

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



SKUPŠTINA DIONIČARA
JP " TOPLANA " d.d. TEŠANJ
Broj: 47 -II -4/18
Datum, 30. 04. 2018. god.

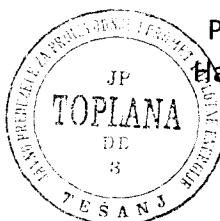
Na osnovu člana 246. Zakona o privrednim društvima (Službene novine FBiH br. 81/2015) i člana 17. Statuta JP " TOPLANA " d.d. TEŠANJ, Skupština dioničara je na svojoj XVII (sedamnaestoj) sjednici sa **100 %** glasova usvojila slijedeću :

ODLUKA

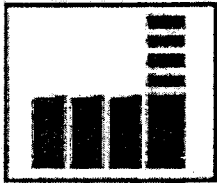
o usvajanju Izvještaja o poslovanju JP " Toplana " d.d. Tešanj za period 01.01. – 31.12.2017. godine koji uključuje Plan rada i poslovanja za 2018. godinu, finansijski izvještaj, izvještaj odbora za reviziju, izvještaj revizora i izvještaj direktora i Nadzornog odbora za 2017. godinu.

Član 1.

Usvaja se Izvještaja o poslovanju JP " TOPLANA " d.d. Tešanj za period 01.01. – 31.12.2017.godine, koji uključuje Plan rada i poslovanja za 2018. godinu, finansijski izvještaj, izvještaj odbora za reviziju, izvještaj revizora i izvještaj direktora i Nadzornog odbora za 2017. godinu.



Predsjedavajući Skupštine
Hamzalija Hojkurić, dipl.ecc.



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

TUV NORD

NADZORNI ODBOR
Broj: 15 – III – 3 /18
Datum, 07.03.2018.god.

Na osnovu člana 269. stav 3. Zakona o privrednim društvima (Službene novine FBiH broj 81/2015) i člana 27. Statuta JP " Toplana " d.d. Tešanj, Nadzorni odbor je na svojoj trećoj sjednici održanoj dana 07.03.2018. godine jednoglasno usvojio slijedeću :

ODLUKA

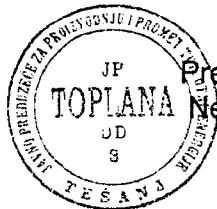
o usvajanju finansijskog izvještaja za period 01.01.- 31.12.2017. god.

I

Jednoglasno, bez primjedbi, usvaja se finansijski izvještaj o poslovanju za period 01.01.- 31.12.2017. godine.

Dostaviti :

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



Predsjednik Nadzornog odbora
Nedim Deljkic, dipl.kriminalista

JP "TOPLANA" d.d. TEŠANJ

Bukva bb. 74260 TEŠANJ
Tel: 032-650-508
Fax: 032-650-826
Web adresa www.toplana-tesanj.com.ba
E-mail: toplana@bih.net.ba

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

JP "Toplana" d.d. Tešanj za 2017. godinu

Osnovne informacije i pravci

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.

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 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 proceduri opisanoj u **Odlucio 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, i u obuhvatu novih projekata toplifikacije Stara čaršija - GRANA IX i Simetrane -SSC 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 19 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. Udružioc i 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	44,1
2.	"Pobjeda" dd	89.363.040,25	1.596.302,53	24,9
3.	"ENKER"	74.228.484,00	1.362.678,07	21,3
4.	SIZ (Općina Tešanj)	29.552.901,75	620.915,42	9,7
Ukupno sva udružena sredstva		316.832.925,80	6.406.543,97	100,0

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 prostor	32521 m ²
☞ Poslovni prostor	29564 m ²
☞ Proizvodni prostor	96000 m ³ (11.190 m ²)

Imovina i Kapital

Opis imovine (nekretnine):

Nabavna vrijednost stalnih sredstava na dan 31.12.2017. godine iznosi 10.527.170 KM. Ispravka vrijednosti je 6.651.423 KM što znači da su ova sredstva amortizovana to jest otpisana sa 63,2%. Neto sadašnja vrijednost iznosi 3.875.747 KM. Najveća neto vrijednost iskazna je na kontu 021-gradjevinski objekti u iznosu od 3.084.157 KM što iznosi 79,57 % ukupnih stalnih sredstava.

Nadzorni odbor

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

**STEPEN REALIZACIJE
POSLOVNIH I KVALITATIVNI CILJEVI ZA 2017. GODINU**

R.broj	Naziv cilja	Stepen realizacije (%)	Napomena
1.	Realizirati sve aktivnosti za nastavak toplifikaciju grane IX Čaršija, Izraditi projekatnu dokumentaciju "Tepe"	100	Urađen je projekat toplifikacije naselja TEPE (I-faza), i realizovane potrebne aktivnosti za nastavak toplifikacije grane IX čaršija
2.	Naplatiti potraživanja od kupaca dospjela, a ne naplaćena sa 31.07.2017. godine	84	Stepen naplata sa 31.07.2017. je 84%
3.	Provesti audit sistema upravljanja kvalitetom po normi EN ISO 9001:2008 / EN ISO 14001:2004	100	Izvršen recertifikacijski audit i prelazak na novi standard EN ISO 9001:2015 / EN ISO 14001:2015
4.	Neophodne remontne radove, kao i pripremu u potpunosti za narednu grijnu sezonu 2017./2018., realizirati najdalje do 30.09.2017.godine	100	Shodno planu remonta za 2017.godinu provedene sve planirane aktivnosti
5.	U cilju provedbe obaveza vezanih za Okolinsku dozvolu i standard ISO 14001, vršiti redovni monitoring kvaliteta zraka, te sastava dimnih plinova na dimnjaku.	100	Mjerenja realizovana od strane akreditovanih institucija
6.	Povećati stepen saradnje sa Osnivačem i većinskim vlasnikom Općinom Tešanj, na implementaciji Zakona o komunalnim djelatnostima kroz donošenje novih Odluka o zagrijavanju i opštim i tehničkim uslovima, kao i novom tarifnom modelu za obračun grijanja.	100	Za objekte koji su prošli certifikaciju u skladu sa zakonom o energijskoj efikasnosti, izmjenjena odluka o daljinskom zagrijavanju grada Tešnja
7.	Smanjiti broj troškova nekvaliteta za 2% u odnosu na 2016.godinu.	100	Troškovi su smanjeni za 3%
8.	Smanjiti broj opravdanih reklamacija za 3% u odnosu na 2016.godinu.	100	U 2017. godini imali smo 1 opravdanu reklamaciju, a u 2016.godini 2.

9.	<i>U cilju smanjenja emisije dimnih plinova i poboljšanja procesa sagorjevanja uglja uvesti u upotrebu odgovarajuće aditive-katalizatore</i>	100	Navedeni aditivi nisu dali očekivane rezultate.
10.	<i>Izgradnja nadstrešnice za uglj (vanredni cilj)</i>	100	Nadstrešnica izgrađena u skladu sa projektnom dokumentacijom.

Ciljevi

Ciljevi (SMART metodologija)

a. dugoročni (5-8 godina)

1. Zamjena postojećih kotlova na uglj 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-ekonomsskoj 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 Stara čaršija-GRANA IX,
4. Izvršiti zamjenu diktir sistema na Toplani (projekat i izvođenje),
5. Izvršiti zamjenu dotrajalog ekranskog sistema na kotlu KII
6. Uraditi projekat SCADA sistem (daljinski nadzor i upravljanje radom toplotnih podstanica iz jednog komandnog centra)
7. Balansiranje vrelovodne mreže

Strategije za dostizanje ciljeva

- 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.

