

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

TUV NORD

OPĆINA TEŠANJ

Služba za finansije,privredu, komunalne
i inspekcijske poslove
Trg Alije Izetbegovića 1.
74260 TEŠANJ

OPCINA TESANJ

Primijeno	28. 05. 2020		
Org. jed.	Klasif. oznaka	Redni broj	Br. priloga
04	45-2	1071	20

Broj: 94-05/20

Datum, 27.05.2020. godine

PREDMET: Dostava materijala za tematsku sjednicu Općinskog vijeća Tešanj

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo Vam materijale za tematsku sjednicu Općinskog vijeća općine Tešanj kako slijedi:

- Izvještaj o poslovanju JP "Toplana" d.d. Tešanj za 2019. godinu,
- Finansijski izvještaj za 2019. godinu,
- Izvještaj externe revizije za 2019. godinu,
- Izvještaj Odbora za reviziju za 2019. godinu,
- Izvještaj o radu NO za 2019. godinu,
- Odluku Skupštine o usvajanju izvještaja o poslovanju JP "Toplana" d.d. Tešanj za period 01.01. – 31.12.2019. godine koji uključuju finansijski izvještaj, izvještaj revizora, izvještaj odbora za reviziju, izvještaj NO i Plan rada i poslovanja za 2020. godinu,
- Odluka NO o usvajanju Finansijskog izvještaja za period 01.01. – 31.12.2019. godine,
- Odluka NO o usvajanju Izvještaja o poslovanju direktora za 2019. godinu,
- Odluka NO o usvajanju Izvještaja o obavljenoj eksternoj reviziji finansijskih izvještaja za period 01.01. – 31.12.2019. godine,
- Odluka NO o usvajanju Izvještaja Odbora za reviziju,

S poštovanjem.



Direktor
Asim Bašalić, dipl.oec.

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 2019. godinu

UPRAVA

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

Pravna regulativa

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 d.d. 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 proceduri 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 zone u obuhvatu postojećih kapaciteta vrelovoda, 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 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 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“ d.d. i procenat 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“ d.d.: Salkičević Nevzeta, „Enker“: Hadžikadunić Fikret, Općina Tešanj: Kruško Hakija, i „Toplana“ d.d. Tešanj: Džebić r. Rifat.

Pregled učešća udružilaca u izgradnji u „Toplane“ d.d. 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“ d.d.

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, 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 815 (75 + 740), a ukupna površina koju trenutno grijemo iznosi cca 76.254,30 m² prema sljedećoj strukturi:

☞ Stambeni prostor	34.516,80 m ²
☞ Poslovni prostor	30.547,50 m ²
☞ Proizvodni prostor	96.000,00 m ³ (11.190 m ²)

Imovina i kapital

Opis imovine (nekretnine):

Nabavna vrijednost stalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine iznosi 10.982.805,00 KM. Ispravka vrijednosti je 6.937.209,00 KM što znači da su ova sredstva amortizovana to jest otpisana sa 63,2 %. Neto sadašnja vrijednost iznosi 4.045.596,00 KM. Najveća neto vrijednost iskazna je na kontu 021 - građevinski objekti u iznosu od 2.839.902,00 KM što iznosi 70,2 % 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 d.d., 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 dobrobiti 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.

Redni broj	Naziv cilja	Stepen realizacije	Procenat (%)
1.	U saradnji sa Općinom realizovati sve aktivnosti vezano za izmještanje vrelovoda kod elektrodistribucije	U toku 2019. godine u saradnji sa Općinom Tešanj, provedene su sve aktivnosti na pripremi projekta izmještanja vrelovoda kod Elektrodistribucije: 1. obezbijeđena kreditna sredstva, proveden postupak JN, obezbijeđene sve potrebne dozvole i saglasnosti za izvođenje radova, 2. izvedeni radovi, 3. podnešen zahtjev za upotrebnu dozvolu, obavljen tehnički prijem objekta. očekuje se izdavanje Rješenja o Upotrebnoj dozvoli za objekat.	100
2.	U saradnji sa Općinom realizirati sve aktivnosti za nastavak toplifikacije grane IX čaršija	U septembru 2019. godine početak nastavka projekta toplifikacije GRANE IX, dionica t8 - t11 (Srkalovići). Uspješno projekat završen u oktobru 2019. godine i priključeno 5 novih korisnika.	100
3.	Naplatiti potraživanja od kupaca dospjela, a ne naplaćena sa 31.07.2019.	Stepen naplate potraživanja sa 31.07.2019. je 74,8%.	74,8
4.	Provesti nadzorni audit sistema upravljanja kvalitetom po normi EN ISO 9001:2015 / EN ISO 14001:2015	Uspješno proveden nadzorni audit sistema upravljanja kvalitetom po normi EN ISO 9001:2015 / EN ISO 14001:2015 i potvrđeno da društvo uspješno i kontinuirano provodi mjerenje i radnje propisane ovim standardima	100
5.	Izvesti neophodne remontne radove, kao i pripremu za narednu grijnu sezonu 2019./2020., realizirati najdalje do 30.09.2019.godine	Uspješno realizovane sve planirane aktivnosti prema planu remonta za 2019.godinu, te je sistem bio spreman za početak grijanja u planiranom terminu.	100
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	U toku 2019. godine 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 na dva kotla KLM 100, u različitim terminima i danima. Rezultati pokazali da nema odstupanja od zakonom propisanih vrijednosti za pojedine emisije.	100
7.	Smanjiti broj opravdanih reklamacija za 2% u odnosu na 2018.godinu	U toku 2019. godine imali smo samo 1 pismenu reklamaciju, što je u odnosu na 2018. godinu manje za 2 reklamacije.	100

