvještaj odbora za reviziju, izvještaj revizora i izvještaj direktora i Nadzornog odbora za 2018. godinu.

Član 1.

Usvaja se Izvještaja o poslovanju JP " TOPLANA " d.d. Tešanj za period 01.01. – 31.12.2018.godine, koji uključuje Plan rada i poslovanja za 2019. godinu, finansijski izvještaj, izvještaj odbora za reviziju, izvještaj revizora i izvještaj direktora i Nadzornog odbora za 2018. godinu.

Predsjedavajući Skupštine
Hamzalija Hojkurić, dipl.ecc.