- Saradnja sa Vladom ZD Kantona u regionalnom pristupu toplifikacije općina Tešanj, Usora i Doboj Jug.
- Podizati svijest građana i korisnika o značaju zaštite okoliša.
- Kontakt sa potencijalnim investitorima.
- Prezentovanje prihvatljivi modela daljinskog grijanja osnivaču i većinskom vlasniku.
- Kroz energtsku efikasnost graditi i modelirati nastup na tržištu

Dio

2

Rezultati

USLUGE

Redni broj	Vrsta usluge	Vrijednost u 2016. [KM]	Vrijednost u 2017. [KM]
1.	Prodaja toplotne energije	1.727.863,00	1.781.304,00

RAD SA STRANKAMA - pisana korespodencija

Redni broj	Predmet	Broj premeta u 2016.		Broj premeta u 2017.	
		Primljeni	Riješeni	Primljeni	Riješeni
1.	Zahtjev za priključenje	13	13	20	20
2.	Zahtjev za Energetsku saglasnost	13	13	20	20
3.	Zahtjev za izdavanje Načelne saglasnosti	10	10	12	12
3.	Zahtjev za blindiranje	6	6	14	14
4.	Zahtjev za isključenje	3	3	4	4
	Zahtjev za umanjeње fakture	2	2	3	3
5.	Odgovori na zahtjeve i prigovore	5	5	8	8

RAD SA STRANKAMA-direktna komunikacija putem sastanaka

Redni broj	Primljene stranke	Broj primljenih stranaka u 2016.	Broj primljenih stranaka u 2017.
1.	Grupa građana -prigovor	1	1
2.	Informacije	3	5

3.	Grupa građana-proširenje mreže	1	2
4.	Razni pitanja i pojašnjenja	5	8

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.	32.900	636	29.350	76	96.000	4

Povećanje broja korisnika i grijnog prostora koji se grijao u 2015.godini realizovan je od 2016.kroz priključenje strateškog korisnika MANN-HUMMEL BA , te drugih korisnika u zahvatu postojećih kapaciteta vrelovoda i novo izvedenih projekata toplifikacije STARA ČARŠIJA- GRANA IX i SIMETRALE-SREDNJOŠKOLSKI CENTAR, VRELOVOD HG IV.

GUBITCI U SISTEMU

Godina	Cilj(planirano smanjenje) [%]	Ostvareno[%]	Napomena
2015.	31	30,6	
2016.	29	24,68	
2017.	28	21,49	
2018.	20		

- 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 40,95 KM. 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 2016./2017. iznosi 4,77

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, medija i 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 19 stalno zaposlena radnika, a u tabeli koja slijedi prikazuje uposlene na dan 31.12.2017. godine, slijedeće kvalifikacione strukture:

Stručna sprema	Braj zaposlenika	Napomena
VSS	2	
VS	1	
VK	1	
SSS	2	
KV	14	
PK	2	
UKUPNO:	22	

- Toplana je relativno stabilna organizacija u smislu fluktuacije radne snage. U 2017. godini jedan radnik je dobrovoljno napustio Toplanu (Čehajić Amel), a drugi radnik je stekao uslove za penzionisanje (Muslija Ibro).
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 radon pravna regulative u skladu sa novim zakonom o radu.

O P I S	Tekuća godina 2017	Prethodna godina 2016
Broj zaposlenih	22	22
Prosječna neto plata	1.014,50	1.001,00
Prosječna bruto plata	1.714,00	1.692,00
Topli obrok/radniku	164,50	223,50
Regres/radniku	35,00	75,00
Prijevoz/radniku	25,00	35,00
Prosječna ukupna primanja po radniku	1.239,00	1.334,50
Posljednja maksimalna plata	2320,00	2320,00
Posljednja minimalna plata	505,00	505,00

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

- Ostvareni ukupni prihod u obračunskom period za 2017. godinu iznosi 1.872.404.KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, **povećanje** za 75.560 KM ili 4,2%

U obračunskom period 2017.godine najveći prihodi su evidentirani nakontu prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu u iznosu od 1.781.304 KM što je 95,1% ukupnog prihoda.,

- Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom period 2017. godini iznose 1.778.278. KM, što je u odnosu na rashode iz prethodne godine, **povećanje** 65.279. KM ili 3,8%

U obračunskom periodu 2017. godine najveći rashodi su evidentirani na kontu materijalni troškovi (ugalj ,el. energija, rezervni dijelovi, gorivo i mazivo) u iznosu od 911.046 KM što je 51,2% ukupni rashoda

Preduzeće je u 2017 godini ostvarilo bruto dobit u iznosu od 94.126. KM koja se raspoređuje za pokriće gubitka iz prethodnog perioda.

Cilj 2018: Ostvariti pozitivno poslovanje povećanje prihoda, a samim tim povećanje dobiti za 3%

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

Cilj 2020: Ostvariti pozitivno poslovanje povećanje prihoda, a samim tim povećanje dobiti za 3%

BILANS USPJEHA

POZICIJA	Tekuća godina 2017	Prethodna godina 2016
DOBIT ILI GUBITAK PERIODA		
Poslovni prihodi	1.858.555,00	1.794.833,00
1) Prihodi od prodaje robe	1.510,00	,00
2) Prihodi od prodaje učinaka	1.781.304,00	1.727.863,00
3) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	00	00
4) Ostali poslovni prihodi	75.741,00	66.970,00
Poslovni rashodi	1.737.571,00	1700.569,00
1) Nabavna vrijednost prodate robe	1.510,00	00
2) Materijalni troškovi	911.046,00	845.099,00
3) Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	556.089,00	572.505,00
4) Troškovi proizvodnih usluga	72.422,00	51.944,00
5) Amortizacija	141.600,00	162.164,00
6) Troškovi rezervisanja	00	00
7) Nematerijalni troškovi	54.904,00	68.857,00
Finansijski prihodi	146,00	13,00
Finansijski rashodi	8.152,00	11.880,00
Ostali prihodi i dobitci	00	00
Ostali rashodi i gubitci	32.555,00	550,00
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti		
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti		
Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine		
Neto dobit perioda	84.476,00	75.181,00
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 godine (neto)	Prethodna godina	POZICIJA	Tekuće godine 2017	Prethodna godina 2016
Nematerijalna imovina	3.875.747,00	3.920.028,00	Osnovni kapital	4.351.000,00	4.351.000,00
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.875.217,00	3.919.283,00	Upisani neuplaćeni kapital		
Investicione nekretnine			Emisiona premija		
Biološka imovina			Rezerve		
Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina			Revalorizacije rezerve	444.819,00	444.819,00
Dugoročni finansijski plasmani			Nerealizovani dobitci		
Druga dugoročna potraživanja			Nerasposređena dobit	84.476,00	75.181,00
Dugoročna razgraničenja			Gubitak do visine kapitala	693.412,00	768.593,00
Zalihe i imovina namijenjena prodaji	277.672,00	192.017,00	Otkupljene vlastite dionice i udjeli		
Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	761.667,00	846.115,00	Kratkoročne finansijske obaveze	617.219,00	652.465,00
POSLOVNA AKTIVA	4.915.086,00	4.958.160,00	Obaveze iz poslovanja	120.504,00	83.436,00
Vanbilasna aktiva			Obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNA AKTIVA	4.915.086,00	4.958.160,00	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	380.547,00	449.081,00
			Druge obaveze	1.738,00	1.471,00
			Obaveze za PDV	13.904,00	24.748,00
			Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		
			Obaveze za porez na dobit		
			POSLOVNA PASIVA	4.915.086,00	4.958.160,00
			Vanbilasna pasiva		
			UKUPNA PASIVA	4.915.086,00	4.958.160,00