Ciljevi

Redni br.	Dugoročni ciljevi (5 - 8 godina)	Rok za realizaciju cilja	Napomena
1.	Zamjena postojećih kotlova na ugalj (rekonstrukcija kotlovnice) sa kotlovima na bio masu nominalne snage 2x10 MW u skladu sa ldejnim rješenjem toplifikacije općine Tešanj ili 2x8 MW kako je to definisano u Tehno – ekonomskoj studiji opravdanosti toplifikacije Općine Tešanj koja je urađena u toku 2017. godine.	31.12.2025.	
Kratkoročni ciljevi (1 - 4 godine)			
1.	JPP pokušati animirati potencijalne investiture za ulaganje u ove projekte.	31.12.2024.	
2.	Uraditi glavni projekat toplifikacije Općine Tešanj.	31.12.2024.	
3.	Nastaviti toplifikaciju gradskog jezgra u obuhvatu projekta Staračaršija - GRANA IX.	2020.-2022.	
4.	Izvršiti zamjenu diktir sistema na Toplani (projekati, izvođenje),	31.12.2024.	
5.	Izvršiti zamjenu dotrajalog ekranskog sistema na kotlu KII	31.12.2020.	
6.	Uraditi projekat SCADA system (daljinski nadzor i upravljanje radom toplotnih podstanica iz jednog komandnog centra).	31.12.2020.	
7.	Balansiranje vrelovodne mreže.	31.12.2024.	
8.	Izvesti projekat ugradnje solarne fotonaponske elektrane SE TOPLANA 23 kW.	31.12.2020.	

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 Doboj 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.

USLUGE

Redni broj	Vrsta usluge	Vrijednost u 2018. [KM]	Vrijednost u 2019. [KM]
1.	Prodaja toplotne energije	1.758.319,00	1.784.214,00

RAD SA STRANKAMA – pisana korespodencija

Redni broj	Predmet	Broj predmeta u 2018.		Broj predmeta u 2019.	
		Primljeni	Riješeni	Primljeni	Riješeni
1.	Zahtjev za priključenje	17	17	19	19
2.	Zahtjev za Energetsku saglasnost	17	17	19	19
3.	Zahtjev za izdavanje Načelne saglasnosti	11	11	7	7
3.	Zahtjev za blindiranje	7	7	9	9
4.	Zahtjev za isključenje	14	14	4	4
5.	Zahtjev za umanjeње fakture	3	3	5	5
6.	Odgovori na zahtjeve i prigovore	4	4	3	3

RAD SA STRANKAMA – direktna komunikacija putem sastanaka

Redni broj	Primljene stranke	Broj primljenih stranaka u 2018.	Broj primljenih stranaka u 2019.
1.	Grupa građana -prigovor	2	2
2.	Informacije	4	3
3.	Grupa građana-proširenje mreže	1	1
4.	Raznapanja i pojašnjenja	10	12

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
2019.	34.516	740	30.547	75	96.000	4

Rast broja korisnika, iz kategorije stambenog prostora, u 2019.godini primjetan je kao posljedica proširenja mreže obuhvata daljinskog grijanja i nastojanja da na postojećim instalacijama, gdje tehnički uslovi dozvoljavaju, stimuliramo potencijalne korisnike da se opredjele na daljinsko grijanje, što je uticalo na povećanje broja korisnika od kojih je 25 novih korisnika a razlika predstavlja broj deblindiranih korisnika.

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	
2019.	24	20,36	
2020.	23		

- 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 Opštim 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 2018./2019. iznosi 4,78.

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 16 stalno zaposlenih radnika i 6 na određeno radno vrijeme, a u tabeli koja slijedi prikazuje uposlene na dan 31.12.2019. godine, slijedeće kvalifikacione strukture:

Stručna sprema	Broj zaposlenika	Napomena
VSS	4	1 radnik na određeno
VS	0	
VK	0	
SSS	3	1 radnik na određeno
KV	12	2 radnika na određeno
PK	3	2 radnika na određeno
UKUPNO:	22	

(2 traktorista, 1 instalater, 1 pomoćnik vođe smjene, 1 skladištar, 1 ekonomista – 6 radnika na određeno radno vrijeme)

U 2019. godini dva radnika su stekla uslove za penzionisanje (Čostović Fahrudin 30.06.2019 i Agić Jusuf 30.09.2019.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.

a. 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 2019	Prethodna godina 2018
Broj zaposlenih	22	22
Prosječna neto plata	1.104,00	1.052,00
Prosječna bruto plata	1.865,00	1.778,00
Topli obrok / radniku	168,00	168,00
Regres / radniku	33,00	33,00
Prijevoz / radniku	26,00	26,00
Prosječna ukupna primanja po radniku	1.279,00	1.279,00
Poslednja maksimalna plata	2.389,00	2.389,00
Poslednja minimalna plata	570,00	570,00

b. Prijem novih zaposlenika

U 2019. godini izvršili smo prijem slijedećih uposlenika:

- Na osnovu raspisanog oglasa za prijem radnika broj 241-8 /19 objavljenog na oglasnoj table Biroa za zapošljavanje, web stranici Toplane i na portalu Tešanj Net, te dnevnom listu Oslobođenje (23.08.2019. god), izvršen je prijem 4 radnika (1 radnik na poslovima instalatera, 1 radnik na poslovima pomoćnika vođe smjene i 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 radnika broj 08-1 /19 objavljenog na oglasnoj tabli Biroa za zapošljavanje, web stranici Toplane i na portalu Tešanj Net te dnevnom listu Oslobođenje

(11.01.2019. god), izvršen je prijem 1 radnika na poslovima Skladištara na određeno radno vrijeme u trajanju do 12. 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). Elektoinženjer je počeo saradom 01.01.2019. godine.

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

- Ostvaren ukupni prihod u obračunskom periodu za 2019. godinu iznosi 1.857.484.KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, **smanjenje** za 10.109,00 KM ili 0,5% (uzrok smanjenja je toplija sezona grijanja u 2019. godini - manja potrošnja po MWh u odnosu na 2018. godinu.)

U obračunskom periodu 2019. godine najveći prihodi su evidentirani na kontu prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu u iznosu od 1.846.236,00 KM što je 99,4% ukupnog prihoda.

- Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2019. godini iznose 1.754.885.00 KM, što je u odnosu na rashode iz prethodne godine, smanjenje za 15.250,00 KM ili 0,9%.

U obračunskom periodu 2019. godine najveći rashodi su evidentirani na kontu materijalni troškovi (ugalj, el. energija, rezervni dijelovi, gorivo i mazivo) u iznosu od 830.057,00 KM što je 47,3% ukupnih rashoda.