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

O P I S	Tekuća godina 2017	Prethodna godina 2016
Neto dobit za period	84.476,00	75.181,00
-		
- Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine	141.600,00	162.164,00
- Smanjenje (povećanje) zaliha	(85.655,00)	192.017,00
- Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	10.497,00	733.279,00
- Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		
- Smanjenje (povećanje) obaveza prema dobavljačima	(36.979,00)	77.930,00
Neto naovčani tok iz poslovne aktivnosti	2.072.359,00	2.048.670,00
Neto priliv novca od ulagačke aktivnosti	859,00	
Neto odliv novca iz ulagačke aktivnosti	124.479,00	
Neto priliv novca iz finansijske aktivnosti		
Neto odliv novca iz finansijske aktivnosti	92.304,00	92.304,00
UKUPNI PRILIV NOVCA	2.157.180,00	2.048.670,00
UKUPNI ODLIV NOVCA	2.231.131,00	2.008.672,00
Novac na početku izvještajnog perioda	112.836,00	72.838,00
Novac na kraju izvještajnog peioda	38.885,00	112.836,00

POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKOG IZVJEŠTAJA

I Pokazatelj profitabilnosti (za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 5,03KM bruto dobiti (gubitka).

Marža bruto bobiti (gubitka) = $\text{Bruto dobit} \times 100 / \text{Ukupni prihodi}$

2015	$25.136 \times 100 : 1.703.809. = 1,48 \%$
2016	$83.845 \times 100 : 1.796.844 = 4,67\%$
2017	$94.126 \times 100 : 1.872.404 = 5,03\%$

II Pokazatelj ekonomičnosti (za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 105,29 KM prihoda.

Stopa ekonomičnosti = $\text{Ukupni prihodi} \times 100 / \text{Ukupni rashodi}$

2015	$1.703.809. \times 100 : 1.678.673. = 101,50\%$
2016	$1.796.844 \times 100 : 1.712.999. = 104,89\%$
2017	$1.872.404 \times 100 : 1.778.278. = 105,29\%$

III Pokazatelji likvidnosti

a) Stopa trenutne likvidnosti = $\text{Novčana sredstva} \times 100 / \text{Kratkoročne obaveze}$

2015	$72.838. \times 100 : 730.679 = 9,97\%$
2016	$112.836 \times 100 : 652.465 = 17,29\%$
2017	$38.885 \times 100 : 617.219 = 6,30\%$

(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 6,30 KM novčanih sredstava)

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

2015 1.046.607.x100: 730.679 = 143,24%

2016 1.038.132.x100: 652.465 = 159,11%

2017 1.039.339x100: 617.219 = 168,39%

(za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 168,39 novčanih sredstava i potraživanja)

IV Pokazatelj zaduženosti (ukupna imovina preduzeća finansirana je sa 13,81% tuđih sredstava)

a)

b) Stopa zaduženosti=tuđi izvorix100:ukupna aktiva)

2015 976.487x100:5.053.497.= 19,33%

2016 806.329x100:4.958.160.= 16,26%

2017 678 164x100:4.915.086 = 13,81%

ZAKLJUČAK:

I pored teške ekonomske situacije, Toplana je u potpunosti izvršila dodijeljenu misiju, te ako uporedimo rezultate sa prethodnim godinama, za sigurno možemo reći puno uspješnije. Redovno je vršena proizvodnja i distribucija toplotne energije u skladu sa regulativom. Posmatrano kroz operativno-tehničku funkcionalnost proizvodnih i distributativnih kapaciteta, zadovoljstva kupaca i na kraju ostvareni finansijski rezultat, možemo zaključiti da je 2017. godina u poslovnom smislu bila vrlo uspješna. Zadržali smo stare korisnike, uspješno je realizovana III faza sanacije deponije šljake, nabavljeno je putničko vozilo marke GOLF V, izvršena zamjena ekranskih cijevi K2, završena izgradnja nadstrešnice za ugalj, nastavljen je proces ugradnji frekventnih pumpi u podstanice.

Donosene su odluke koje su bitno uticale na realizaciju i ispunjenje zadatih ciljeva. Jedna od značajnijih odluka je i odluka o usvajanju pravnih akata preduzeća (pravilnik o radi i sistematizaciji) u skladu sa novim ZOR-u i Općim i Okvirnim Kolektivnim ugovorom. Uskladjivanjem akata sa novom zakonskom regulativom, prestao je da važi sporazum izmjeđu Sindikalnog odbora i direktora o visini primanja radnika.

Vrhovni sud FBiH je revizijom presuda po pitanju tužbi Sejde Plančića, iste u cjelosti odbio, čime je potvrdio da su odluke tadašnjeg Nadzornog odbora bile zakonite. Revizijskom presudom stekli su se uslovi za vođenje sudskog postupka protiv Plančić Sejde radi vraćanja isplaćenih sredstava po tužbama.

Iz gore nevedenog, može se vidjeti da su definisani ciljevi za 2017. godinu uspješno realizirani. Veoma je bitno da su stvoreni uvjeti za novo proširenje broja korisnika kao i za priključenje ranijih korisnika koji su se isključili sa mreže na njihov zahtjev.

U cilju stvaranja što povoljnijih uslova za priključenje novih korisnika Uprava i NO JP Toplana d.d. Tešanj predlaže dvije stimulativne mjere:

1. Da Osnivač shodno svojim nadležnostima uputi u proceduru prijedlog da se iznos za priključnu taksu (jednokratna naknada za rezervisanu snagu) koja sada iznosi 10 KM/m² prostora, smanji za 70 %.
2. Prijedlog je da svim novim korisnicima (fizičkim licima), koji se žele priključiti na jedinstveni sistem grijanja, koji izraze želju, JP Toplana d.d. Tešanj kreditira nabavku paketne podstanice na 12 mjesečnih rata.

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 idejnim rješenjem toplifikacije općine Tešanj.

Općinskog vijeće Tešanj je na svojoj 8. tematskoj sjednici održanoj dana 24.05.2017.godine, razmatrajući izvještaj o poslovanju JP Toplana d.d. Tešanj, donijelo slijedeći zaključak:

1. Završiti posljednju fazu sanacije deponije šljake kao uslov produženja/dobijanja okolinske dozvole za rad Toplane,
2. Kao trajan proces zadržati minimalno stepen naplate (81%) uz ulaganje dodatnih napora na povećanju procenata naplate potraživanja,
3. Uprava i Nadzorni odbor se zadužuju da osnivaču predlože nove mogućnosti i način podsticanja novih priključaka kako bi osnivač donio adekvatne smjernice.

IZVRŠENJE:

1. JP Toplana d.d. Tešanj izvela je potrebne radove na sanacije deponije šljake kao uslov produženja/dobijanja okolinske dozvole za rad Toplane,
2. JP Toplana d.d. Tešanj kontinuirano radi na povećanju stepena naplate i u 2017. godini on iznosi: 73,30
3. U cilju stvaranja što povoljnijih uslova za priključenje novih korisnika Uprava i NO JP Toplana d.d. Tešanj predlaže dvije stimulativne mjere:

1. Da Osnivač shodno svojim nadležnostima uputi u proceduru prijedlog da se iznos za priključnu taksu (jednokratna naknada za rezervisanu snagu) koja sada iznosi 10 KM/m² prostora, smanji za 70 %.
2. Prijedlog je da svim novim korisnicima (fizičkim licima), koji se žele priključiti na jedinstveni sistem grijanja, koji izraze želju, JP Toplana d.d. Tešanj kreditira nabavku paketne podstanice na 12 mjesečnih rata.