Preduzeće je u 2019. godini ostvarilo bruto dobit u iznosu od 102.599,00 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	Tekuća godina 2019	Prethodna godina 2018
DOBIT ILI GUBITAK PERIODA		
Poslovni prihodi	1.846.236,00	1.836.704,00
1) Prihodi od prodaje robe		1.510,00
2) Prihodi od prodaje učinaka	1.784.214,00	1.758.319,00
3) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	00	00
4) Ostali poslovni prihodi	62.022,00	78.385,00
Poslovni rashodi	1.739.782,00	1.750.908,00
1) Nabavna vrijednost prodate robe		1.510,00
2) Materijalni troškovi	830.057,00	918.664,00
3) Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	610.466,00	584.037,00
4) Troškovi proizvodnih usluga	81423,00	50.202,00
5) Amortizacija	143.597,00	142.189,00
6) Troškovi rezervisanja	00	00
7) Nematerijalni troškovi	74.239,00	55.816,00
Finansijski prihodi	213,00	25,00
Finansijski rashodi	5.099,00	4.984,00
Ostali prihodi i dobitci	00	00
Ostali rashodi i gubitci	10.004,00	11.725,00
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti		
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti		
Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine		
Neto dobit perioda	91.822,00	87.253,00
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	Tekuća godina 2019	Prethodna godina 2018
Nematerijalna imovina	4.045.596,00	3.814.122,00	Osnovni kapital	4.351.000,00	4.351.000,00
Nekretnine, postrojenja i oprema	4.045.474,00	3.813.796,00	Upisani neuplaćeni kapital		
Investicione nekretnine			Emisiona premija		
Biološka imovina			Rezerve		
Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina			Revalorzacione reserve	444.819,00	444.819,00
Dugoročni finansijski plasmani			Nerealizovani dobitci		
Druga dugoročna potraživanja			Nerasposređena dobit	91.822,00	87.253,00
Dugoročna razgraničenja			Gubitak do visine kapitala	521.683,00	608.936,00
Zalihe i imovina namjenjena prodaji	428.731,00	280.144,00	Otkupljene vlastite dionice i udjeli		
Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	921.344,00	753.601,00	Kratkoročne finansijske obaveze	480.289,00	524.307,00
POSLOVNA AKTIVA	5.395.671,00	4.847.867,00	Obaveze iz poslovanja	229.966,00	135.295,00
Vanbilasna aktiva			Obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNA AKTIVA	5.395.671,00	4.847.867,00	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	247.982,00	315.633,00
			Druge obaveze	1.769,00	1.497,00
			Obaveze za PDV		9.765,00
			Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		
			Obaveze za porez na dobit		
			POSLOVNA PASIVA	5.395.671,00	4.847.867,00
			Vanbilasna pasiva		
			UKUPNA PASIVA	5.395.671,00	4.847.867,00

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

O P I S	Tekuća godina 2019	Prethodna godina 2018
Neto dobit za period	91.822,00	87.253,00
- Amortizacija / vrijednost usklađivanja materijalne imovine	143.597,00	142.189,00
- Smanjenje (povećanje) zaliha	148.587,00	280.144,00
- Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	33.632,00	618.553,00
- Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		
- Smanjenje (povećanje) obaveza prema dobavljačima	94.671,00	135.295,00
Neto novčani tok iz poslovne aktivnosti	2.060.803,00	2.177.976,00
Neto priliv novca od ulagačke aktivnosti		859,00
Neto odliv novca iz ulagačke aktivnosti	15.062,00	47.930,00
Neto priliv novca iz finansijske aktivnosti		
Neto odliv novca iz finansijske aktivnosti	61.560,00	92.304,00
UKUPNI PRILIV NOVCA	2.620.642,00	2.256.361,00
UKUPNI ODLIV NOVCA	2.549.992,00	2.160.199,00
Novac na početku izvještajnog perioda	135.047,00	38.885,00
Novac na kraju izvještajnog perioda	205.697,00	135.047,00

POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKOG IZVJEŠTAJA

1. Pokazatelj profitabilnosti (za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 5,52 KM bruto dobiti (gubitka).

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

2016	83.845x100 : 1.796.844 = 4,67%
2017	94.126x100 : 1.872.404 = 5,03%
2018	97.458x100 : 1.867.593 = 5,22%
2019	102.599x100 : 1.857.484 = 5,52%

2. Pokazatelj ekonomičnosti (za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 105,85 KM prihoda.
Stopa ekonomičnosti = Ukupni prihodi x 100 / Ukupni rashodi

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%
2019	1.857.484x100 : 1.754.885 = 105,85%

3. Pokazatelji likvidnosti

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

2016	112.836x100 : 652.465 = 17,29%
2017	38.885x100 : 617.219 = 6,30%
2018	135.047x100 : 524.307 = 25,75%
2019	205.697x100 : 480.289 = 42,83%

(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 42,83 KM novčanih sredstava)

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

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%
2019	1.350.745 x 100 : 480.289 = 281,10%

(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 281,10 novčanih sredstava i potraživanja)

4. Pokazatelj zaduženosti (ukupna imovina preduzeća finansirana je sa 18,17% tuđih sredstava)

a) Stopa zaduženosti = tuđi izvori x100/ukupna aktiva

2016	806.329x100:4.958.160 = 16,26%
2017	678.164x100:4.915.086 = 13,81%
2018	524.307x100:4.847.867 = 10,81%
2019	980.289x100:5.395.671 = 18,17%

ZAKLJUČAK:

Imajući u vidu ambijent u kojem poslujemo, možemo donijeti generalni zaključak da je Toplana u 2019. 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 2019. godina u poslovnom smislu bila vrlo uspješna. Zadržali smo stare korisnike, ostvarili zacrtane ciljeve: priključenje JP RAD Tešanj na jedinstveni sistem, uspješno je realizovana i III faza sanacije deponije šljake - izgradnja taložnika. Zadržali smo stare korisnike, povećali broj novih korisnika i ostvarili zacrtane ciljeve na proširenju mreže: Nastavak toplifikacije na projektu GRANA IX dionica t8-t11i izmjještanje vrelovoda DN 250 kod Elektrodistribucije.

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

Općinsko vijeće Tešanj je na svojoj 29. tematskoj sjednici održanoj dana 31.05.2019. godine, razmatrajući informaciju o poslovanju JP Toplana d.d. Tešanj za 2018. godinu, donijelo slijedeći zaključak:

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

IZVRŠENJE:

1. JP Toplana d.d. Tešanj je u toku 2019. godine, kroz finansiranje putem kredita Razvojne banke, FBIH, realizirala dva projekta i to:
 - Izmještanje vrelovoda kod Elektrodistribucije
 - Toplifikacija projekta GRANA IX, dionica od t8 - t11

Prvi projekat je realizovan shodno dogovoru sa Općinom Tešanj i Prostornim planom, te je izvršeno izmještanje navedene dionice i zamjena cjevnog sistema sa predizolovanim sistemom. Projekat toplifikacije GRANA IX, dionica od t8-t11 je natakav kontinuiranih aktivnosti na realizaciji ovog projekta od 2014. godine.

Kao rezultat ovoga projekta u 2019. godini priključeno je 6 novih korisnika sa 385 m² novog prostora koji se grije sa jedinstvenog sistema grijanja.

2. JP Toplana d.d. Tešanj u cilju nastavka aktivnosti na realizaciji Strateškog cilja Općine na iznalaženju modela kroz koji će se izvršiti proširenje kapaciteta JP Toplana d.d. Tešanj i zamjena postojećih kotlova na ugalj sa kotlovima na biomasu (JPP, samofinansiranje, javni poziv EU i sl.) u toku 2019. godine osim već postojećim modelima koje je obradila i uzela učešće kroz prijavu projekta i saradnju sa raznim institucijama izvršila i prijavu **MODEL-a Fonda za okoliš FBIH** na upućeni javni poziv.

Tabela: Pregled modela finansiranja

R.b.	Naziv modela finansiranja	Procijenjena visina investicije [KM]	NAPOMENA: U cilju realizacije zacrtanih ciljeva urađeni su:
2.1	JPP	4.000.000,00	Idejno rješenje toplifikacije i Tehno – ekonomska studija opravdanosti
2.2	PRISTUP FONDOVIMA EU	4.000.000,00	
2.3	MODEL SAMOFINANSIRANJA	4.000.000,00	
2.4	MODEL Fonda za okoliš FBIH	4.000.000,00	Izvršena prijava projekta

PRIMJENA MODELA JPP, DONATORSKIH MODELA, MODELA SAMOFINANSIRANJA I MODELA FONDA ZA OKOLIŠ

2.1 JPP

Postojeći zakonski okvir JPP na nivou ZE-DO Kantona je model koji omogućava privatnim partnerima da iskažu interes ulaganja u javni sektor. Dosadašnja iskustva nisu pokazala da imamo zainteresovanih partnera koji bi investirali u sistem daljinskog grijanja.

U prethodnom periodu Toplana je ostvarila kontakt i razgovore sa firmom iz Češke TTS ekoTrebič, 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.

2.2 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.

2.3 MODEL SAMOFINANSIRANJA

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

U 2019. godini, urađen je investicioni program (elaborat) za zamjenu jednog kotla na ugalj od 6.5 MW za kotao od 8 MW na bio masu. Investicioni elaborate (program) je dostavljen većinskom vlasniku I sada se vode aktivnosti na njegovoj implementaciji. Svi tehnički I finansijski podaci su sadržani u istom.

2.4 MODEL PRISTUPA SREDSTVIMA Fonda za okoliš FBIH

Predloženi model u sebi sadrži dio do 70% koji bi finansirala Češka vlada, a preostali dio 30% posto bila bi obaveza aplikanta (Većinski vlasnik i JP Toplana d.d.).

U proteklom periodu obavljani razgovori u Fonda za okoliš FBiH u Sarejevu na kojima su bili prisutni i načelnik općine Tešanj, ispred većinskog vlasnika, kao i direktor JP Toplana d.d. Tešanj. Na tom sastanku je prezentovan projekat kao i sve aktivnosti koje je aplikant do sada uradio.

Projekat je dobio odličnu polaznu ocjenu i otvorile su se mogućnosti da od 30% potrebnih sredstava koje treba da obezbijedi aplikant, jedan dio 10-15% obezbijedi Fond za okoliš FBiH iz svojih fondova.

Aplikacija i prijava na ovaj javni poziv je urađena te se očekuju naredni koraci od strane Fonda za okoliš FBiH.

3. Kao rezultat trajnog procesa povećanja naplate JP Toplana je u 2019. godini ostvarila stepen naplate od 86%. Toplana ulaže maksimalne napore u povećanju stepena naplate potraživanja i možemo zaključiti da je efekat značajan.



Direktor JP Toplana d.d. Tešanj
Asim Bašajić, dipl. ecc.

BUpr

4 2 1 8 1 8 9 6 8 0 0 0 7

identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 1 8 9 6 8 0 0 0 7

identifikacioni broj za indirektno poreze

3 5 . 3 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 5 3 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 9 0

Šifra općine

JP TOPLANA d.d.

Naziv pravnog lica

Proizvodnja i snabdijevanje parom i klimatizacija

(Djelatnost)

Tešanj, Bukva bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Sparkasse bank d.d.

(Banka)

1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 1 3 8 2 4 1

UniCredit bank d.d.

(Banka)

3 3 8 5 5 0 2 2 0 0 1 2 5 8 6 1

20-02-2020

FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA
ISPOSTAVA TEŠANJ

Sberbank BH d.d.