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



JP "Toplana" d.d. Tešanj je 2017. godinu okončala sa ispunjenjem dodjeljene misije, posmatrano prije svega kroz zadovoljstvo naših kupaca, operativno-tehnicku funkcionalnost proizvodnih i distributivnih kapaciteta. Finansijski izvjestaji su fer prezentovani u svim značajnijim odrednicama finansijskog polazaja Društva na dan 31.12.2017. godine i njegovu finansijsku uspješnost za završenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskih izvjestaja. Naravno da je bitno i zadovoljstvo uposlenika, a koje je prema provedenoj anketi zadovoljavajuće. Dodjeljenu misiju nije bilo lako ispuniti kad se uzme u obzir izamortizovanost proizvodnih i distributivnih kapaciteta, problemi sa nabavkom uglja odgovarajućeg kvaliteta, problemi sa naplatom potraživanja, starosna struktura zaposlenika koja iznosi 52,9 godine.

Protekla godina je završena bez značajnih zastoja u snadbjevanju toplotnom energijom, zahvaljujući prije svega planskom održavanju, rekonstrukciji kapaciteta i nesebičnom zalaganju zaposlenika. Društvo je značajno izloženo kreditnom riziku, a uzrokovano je potraživanjem od kupaca posebno fizičkim licima, za koje Društvo nije u mogućnosti predvidjeti obezbjeđenja odnosno kolateral, a naplata putem sudskih izvještaja nije na zadovoljavajućem nivou.

I pored tih problema sa naplatom potraživanja, koja je izražena i kod pravnih lica, Društvo je nekako uspjelo servisirati svoje obaveze kako prema svojim dobavljačima tako, prema kreditoru, prema porezima i radnicima. Ovaj rizik likvidnosti je umanjen, kroz učeće Općine u projektu investiranja odnosno otplate dugoročnih kredita (50 %-tno učešće).

Tržišni rizik, može dovesti do povećanja cijena uglja i električne energije, što bi svakako negativno uticalo na poslovanje. Naglašavamo da Društvo nije kreditno prezaduženo, postojeći kredit je uz fiksnu kamatnu stopu i pri kraju je otplate. Dalje sto je važno da se protiv Društva ne vode sudski sporovi, za šta bi trebalo izvršiti rezeverziranja.

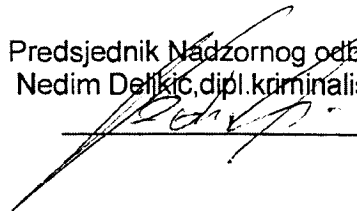
Sve nekretnine koje društvo posjeduje imaju ZK uloške, a niti jedna nekretnina nije opterećena hipotekom.

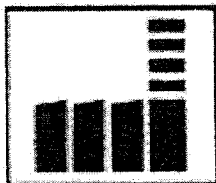
Sa zadovoljstvom ističemo pozitivno poslovanje, a smatramo da jos ima prostora za uštede na troškovima i postizanje još boljih rezultata. Ujedno smo se osvrnuli i na teškoće koje Društvo susreće u svom radu i poslovanju, kao i potencijalne opasnosti koje mogu ugroziti poslovanje.

Preporuka Nadzornog perioda za naredni period Upravi i zaposlenim da se nastavi sa urednim snadbjevanjem toplotnom energijom, kontinuiranim radom na pronalaženju načina za naplatu dospjelih potraživanja i stvaranju mogućnosti za nove korisnike naših usluga.

U 2018. godini okončati vec dugo vođenje pregovore oko priključenja JP "RAD" Tešanj na sistem grijanja

Predsjednik Nadzornog odbora
Nedim Delić, dipl. kriminalista





JP TOPLANA DD TEŠANJ

PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE

BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ

TUV NORD

Broj: 27-III-4/18

Datum, 18.04.2018. god.

IZVJEŠTAJ NADZORNOG ODBORA ZA 2017.GOD.

U 2017. godini Nadzorni odbor je održao 10 redovnih sjednica Nadzornog odbora. Vanrednih sjednica Nadzornog odbora nije bilo.

(period 06.02.2017.god – 29. sjednica do 28.12.2017. god. – 38 sjednica.)

Važnije odluke u tom periodu su :

29. sjednica održana 06.02.2017. god.

- Usvajanje Plana rada i poslovanja za 2017. godinu.
- Razmatranje nacrtu Pravilnika o radu.

30. sjednica održana 02.03.2017. god.

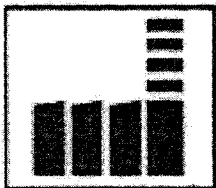
- Usvajanje finansijskog Izvještaja o poslovanju za period 01.01.- 31.12.2016. god.
- Usvajanje Pravilnika o radu.

31. sjednica održana 10.04.2017. god.

- Usvajanje izvještaj o poslovanju o poslovanju za 2016 (direktor).
- Usvajanje Izvještaja o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja za period 01.01. – 31.12.2016. god.
- Usvajanje Izvještaja Odbora za reviziju za 2016. godinu.
- Usvajanje odluke o raspodjeli dobiti iz poslovanja za 2016.
- Usvajanje odluke o izmjenama i dopunama Statuta.
- Usvajanje odluke o izmjeni cijene MWh za energijski certificirane objekte

32. sjednica održana 29.05.2017. god.

- Usvajanje Plana investicija za 2017. godinu.
- Usvajanje Termin Plana rada i održavanja sredstava rada na Toplani.
- Saglasnost za potpisivanje ugovora o isporuci toplotne energije sa Mann+Hummelom.
- Analiza realizacije zadatih ciljeva direktoru za 2016.godinu.



JP TOPLANA DD TEŠANJ

PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE

BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ

TUV NORD

33. sjednica održana 06.07.2017. god.

- Raspisivanje konkursa za izbor i imenovanje direktora Toplane.

34. sjednica održana 16.08.2017. god.

- Usvajanje finansijskih izvještaja o poslovanju za period 01.01.-30.06.2017. god.
- Otvaranje prijave po raspisanom konkursu za izbor i imenovanje direktora Toplane.

35. sjednica održana 22.08.2017. god.

- Odluka o izboru i imenovanju direktora JP "Toplana" d.d. Tešanj.

36. sjednica održana 24.10.2017. god.

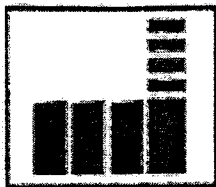
- Tekuća problematika vezana za početak grijne sezone.
- Suglasnost na usaglašavanje ugovora sa JU Sportsko rekreacionim centrom.

37. sjednica održana 08.12.2017. god.

- Donošenje potrebnih odluka o sazivanju 16. Skupštine.
- Razmatranje zahtjeva Sindikalnog odbora za povećanje plata.

38. sjednica održana 28.12.2017. god.

- Donošenje odluke o kratkoročnom kreditnom zaduženju Toplane (overdraft).
- Usvajanje Finansijskog plana za 2018. godinu.
- Davanje saglasnosti vezano za izmjenu finansijskog plana za 2018. godinu, a vezano za zamjenu dotrajale stolarije na Toplani.