(Banka)

1 4 0 5 0 1 0 0 0 5 0 1 3 1 8 1

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

BILANS USPJEHA

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

- u KM

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	11.	201	1.846.236	1.836.704
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	-	-
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	-	203	-	-
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	204	-	-
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	-	205	-	-
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	1.784.214	1.758.319
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	-	207	-	-
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.1.1.	208	1.784.214	1.758.319
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	-	209	-	-
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	-	210	-	-
65	4. Ostali poslovni prihodi	1.1.2.	211	62.022	78.385
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222+223+224)		212	1.739.782	1.750.908
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	-	213	-	-
51	2. Materijalni troškovi	1.2.1.	214	830.057	918.664
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	610.466	584.037
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	1.2.2.	216	498.965	474.520
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	1.2.4.	217	87.945	88.725
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	-	218	23.556	20.792
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	1.2.5.	219	81.423	50.202
540 do 542	5. Amortizacija	1.2.3.	220	143.597	142.189
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja	-	221	-	-
55	7. Nematerijalni troškovi	1.2.6.	222	74.239	55.816
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	-	223	-	-
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-	224	-	-
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	106.454	85.796
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	-	-
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (228 do 233)		227	213	25
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	-	228	-	-
661	2. Prihodi od kamata	1.1.4.	229	213	25
662	3. Pozitivne kursne razlike	-	230	-	-
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	-	231	-	-

1	2	3	4	5	6
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja	-	232	-	-
669	6. Ostali finansijski prihodi	-	233	-	-
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	5.099	4.984
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	-	235	-	-
561	2. Rashodi kamata	-	236	5.099	4.984
562	3. Negativne kursne razlike	-	237	-	-
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule	-	238	-	-
569	5. Ostali finansijski rashodi	-	239	-	-
	Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)		240	-	-
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)		241	4.886	4.959
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	101.568	80.837
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0		243	-	-
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	11.035	29.091
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	-	245	-	-
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	-	246	-	-
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	247	-	-
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	-	248	-	-
675	5. Dobici od prodaje materijala	-	249	-	1.200
676	6. Viškovi	-	250	-	-
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	1.1.3.	251	11.035	27.891
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	-	252	-	-
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	-	253	-	-
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	10.004	11.725
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	-	255	-	-
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina	-	256	-	-
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	-	257	-	-
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	-	258	-	-
575	5. Gubici od prodaje materijala	-	259	-	-
576	6. Manjkovi	-	260	-	-
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	-	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	-	262	9.404	11.725
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	-	263	600	-
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	1.031	17.366
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	-	-
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namjenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (267 do 275)		266	-	-
680	1. Prihodi od usklađivanja vrij. nematerijalnih sredstava	-	267	-	-
681	2. Prihodi od usklađivanja vrij.materijalnih stalnih sredstava	-	268	-	-
682	3. Prihodi od uskl.vrij.invest. nekretnina za koje se obrač.amort.	-	269	-	-
683	4. Prihodi od uskl.vrij.bioloških sredstava za koja se obrač.amort.	-	270	-	-
684	5. Prihodi od usklađivanja vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	271	-	-
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	-	272	-	-
686	7. Prihodi od usklađivanja vrij.kratkoročnih finansijskih plasmana	-	273	-	-
687	8. Prihodi od usklađivanja vrij.kapitala (negativni goodwill)	-	274	-	-
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava	-	275	-	-

1	2	3	4	5	6
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284)		276	-	-
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	-	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	-	278	-	-
582	3. Umanjenje vrij.invest.nekretnina za koje se obračunava amort.	-	279	-	-
583	4. Umanjenje vrij.bioloških sredstava za koja se obračunava amort.	-	280	-	-
584	5. Umanjenje vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	281	-	-
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	-	282	-	-
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	283	-	-
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava	-	284	-	-
dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)		285	-	-
640	Povećanje vrij.investicijskih nekretnina koja se ne amortizuju	-	286	-	-
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	287	-	-
642	Povećanje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	288	-	-
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)		289	-	-
643	Smanjenje vrij.investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	-	290	-	-
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	291	-	-
645	Smanjenje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	292	-	-
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)>0		293	-	-
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)<0		294	-	-
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		295	-	1.773
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		296	-	2.518
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0		297	102.599	97.458
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0		298	-	-
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda		299	10.777	10.205
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300	-	-
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda		301	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0		302	91.822	87.253
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0		303	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		304	-	-
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		305	-	-
	Dobit prekinutog poslovanja (304-305)		306	-	-
	Gubitak prekinutog poslovanja (305-304)		307	-	-
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308	-	-
	Neto dobit prekinutog poslovanja (306-307-308)>0		309	-	-
	Neto gubitak prekinutog poslovanja (306-307-308)<0		310	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	Neto dobit perioda (302-303+309-310)>0		311	91.822	87.253
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	-	-
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	-	-

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

	Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331)>0	332	91.822	87.253
	Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0	333	-	-

	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)	334	91.822	87.253
	a) vlasnicima matice	335	91.822	87.253
	b) vlasnicima manjinskih interesa	336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)	337	91.822	87.253
	a) vlasnicima matice	338	91.822	87.253
	b) vlasnicima manjinskih interesa	339	-	-
	Zarada po dionici:	340	-	-
	a) obična	341	-	-
	b) razdjeljena	342	-	-

	Prosječan broj zaposlenih:			
	- na bazi sati rada	343	22	22
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca	344	22	22

U Tešanj

Dana 28.02.2020.godine

CERTIFICIRAN ZA ČISTOTU
 Senad Ibrahimović
 Certificirani saradnik
 Ibrahimović Senad

Broj dozvole 3778/5
 Kontakt telefon 032/667-380



Direktor
 Bašalić Asim

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontinuiranim računima za privredna društva

4 2 1 8 1 8 9 6 8 0 0 0 7
 2 1 8 1 8 9 6 8 0 0 0 7
 Identifikacioni broj za direktnu poresku obvezu

Identifikacioni broj za indirektnu poresku obvezu

3 5 3 0

Sifra djelatnosti po KO BiH 2006

3 5 3 0

Sifra djelatnosti po KO BiH 2010

0 9 0

Sifra opcije

JP TOPLANA d.d.

Proizvodnja i snabdijevanje parom i klimatizacija

Naziv pravnog lica
 Djelatnost
 Sjedište i adresa pravnog lica
 Tešanj, Bukva bb

20-02-2020

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
 INFORMATIČKA AGENCIJA
 POSLOVNA JEDINICA ZENICA
 ISPOSTAVA TEŠANJ

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)
 Sporkeze bank d.d.