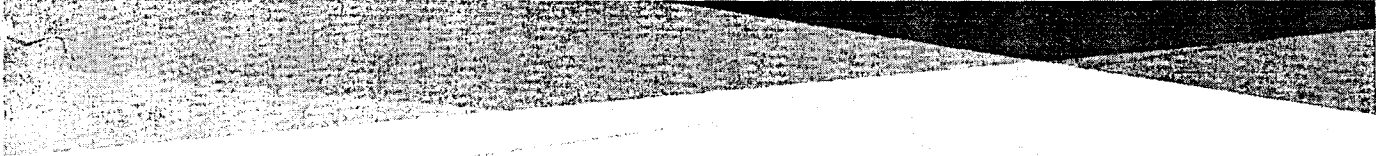


JP TOPLANA DD TEŠANJ
PROIZVODNJA I PROMET TOPLOTNE ENERGIJE
BUKVA b.b. 74260 TEŠANJ

TUV NORD

Na osnovu analize Izvještaja o poslovanju direktora za 2017. godinu, Izvještaja o poslovanju za period 01.01. – 31.12.2017. godine, Izvještaja o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja za period 01.01.- 31.12.2017. 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
Nedim Deljković, dipl. kriminalista



JP „TOPLANA“ D.D. TEŠANJ

Finansijski izvještaji
za godinu koja je završila
31. decembra 2017.

i
Izvještaj nezavisnog revizora

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	18
4. USVAJANJE NOVIH I REVIDIRANIH MSFI KOJI SU PREVEDENI I OBJAVLJENI OD STRANE SAVEZA RAČUNOVOĐA, REVIZORA I FINANSIJSKIH RADNIKA FBiH	19
5. PRIHODI	20
5.1. POSLOVNI PRIHODI	20
5.2. PRIHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI NEZNAČAJNIH GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	21
6. RASHODI	21
6.1. POSLOVNI RASHODI	22
6.2. OSTALI RASHODI I GUBICI OSIM IZ OSNOVA STALNIH SREDSTAVA NAMJENJENIH PRODAJI I OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA.....	23
7. NEMATERIJALNA IMOVINA I NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	24
7.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA.....	25
7.2. ZEMLIŠTE	25
7.3. GRAĐEVINSKI OBJEKTI.....	26
7.4. OPREMA	27
8. ZALIHE	28
8.1. SIROVINE I MATERIJAL.....	28
9. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI.....	28
9.1. SREDSTVA NA TRANSAKCIJSKIM RAČUNIMA	29
10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	29
10.1. KUPCI U ZEMLJI	29
11. DUGOROČNE OBAVEZE.....	31
12. ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	31
13. KRATKOROČNE OBAVEZE.....	32

13.1.	KRA TKORO ČNE FINANSIJSKE OBA VEZE	32
13.2.	OBA VEZE IZ POSLOVANJA	32
13.3.	OBA VEZE PO OSNOVU PLA ČA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA UPOSLENIH.....	33
14.	KAPITAL.....	33
14.1.	UPISANI VLASNIČKI KAPITAL.....	33
14.2.	REVALORIZACIONE REZERVE	33
14.3.	DOBIT IZVJEŠTAJNE GODINE.....	34
14.4.	GUBITAK RANIJIH GODINA	34
14.5.	TEKUĆI POREZ.....	34
14.6.	ODLOŽENI POREZ.....	34
15.	POTENCIJALNE OBA VEZE I REZERVISANJA.....	35
15.1.	SPOROV I GARANCIJE	35
15.2.	OPOREZIVANJE I KONTROLE	35
16.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	35
17.	DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA.....	37
18.	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: 11.04.2018. 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 31.12.2017. 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 31.12.2017. godine i njegovu finansijsku uspješnost 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 revizorskim 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 dostatni 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 uslijed 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

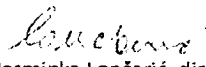
Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške, te izdati izvještaj nezavisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija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

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

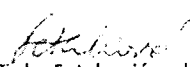
- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja 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 zaoblazanje 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, ovlaštteni revizor

Zenica, 11.04.2018. godine

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS USPJEHA

Opis	Nap.	2017.	2016.
Dobit ili gubitak perioda			
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
Poslovni prihodi	S.1	1.858.555	1.794.833
Prihodi od prodaje robe		1.510	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		1.510	0
Prihodi od prodaje učinaka		1.781.304	1.727.863
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		1.781.304	1.727.863
Ostali poslovni prihodi		75.741	66.970
Poslovni rashodi	6.1	1.737.571	1.700.569
Nabavna vrijednost prodate robe		1.510	0
Materijalni troškovi		911.046	845.099
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		556.089	572.505
Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		456.149	447.930
Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		73.696	104.923
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		26.244	19.652
Troškovi proizvodnih usluga		72.422	51.944
Amortizacija		141.600	162.164
Nematerijalni troškovi		54.904	68.857
Dobit od poslovnih aktivnosti		120.984	94.264
Finansijski prihodi		146	13
Prihodi od kamata		18	13
Ostali finansijski prihodi		128	0
Finansijski rashodi		8.152	11.880
Rashodi kamata		8.152	11.880
Gubitak od finansijske aktivnosti		8.006	11.867
Dobit redovne aktivnosti		112.978	82.397

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2017.

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

BILANS USPJEHA-NASTAVAK

Opis	Nap.	2017.	2016.
Ostali prihodi i dobici (osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)		914	1.998
Dobici od prodaje stalnih sredstava		859	0
Dobici od prodaje materijala		0	1.998
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		55	0
Ostali rashodi i gubici (osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)	6.2	32.555	550
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		32.455	0
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		100	550
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda		0	1.448
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda		31.641	0
Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	5.2	12.789	0
Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza		94.126	83.845
Porezni rashodi perioda	14.5	9.650	1.425
Odloženi porezni rashodi perioda		0	7.239
Neto dobit od neprekinutog poslovanja		84.476	75.181
Neto dobit perioda		84.476	75.181
Ukupna neto ostala sveobuhvatna dobit perioda		84.476	75.181

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
 FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS STANJA

Opis	Nap.	2017.	2016.
AKTIVA			
STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI		3.875.747	3.920.028
Nematerijalna imovina	7	530	745
Koncesije, patenti, licence i druga prava	7.1	530	745
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	3.875.217	3.919.283
Zemljišta	7.2	496.989	496.989
Građevinski objekti	7.3	3.084.157	3.101.883
Postrojenja i oprema	7.4	291.771	290.951
Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		2.300	29.460
TEKUĆA SREDSTVA		1.039.339	1.038.132
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	8	277.672	192.017
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	8.1	275.429	179.464
Roba		1.488	0
Dati avansi		755	12.553
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9	38.885	112.836
Gotovina		38.885	112.836
Kratkoročna potraživanja	10	722.782	733.279
Kupci u zemlji	10.1	722.782	733.279
POSLOVNA AKTIVA		4.915.086	4.958.160

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

BILANS STANJA -NASTAVAK

Opis	Nap.	2017.	2016.
KAPITAL	14	4.186.883	4.102.407
Osnovni kapital	14.1	4.351.000	4.351.000
Dionički kapital		4.351.000	4.351.000
Revalorizacije rezerve	14.2	444.819	444.819
Neraspoređena dobit		84.476	75.181
Neraspoređena dobit izvještajne godine	14.3	84.476	75.181
Gubitak do visine kapitala	14.4	693.412	768.593
Gubitak ranijih godina		693.412	768.593
DUGOROČNE OBAVEZE	11	61.560	153.864
Dugoročni krediti		61.560	153.864
ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	12	49.424	49.424
KRATKOROČNE OBAVEZE	13	617.219	652.465
Kratkoročne finansijske obaveze	13.1	92.304	92.304
Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		92.304	92.304
Obaveze iz poslovanja	13.2	120.504	83.436
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		5.595	5.506
Dobavljači u zemlji		114.909	77.930
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	13.3	380.547	449.081
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		380.547	449.081
Druge obaveze		1.738	1.471
Obaveze za PDV		13.904	24.748
Obaveze za porez na dobit		8.222	1.425
POSLOVNA PASIVA		4.915.086	4.958.160