1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 1 3 8 2 4 1

Unicredit bank d.d.

3 3 8 5 5 0 2 2 0 0 1 2 5 8 6 1

Sberbank BH d.d.

1 4 0 5 0 1 0 0 0 5 0 1 3 1 8 1

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

u KM

Grupa konto	P O Z I C I J A	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine			IZNOS prethodne godine (neto)
				BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
AKTIVA							
A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)							
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)	2.1.	001	10.982.805	6.937.209	4.045.596	3.814.122
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	-	002	1.428	1.306	122	326
011	2. Koncesije, patenti i druga prava	-	003	-	-	-	-
012	3. Goodwill	-	004	1.428	1.306	122	326
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva	-	005	-	-	-	-
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	-	006	-	-	-	-
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)	-	007	-	-	-	-
020	1. Zemljišta	2.1.2.	008	10.981.377	6.935.903	4.045.474	3.813.796
021	2. Građevinski objekti	2.1.1.	009	496.989	-	496.989	496.989
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	01.0	010	6.857.789	4.017.887	2.839.902	2.962.030
026	4. Stambene zgrade i stanovi	-	011	3.231.655	2.918.016	313.639	319.843
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	012	-	-	-	-
03	III. Investicijske nekretnine	-	013	394.944	-	394.944	34.934
04	IV. Biološka sredstva (016 do 019)	-	014	-	-	-	-
040	1. Sume	-	015	-	-	-	-
041	2. Višegodišnji zasadi	-	016	-	-	-	-
042	3. Osnovno stado	-	017	-	-	-	-
045, 047	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	-	018	-	-	-	-
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	-	019	-	-	-	-
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)	-	020	-	-	-	-
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	-	021	-	-	-	-
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	-	022	-	-	-	-
		-	023	-	-	-	-

2

1	2	3	4	5	6	7	8
062	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima	-	024	-	-	-	-
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji	-	025	-	-	-	-
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvu	-	026	-	-	-	-
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	-	027	-	-	-	-
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	-	028	-	-	-	-
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	029	-	-	-	-
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)	-	030	-	-	-	-
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica	-	031	-	-	-	-
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja	-	032	-	-	-	-
091, 098	VIII. Dugoročna potraživanja	2.2.7.	033	-	-	-	-
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	-	034	-	-	-	-
	C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)	-	035	1.381.876	31.801	1.350.075	1.033.745
10 do 15	1. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)	2.2.4.	036	428.731	-	428.731	280.144
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	2.2.2.	037	428.728	-	428.728	276.825
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	-	038	-	-	-	-
12	3. Gotovi proizvodi	-	039	-	-	-	-
13	4. Roba	-	040	-	-	-	-
14	5. Stalna sr. namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	-	041	-	-	-	-
15	6. Dati avansi	-	042	3	-	3	3.319
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)	-	043	953.145	31.801	921.344	753.601
20	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	2.2.6.	044	205.697	-	205.697	135.047
20 bez 207	a) Gotovina	-	045	205.697	-	205.697	135.047
207	b) Gotovinski ekvivalenti	-	046	-	-	-	-
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)	2.2.5.	047	683.986	31.801	652.185	618.553
210	a) Kupci - povezana pravna lica	-	048	-	-	-	-
211	b) Kupci u zemlji	2.2.1.	049	683.986	31.801	652.185	618.553
212	c) Kupci u inostranstvu	-	050	-	-	-	-
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	051	-	-	-	-
23	e) Druga kratkoročna potraživanja	-	052	-	-	-	-
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)	2.2.5.	053	-	-	-	-
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	-	054	-	-	-	-
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji	-	055	-	-	-	-
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu	-	056	-	-	-	-
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana	-	057	-	-	-	-
245	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovarju	-	058	-	-	-	-
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti	-	059	-	-	-	-
248	g) Ostali kratkoročni plasmani	-	060	-	-	-	-
27	4. Potraživanja za PDV	-	061	63.462	-	63.462	1
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	2.2.7.	062	-	-	-	-
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	-	063	-	-	-	-
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	064	-	-	-	-
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)	-	065	12.364.681	6.969.010	5.395.671	4.847.867
88	Vanbilansna aktiva	-	066	-	-	-	-
	Ukupno aktiva (065+066)	-	067	12.364.681	6.969.010	5.395.671	4.847.867

Grupa konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS	
				tekuće godine	prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102-109-110+111+114+115-116+117-122-127)	2.3.	101	4.365.958	4.274.136
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)		102	4.351.000	4.351.000
300	1. Dionički kapital		103	4.351.000	4.351.000
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		104	-	-
303	3. Zadržani udjeli		105	-	-
304	4. Ulozi		106	-	-
305	5. Državni kapital		107	-	-
309	6. Ostali osnovni kapital		108	-	-
31	II. Upisani neuplaćeni kapital		109	-	-
320	III. Emisiona premija		110	-	-
	IV. Rezerve (112+113)		111	-	-
321	1. Zakonske rezerve		112	-	-
322	2. Statutarne i druge rezerve		113	-	-
	V. Revalorizacijske rezerve		114	444.819	444.819
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		115	-	-
dio 33	VII. Nerealizovani gubici		116	-	-
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		117	91.822	87.253
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		118	-	-
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine		119	91.822	87.253
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		120	-	-
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		121	-	-
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		122	521.683	608.936
350	1. Gubitak ranijih godina		123	521.683	608.936
351	2. Gubitak izvještajne godine		124	-	-
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		125	-	-
353	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine		126	-	-
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		127	-	-
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)		128	-	-
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		129	-	-
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		130	-	-
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)		131	500.000	-
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	132	-	-
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	-	133	-	-
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima	-	134	-	-
413, 414	4. Dugoročni krediti	2.4.1.	135	500.000	-
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom tržištu	-	136	-	-

Identifikacioni podaci:

JP TOPLANA d.d.

Naziv pravnog lica
Proizvodnja i snabdijevanje parom i klimatizacija
(Djelatnost)

Tešanj, Bukva bb
Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Sparkasse bank d.d.

(Banka)

1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 1 3 8 2 4 1

Sberbank BH d.d.