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

Opis	2017.	2016.
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi novca iz poslovnih aktivnosti	2.072.359	2.048.670
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	2.072.359	1.981.687
Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	0	66.983
Odlivi novca iz poslovnih aktivnosti	2.014.348	1.916.368
Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	1.264.159	1.063.827
Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i dr. primanja zaposlenih	595.992	615.293
Odlivi iz osnova plaćenih kamata	8.152	11.880
Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	120.796	189.859
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	25.249	35.509
Neto priliv novca iz poslovnih aktivnosti	58.011	132.302
GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	859	0
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	859	0
Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	124.479	0
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	124.479	0
Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti	123.620	0
GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti	83.962	0
Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	83.962	0
Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti	92.304	92.304
Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	92.304	92.304
Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti	8.342	92.304
UKUPNI PRILIVI NOVCA	2.157.180	2.048.670
UKUPNI ODLIVI NOVCA	2.231.131	2.008.672
NETO PRILIV NOVCA	0	39.998
NETO ODLIV NOVCA	73.951	0
Novac na početku izvještajnog perioda	112.836	72.838
Novac na kraju izvještajnog perioda	38.885	112.836

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2017.

(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 31.12.2015.	4.351.000	444.819	(768.593)	4.027.226
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2015. odnosno 01.01.2016.	4.351.000	444.819	(768.593)	4.027.226
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	75.181	75.181
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2016.	4.351.000	444.819	(693.412)	4.102.407
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2016. odnosno 01.01.2017.	4.351.000	444.819	(693.412)	4.102.407
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	84.476	84.476
Stanje na dan 31.12.2017.	4.351.000	444.819	(608.936)	4.186.883

JP „TOPLANA“ d.d. TEŠANJ
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(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 uposlenih: - na dan 31.12.2017. godine Društvo je upošljavalo 22 uposlenika, sa sljedećom kvalifikacionom strukturom:

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

Struka	Broj uposl.	Učešće u %
KV	14	65
PK	2	9
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 Deljkić - 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 2017.

(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

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 31.12.2017. godine, najveće procentualno učešće u vlasništvu ima Općina Tešanj sa 76,5456%, dok preostali dio čine mali dioničari.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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.

(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 umanjavanja 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.

Društvo je u skladu s Odlukom Direktora broj: 125-12/17 od 29.12.2017. godine izvršilo promjenu stope amortizacije u 2017. godini, tako da je obračun amortizacije izvršen po stopi 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: 125-12/17 od 29.12.2017. godine u 2017. godini promijenilo stope amortizacije, tako da konačno utvrđene stope iznose:

- Građevinski objekti: 1,54%
- Postrojenja i oprema: 10%
- Transportna sredstva 10%
- Alati, pogonski i kancelarijski namještaj 14,29%.
- Računarska oprema 14,29%
- Ostalo (građevinske mašine, podstanice, mjerni instrumenti pumpe) 6,67%

(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 nadoknativa.

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 utržiiva 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 nadoknadiive 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

Ostale finansijske obaveze, uključujući i obaveze po kreditima, se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Ostale finansijske obaveze su naknadno mjerene po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Metoda efektivne kamate 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 zaposlenih

(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 zaposlenika u penziju u visini tri prosječne plaće ostvarene u Federacije BiH ili plaće zaposlenika 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.

(l) 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, zavisno 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 reflektuje procjenu vremenske vrijednosti novca na tržištu i rizika karakterističnih za tu imovinu.

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:

- **Izmjene MSFI 10 - Konsolidovani finansijski izvještaji, MSFI 12 – objavljivanje udjela u drugim subjektima i MRS 28 – Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim poduhvatima – Investicijski subjekti:** izuzeće od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2017. godine)
- **Izmjene MSFI 11 - Zajednički poslovi – Računovodstvo sticanja udjela u zajedničkom upravljanju** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2017. godine)
- **Izmjene MRS 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja – Inicijativa u vezi objavljivanja** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2017. godine)
- **Izmjene MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS 38 – Namaterijalna imovina – Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2017. godine)
- **Izmjene MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS 41 – Poljoprivreda – Plodonosne biljke** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2017. godine)
- **Izmjene MRS 19 – Primanja zaposlenih – Planovi definisanih naknada:** doprinosi koje uplaćuju zaposleni (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2017. godine)
- **Izmjene MRS 27 - Odvojeni finansijski izvještaji – Metoda udjela u odvojenim finansijskim izvještajima** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2017. godine)

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda nije dovelo do materijalnih promjena finansijskih izvještaja Društva.

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 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 16 – Najmovi** (na snazi za godišnje periode koji počinju nakon 01. januara 2019. godine).

Uprava Društva predviđa da usvajanje navedenih novih standarda, te izmjena i dopuna postojećih standarda, neće značajno uticati na finansijske izvještaje Društva u periodu njihove primjene, osim za MSFI 9 u dijelu koji se tiče umanjenja vrijednosti potraživanja-

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

5. PRIHODI

Opis	2017.	2016.	Index
Poslovni prihodi	1.858.555	1.794.833	104
Finansijski prihodi	146	13	1123
Ostali prihodi i dobici	914	1.998	46
Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	12.789	0	-
Svega	1.872.404	1.796.844	104

5.1. POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
<i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i>	1.510	0
<i>Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu</i>	1.781.304	1.727.863
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	75.741	66.970
Svega	1.858.555	1.794.833

5.1.1. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU

Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu priznati u ukupnom iznosu od 1.781.304 KM odnose se na izvršene usluge grijanja pravnim i fizičkim licima u iznosu od 1.780.423 KM, te na prihode od ostalih usluga u iznosu od 881 KM.

5.1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi najznačajnijim dijelom se odnose na prihode po osnovu subvencija u iznosu od 46.385 KM, te na prihode po osnovu naplate po sudskim sporovima i nagodbama u iznosu od 19.355 KM.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2017.

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

5.2. PRIHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I
ISPRAVKI NEZNAČAJNIH GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U okviru ove kategorije priznat je povrat više uplaćenih sredstava za PIO u prethodnim periodima u iznosu od 12.789 KM.

6. RASHODI

Opis	2017.	2016.	Index
Poslovni rashodi	1.737.571	1.700.569	102
Finansijski rashodi (kamate po kreditu)	8.152	11.880	69
Ostali rashodi i gubici	32.555	550	5919
Svega	1.778.278	1.712.999	104

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
 FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

6.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi	2017.	2016.
Nabavna vrijednost prodate robe	1.510	0
Utrošene sirovine i materijal	779.822	704.222
Utrošena energija i gorivo	107.948	119.975
Troškovi rezervnih dijelova	16.088	16.933
Opis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	7.188	3.969
Materijal i energija svega	911.046	845.099
Troškovi plaća	456.149	447.930
Troškovi naknada plaća	0	
Troškovi službenih putovanja uposlenih	2.771	3.563
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava uposlenih	70.925	101.360
Troškovi naknada članovima odbora i komisija	17.063	16.847
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	9.181	2.805
Troškovi plaća i ostalih primanja svega	556.089	572.505
Usluge na izradi i doradi učinaka	8.004	7.035
Troškovi transportnih usluga	0	30
Troškovi usluga održavanja	62.355	42.265
Troškovi reklame i sponzorstva	1.842	1.933
Troškovi ostalih usluga	221	681
Troškovi proizvodnih usluga svega	72.422	51.944
Amortizacija	141.600	162.164
Troškovi neproizvodnih usluga	3.327	2.755
Troškovi reprezentacije	3.397	3.988
Troškovi premija osiguranja	2.223	2.821
Troškovi platnog prometa	3.145	2.776
Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	5.932	6.226
Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina	3.393	4.005
Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	2.734	2.353
Ostali nematerijalni troškovi	30.753	43.933
Nematerijalni troškovi svega	54.904	68.857
Ukupno troškovi	1.737.571	1.700.569

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

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

	2017.	2016.
<i>Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja</i>	32.455	0
<i>Rashodi i gubici na zolihama i ostali rashodi</i>	100	550
<i>Svega</i>	32.555	550

Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja najznačajnijim dijelom su priznati po osnovu Odluke Direktora o otpisu potraživanja broj: 126-a-12/17 od 31.12.2017. godineu iznosu od 31.149 KM.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
 FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

7. 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 2016.	1.429	496.989	6.770.840	3.139.232	29.460	10.437.950
Povećanja	-	-	86.949	37.531	59.788	184.268
Smanjenje	-	-	-	8.100	86.948	-95.048
Na dan 31. decembra 2017.	1.429	496.989	6.857.789	3.168.663	2.300	10.527.170
Ispravka vrijednosti						
Na dan 31.decembra 2016.	684	0	3.668.958	2.848.281		6.517.923
Amortizacija za 2017.	215		104.674	36.711		141.600
Smanjenje				8.100		8.100
Na dan 31. decembra 2017.	899	0	3.773.632	2.876.892		6.651.423
Neto knjigovodstvena vrijednost						
Na dan 31.decembra 2016.	745	496.989	3.101.882	290.951	29.460	3.920.027
Na dan 31. decembra 2017.	530	496.989	3.084.157	291.771	2.300	3.875.747

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2017.

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

7.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA

U okviru nematerijalnih sredstava na dan 31.12.2017. godine priznate su licence nabavne vrijednosti 1.429 KM, ispravke vrijednosti 899 KM i neotpisane vrijednosti 530 KM.

U toku 2017. godine na poziciji nematerijalnih sredstava nije bilo promjena, izuzev obračuna amortizacije po stopi od 14,29%, u iznosu od 215 KM.

7.2. 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 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

7.3. GRAĐEVINSKI OBJEKTI

7.3.1. STRUKTURA GRAĐEVINA

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Knjigovod. vrijednost
Zgrada toplana	5.134.002	3.365.167	1.768.835
Toplovod	1.000.000	338.900	661.100
Trafostanica	80.000	45.256	34.744
Vrelovod Simetrale- SSC Tešanj	377.473	18.333	359.140
Vrelovod grana IX	179.365	5.572	173.793
Deponija šljake	34.959	404	34.555
Deponija uglja	51.990	0	51.990
Svega	6.857.789	3.773.632	3.084.157

7.3.2. PROMJENE NA GRAĐEVINAMA

Promjene na građevinskim objektima u toku 2017. godine obuhvatile su sljedeće:

- Radovi na sanaciji i asfaltiranju deponije šljake u ukupnom iznosu od 34.959 KM (prenos sa sredstava u pripremi iz prethodnog perioda u iznosu od 29.460 KM),
- Izgradnja nadstrešnice deponije uglja u ukupnom iznosu od 51.990 KM,
- Obračun amortizacije građevinskih objekata primjenom linearne metode obračuna, po stopi od 1,54%, u ukupnom iznosu od 104.674 KM.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

7.4. OPREMA

7.4.1. STRUKTURA OPREME

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Knjigovod. vrijednost
Postrojenja i oprema	2.442.912	2.417.218	25.694
Računarska oprema	22.433	17.501	4.932
Kancelarijska oprema	2.522	1.719	803
Alati, pogonski i uredski namještaj	109.414	108.691	723
Transportna sredstva	41.590	18.941	22.649
Građevinske mašine	101.000	84.463	16.537
Podstanice	108.683	30.571	78.112
Mjerni instrumenti	340.109	197.788	142.321
Svega	3.168.663	2.876.892	291.771

7.4.2. PROMJENE NA OPREMI

Promjene tekućeg perioda na opremi obuhvatile su sljedeće:

- Nabavka putničkog automobila Golf VI, u iznosu od 14.000 KM,
- Nabavka i zamjena bočne strane kotla, u iznosu od 23.530 KM,
- Prodaja putničkog vozila Seat, nabavne i ispravke vrijednosti u iznosu od 8.100 KM, na osnovu Odluke Direktora broj: 49-6717 od 12.06.2017.godine,
- Obračun amortizacije primjenom linearnog metoda obračuna, po stopi od 6,67% do 14,29% u iznosu od 36.711 KM.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

8. ZALIHE

Opis	2017.	2016.	Index
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	275.429	179.464	153
Roba	1.488	0	-
Dati avansi	755	12.553	6
Svega	277.672	192.017	145

8.1. SIROVINE I MATERIJAL

	2017.	2016.
<i>Materijal na zalihi</i>	211.757	120.812
<i>Gorivo i mazivo</i>	994	574
<i>Rezervni dijelovi</i>	59.403	56.435
<i>Sitan inventar</i>	3.275	1.643
Svega	275.429	179.464

9. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Opis	2017.	2016.	Index
Transakcijski računi	38.262	112.561	34
Blagajna	623	275	227
Svega	38.885	112.836	34

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

9.1. SREDSTVA NA TRANSAKCIJSKIM RAČUNIMA

<i>Opis</i>	2017.	2016.
<i>Transakcijski račun kod UniCredit Bank</i>	25.879	50.205
<i>Transakcijski račun kod Sparkasse Bank</i>	3.255	7.893
<i>Transakcijski račun kod Sberbank</i>	2.891	94
<i>Transakcijski račun kod Raiffeisen Bank</i>	6.116	8.299
<i>Transakcijski račun kod NLB Bank</i>	121	42.567
<i>Transakcijski račun kod Razvojne banke</i>	0	3.503
Svega	38.262	112.561

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Opis	2017.	2016.	Index
Kupci u zemlji	755.042	734.390	103
Ispravka vrijednosti potraživanja	(32.260)	(1.111)	2904
Svega	722.782	733.279	99

10.1. KUPCI U ZEMLJI

U okviru potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2017. godine evidentirana su:

- Potraživanja pravna lica 545.090 KM
- Potraživanja fizička lica 209.952 KM
- Ispravka vrijednosti (32.260) KM

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

10.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA PRAVNA LICA

Najznačajnije učešće u potraživanjima od kupaca pravnih lica imaju potraživanja od Pobjeda d.d. Tešanj (157.056 KM), Opća bolnica Tešanj (76.986 KM) i Ministarstvo obrazovanja, nauke i kulture OŠ Huso Hodžić (43.704 KM).

Napomena revizora

U okviru potraživanja od kupca priznato je potraživanje po Aneksu Ugovora od 31.01.2017. godine zaključen s Pobjeda d.d. Tešanj, koji predviđa izmirenje duga utvrđenog zaključno s krajem 2016. godine u iznosu od 126.224,40 KM, u periodu od tri godine.