(Banka)

1 4 0 5 0 1 0 0 0 5 0 1 3 1 8 1

4 2 1 8 1 8 9 6 8 0 0 0 7

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 1 8 9 6 8 0 0 0 7

Identifikacioni broj za indirektne poreze

3 5 . 3 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 5 3 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

0 9 0

Šifra općine

28-02-2020

FINANSIJSKOJ FINANCUSKO
INFORMATICKOJ AGENCIJI
POSLOVNA JEDINICA ZENICA
ISPOSTAVA TEŠANJ

UniCredit bank d.d.

(Banka)

3 3 8 5 5 0 2 2 0 0 1 2 5 8 6 1

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

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

DIREKTNA METODA od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

KM

Red. broj	OPIS	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3		4	5
A.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I.	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (302 do 304)		301	2.060.803	2.177.976
1.	Prilivi od kupaca i primljeni avansi	3.1.1.	302	2.060.803	2.177.976
2.	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	-	303	-	-
3.	Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti	-	304	-	-
II.	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)		305	2.473.370	1.983.842
1.	Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	3.2.1.	306	1.615.136	1.202.916
2.	Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	3.2.2.	307	650.738	628.293
3.	Odlivi iz osnova plaćenih kamata	-	308	5.099	4.478
4.	Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	3.2.3.	309	144.318	133.435
5.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-	310	58.079	14.720
III.	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)		311	-	194.134
IV.	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)		312	412.567	-
B.	GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI				
I.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (314 do 319)		313	-	-
1.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	314	-	-
2.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	-	315	-	-
3.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	-	316	-	-
4.	Prilivi iz osnova kamata	-	317	-	-
5.	Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti	-	318	-	-
6.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	319	-	-
II.	Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (321 do 324)		320	15.062	47.930
1.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	321	-	-
2.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	-	322	-	-
3.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	-	323	15.062	47.930
4.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	324	-	-
III.	Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (313-320)		325	-	-
IV.	Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (320-313)		326	15.062	47.930

1	2	3	4	5
C.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
I.	Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (328 do 331)	327	559.839	78.385
1.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	- 328	-	-
2.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita	3.1.2. 329	500.000	-
3.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	- 330	-	-
4.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	3.1.3. 331	59.839	78.385
II.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (333 do 338)	332	61.560	128.427
1.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	- 333	-	-
2.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	- 334	61.560	92.304
3.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita	- 335	-	-
4.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	- 336	-	-
5.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	- 337	-	-
6.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	- 338	-	36.123
III.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (327-332)	339	498.279	-
IV.	Neto odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (332-327)	340	-	50.042
D.	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327)	341	2.620.642	2.256.361
E.	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332)	342	2.549.992	2.160.199
F.	NETO PRILIVI GOTOVINE (341-342)	343	70.650	96.162
G.	NETO ODLIVI GOTOVINE (342-341)	344	-	-
H.	Gotovina na početku izvještajnog perioda	345	135.047	38.885
I.	Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	346	-	-
J.	Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	347	-	-
K.	Gotovina na kraju izvještajnog perioda (345+343-344+346-347)	348	205.697	135.047

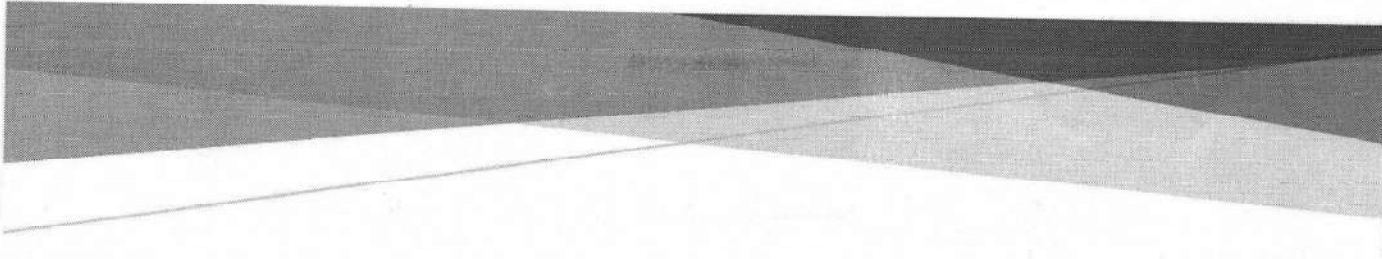
CERTIFICIRANI RAČUNOVODJA
Senad Ibrahimkadić

CERTIFICIRANI RAČUNOVODJA
Lisnena, 3778/5

Ibrahimkadić Senad
Broj dozvole 3778/5
Kontakt tel. 032/667-380



DIREKTOR
Bašalić Asim



JP „TOPLANA“ D.D. TEŠANJ

Finansijski izvještaji
za godinu koja je završila
31. decembra 2019.
i
Izvještaj nezavisnog revizora

Zenica, april 2020. godine

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	24
7. DOBIT TEKUĆE GODINE.....	24
7.1. TEKUĆI POREZ NA DOBIT	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.....	28
8.5. SREDSTVA U PRIPREMI	28
9. ZALIHE.....	29
9.1. SIROVINE I MATERIJAL.....	29
10. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI.....	29
10.1. SREDSTVA NA TRANSAKCIJSKIM RAČUNIMA.....	30
11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	30
11.1. KUPCI U ZEMLJI	30
12. POTRAŽIVANJA ZA PDV	31
13. DUGOROČNE OBAVEZE.....	32

14.	ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	32
15.	KRATKOROČNE OBAVEZE.....	33
15.1.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	33
15.2.	OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA UPOSLENIH	34
15.3.	DRUGE OBAVEZE	34
16.	KAPITAL.....	34
16.1.	UPISANI VLASNIČKI KAPITAL.....	35
16.2.	REVALORIZACIONE REZERVE.....	35
16.3.	GUBITAK RANIJIH GODINA.....	35
16.4.	ODLOŽENI POREZ.....	35
17.	POTENCIJALNE OBAVEZE I REZERVISANJA.....	36
18.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	36
19.	DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA	38
20.	ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA	39

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: 14.04.2020. 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 31.12.2019. 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 31.12.2019. 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

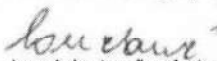
Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza usljed prevare ili pogreške, te izdati izvještaj nezavisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena 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 modifikiramo 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.

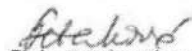
Mi komuniciramo sa zaduženima za upravljanje, između ostalog, u vezi s pitanjima koja se tiču planiranog obima i vremenskog rasporeda revizije i važnih revizijskih nalaza, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

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


Jasminka Lončarić, direktor




Jasminka Lončarić, ovlaštenu revizor


Zinka Fetahović, ovlaštenu revizor

Zenica, 14.04.2020. godine

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

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

BILANS USPJEHA

Opis	Nap.	2019.	2018.
Dobit ili gubitak perioda			
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
Poslovni prihodi	5.1	1.846.236	1.836.704
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		1.784.214	1.758.319
Ostali poslovni prihodi		62.022	78.385
Poslovni rashodi	6.1	1.739.782	1.750.908
Materijalni troškovi		830.057	918.664
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		610.466	584.037
Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		498.965	474.520
Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		87.945	88.725
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		23.556	20.792
Troškovi proizvodnih usluga		81.423	50.202
Amortizacija		143.597	142.189
Nematerijalni troškovi		74.239	55.816
Dobit od poslovnih aktivnosti		106.454	85.796
Finansijski prihodi		213	25
Prihodi od kamata		213	25
Finansijski rashodi		5.099	4.984
Rashodi kamata		5.099	4.984
Gubitak od finansijske aktivnosti		4.886	4.959
Dobit redovne aktivnosti		101.568	80.837

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

za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

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

BILANS USPJEHA-NASTAVAK

Opis	Nap.	2019.	2018.
Ostali prihodi i dobici (osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)	5.2	11.035	29.091
Dobici od prodaje materijala		0	1.200
Naplaćena otpisana potraživanja		11.035	27.891
Ostali rashodi i gubici (osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)	6.2	10.004	11.725
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		9.404	11.725
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		600	0
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda		1.031	17.366
Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		0	1.773
Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		0	2.518
Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza	7	102.599	97.458
Porezni rashodi perioda	7.1	10.777	10.205
Neto dobit od neprekinutog poslovanja	7	91.822	87.253
Neto dobit perioda	7	91.822	87.253
Ukupna neto ostala sveobuhvatna dobit perioda		91.822	87.253

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

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

BILANS STANJA

Opis	Nap.	2019.	2018.
AKTIVA			
STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI		4.045.596	3.814.122
Nematerijalna imovina	8.1	122	326
Koncesije, patenti, licence i druga prava		122	326
Nekretnine, postrojenja i oprema		4.045.474	3.813.796
Zemljišta	8.2	496.989	496.989
Građevinski objekti	8.3	2.839.902	2.962.030
Postrojenja i oprema	8.4	313.639	319.843
Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	8.5	394.944	34.934
TEKUĆA SREDSTVA		1.350.075	1.033.745
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	9	428.731	280.144
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		428.728	276.825
Dati avansi		3	3.319
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10	205.697	135.047
Gotovina		205.697	135.047
Kratkoročna potraživanja	11	652.185	618.553
Kupci u zemlji	11.1	652.185	618.553
Potraživanja za PDV	12	63.462	1
POSLOVNA AKTIVA		5.395.671	4.847.867

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS STANJA -NASTAVAK			
Opis	Nap.	2019.	2018.
KAPITAL	16	4.365.958	4.274.136
Osnovni kapital	16.1	4.351.000	4.351.000
Dionički kapital		4.351.000	4.351.000
Revalorizacione rezerve	16.2	444.819	444.819
Neraspoređena dobit	7	91.822	87.253
Neraspoređena dobit izvještajne godine		91.822	87.253
Gubitak do visine kapitala		521.683	608.936
Gubitak ranijih godina	16.3	521.683	608.936
DUGOROČNE OBAVEZE	13	500.000	0
Dugoročni krediti		500.000	0
ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	14	49.424	49.424
KRATKOROČNE OBAVEZE	15	480.289	524.307
Kratkoročne finansijske obaveze		0	61.560
Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		0	61.560
Obaveze iz poslovanja	15.1	229.966	135.295
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		7.960	6.862
Dobavljači u zemlji		222.006	128.433
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	15.2	247.982	315.633
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		247.982	315.633
Druge obaveze	15.3	1.769	1.497
Obaveze za PDV		0	9.765
Obaveze za porez na dobit		572	557
POSLOVNA PASIVA		5.395.671	4.847.867

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

(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 31.12.2017.	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
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018. odnosno 01.01.2019.	4.351.000	444.819	(521.683)	4.274.136
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	91.822	91.822
Stanje na dan 31.12.2019.	4.351.000	444.819	(429.861)	4.365.958

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2019.
(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 Uvjenjem o poreznoj registraciji od 25.05.2011. godine, identifikacijski broj Društva je 4218189680007. Prema Uvjenju 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 uposlenih: - na dan 31.12.2019. godine Društvo je upošljavalo 22 uposlenika, sa sljedećom kvalifikacionom strukturom:

Struka	Broj uposl.	Učešće u %
VSS	4	18
SSS	18	82
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.

Odbor za reviziju, imenovan Odlukom Skupštine broj: 144-III-12/19 od 27.12.2019. godine, čine:

- Armin Rahmanović – predsjednik,
- Aida Mehičić – član,
- Nedim Ahmetagić – član.

U periodu do 27.12.2019. godine Odbor za reviziju je djelovao u sljedećem sastavu:

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

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

(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-19-000695 od 21.03.2019. 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 Komisije za vrijednosne papire 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 24.03.2020. 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 sastavljeni 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 2019.

(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.

Obračun amortizacije izvršen je u skladu s procijenjenim preostalim vijekom trajanja sredstava, a po stopama u sljedećem rasponu:

- Građevinski objekti: 1-4,13%
- Oprema: 1-14,29%

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

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

(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 umanju 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 umanjene 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 umanjene 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.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2019.

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

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 Federaciji 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 2019.

(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 vjerovatno 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.