Knjigovodstveno nije izvršeno izdvajanje dugoročnih potraživanja, a na dan bilansa, izmirena su gotovo u cijelosti potraživanja dospjela s 31.12.2017. godine. Potraživanja koja dopijevaju s 31.12.2018. godine iznose 42.074,80 KM, a dugoročna potraživanja koja dopijevaju do 31.12.2019. godine iznose 42.074,80 KM.

10.1.2. STAROSNA LISTA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Potraživanje	Fizička lica	Pravna lica	Ukupno
Potraživanja do godinu dana	176.067	539.795	715.862
Potraživanja preko dana	33.885	5.295	39.180
Svega	209.952	545.090	755.042

Iz tabele je vidljivo da je oko 39.000 KM potraživanja starijih od godinu dana.

Uprava je vršila analizu, te umanjenje vrijednosti u iznosu od 31.149 KM, čime je priznat rizik naplate potraživanja.

10.1.3. PROMJENE NA ISPRAVCI VRIJEDNOSTI

- Početno stanje 01.01.2017..... 1.111 KM
- Povećanje 31.149 KM
- Ispravka vrijednosti- fizička lica 32.260 KM

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

11. DUGOROČNE OBAVEZE

Opis	2017.	2016.	Index
Dugoročni krediti	61.560	153.864	40
Svega	61.560	153.864	40

U okviru dugoročnih obaveza Društvo evidentira 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).

Saldo dugoročnih obaveza na dan 31.12.2017. godine iznosi 61.560 KM.

12. ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE

Opis	2017.	2016.	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 revalorizacijskog viška u iznosu od 494.243 KM, na konta revalorizacijskih 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 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

13. KRATKOROČNE OBAVEZE

Opis	2017.	2016.	Index
Kratkoročne finansijske obaveze	92.304	92.304	100
Obaveze iz poslovanja	120.504	83.436	144
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja uposlenih	380.547	449.081	85
Druge obaveze	1.738	1.471	118
Obaveze za PDV	13.904	24.748	56
Obaveze za porez na dobit	8.222	1.425	577
Svega	617.219	652.465	95

13.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U okviru kratkoročnih finansijskih obaveza, Društvo evidentira tekući dio obaveza po dugoročnom kreditu kod Razvojne banke, kako je navedeno u napomeni 11.

13.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2017.	2016.
<i>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</i>	5.595	5.506
<i>Dobavljači u zemlji</i>	114.909	77.930
Svega	120.504	83.436

13.2.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

U okviru obaveza prema dobavljačima u zemlji najznačajnije učešće imaju obaveze prema Rudniku uglja Zenica (57.175 KM) i Tak-trans d.o.o. Doboj Jug (22.330 KM).

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
(svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

**13.3. OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA
UPOSLENIH**

	2017.	2016.
<i>Obaveze za plaće i naknade plaća</i>	212.638	250.559
<i>Obaveze za poreze i posebne dažbine na plaće i naknade plaća</i>	24.046	27.988
<i>Obaveza za doprinose u vezi plaća i naknada plaća</i>	143.862	170.534
Svega	380.546	449.081

14. KAPITAL

Opis	2017.	2016.	Index
Dionički kapital	4.351.000	4.351.000	100
Revalorizacije rezerve	444.819	444.819	100
Neraspoređena dobit izvještajne godine	84.746	75.181	113
Gubitak ranijih godina	693.412	768.593	90
Svega	4.186.883	4.102.407	102

14.1. 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.

14.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacije rezerve su priznate po izvršenoj procjeni Stalnog sudskog vještaka za zemljište, kako je navedeno u napomeni 7.2.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
 za godinu koja je završila 31. decembra 2017.
 (svi podaci su izraženi u KM, osim ukoliko je drugačije naznačeno)

14.3. DOBIT IZVJEŠTAJNE GODINE

<i>Opis</i>	<i>2017.</i>	<i>2016.</i>
<i>Dobit od poslovnih aktivnosti</i>	120.984	94.264
<i>Gubitak od finansijskih aktivnosti</i>	8.006	11.867
<i>Dobit redovne aktivnosti</i>	112.978	82.397
<i>Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda</i>	0	1.448
<i>Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda</i>	31.641	0
<i>Prihodi iz osnova promjene racunovodstvenih politika</i>	12.789	0
<i>Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza</i>	94.126	83.845
<i>Porezni rashodi perioda</i>	9.650	1.425
<i>Odloženi porezni rashodi perioda</i>	0	7.239
<i>Neto dobit neprekinutog poslovanja</i>	84.476	75.181
<i>Neto dobit perioda</i>	84.476	75.181

14.4. GUBITAK RANIJIH GODINA

U 2017. godini izvršeno je pokriće akumuliranog gubitka za iznos dobiti ostvarene u 2016. godini na osnovu Odluke Skupštine broj: 225-II-4/17 od 21.04.2017. godine.

14.5. TEKUĆI POREZ

Prema Poreznom bilansu za poslovnu 2017. godinu, iskazana dobit po bilansu uspjeha korigovana je za stalne razlike (reprezentacija 2.378 KM), tako da porez na dobit iznosi 9.650 KM.

14.6. 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 12).

15. POTENCIJALNE OBAVEZE I REZERVISANJA

15.1. SPOROVI I GARANCIJE

Prema pregledu sporova dostavljenom od strane advokata Društva, te izjavi Uprave, protiv Društva nema pokrenutih sporova, niti drugih obaveza za koje je neophodno izvršiti rezervisanje ili izvršiti objavu potencijalnih obaveza u skladu s MRS 37.

15.2. OPOREZIVANJE I KONTROLE

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 BiH porezni period ostaje otvoren tokom 5 godina.

U tekućem periodu, nije bilo kontrole od strane poreznih organa.

16. 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.

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

za godinu koja je završila 31. decembra 2017.

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

(b) Kamatni rizik

Društvo trenutno nije izloženo riziku promjene kamatnih stopa na obavezama, jer je kamatna stopa po kreditu koji Društvo 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 otplate dugoročnog kredita (50%-tno učešće).

Ročnost dospelja 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
2017. godina					
Dugoročne obaveze		61.560		49.424	110.984
Kratkoročne finansijske obaveze	92.304				92.304
Obaveze iz poslovanja	120.504				120.504
Ostale kratkoročne obaveze	404.411				404.411
	617.219	61.560		49.424	728.203

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 2017.
(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	31.12.2017. u KM	31.12.2016. u KM
Ukupne obaveze	728.203	855.753
Ukupna aktiva	4.915.086	4.958.160
Stepen zaduženosti	14,82	17,26

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	31.12.2016. u KM
Ukupni gubici	693.412	768.593
Osnovni kapital	4.351.000	4.351.000
Odnos gubici /osnovni kapital	0,16	0,18

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

17. 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.

18. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 11.04.2018. godine

Asim Bašalić, direktor

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu
sa računom odobrenim 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 indirektnu porez

3 5 3 0

Sifra djelatnosti po KO BiH 200

3 5 3 0

Sifra djelatnosti po KO BiH 201

0 9 0

Sifra općine

Naziv pravnog lica

JP TOPLANA d.d.

Djelatnost

Proizvodnja i opskrba parom i klimatizacija

Sjedište i adresa pravnog lica

Tešanj, Bukva b.b.

Transakcijski račun (naziv banke i broj računa)

Sparkasse bank

(Banka)

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

UniCredit bank

(Banka)

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

Sberbank

(Banka)

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

BILANS STANJA na dan 31.12.2017. godine

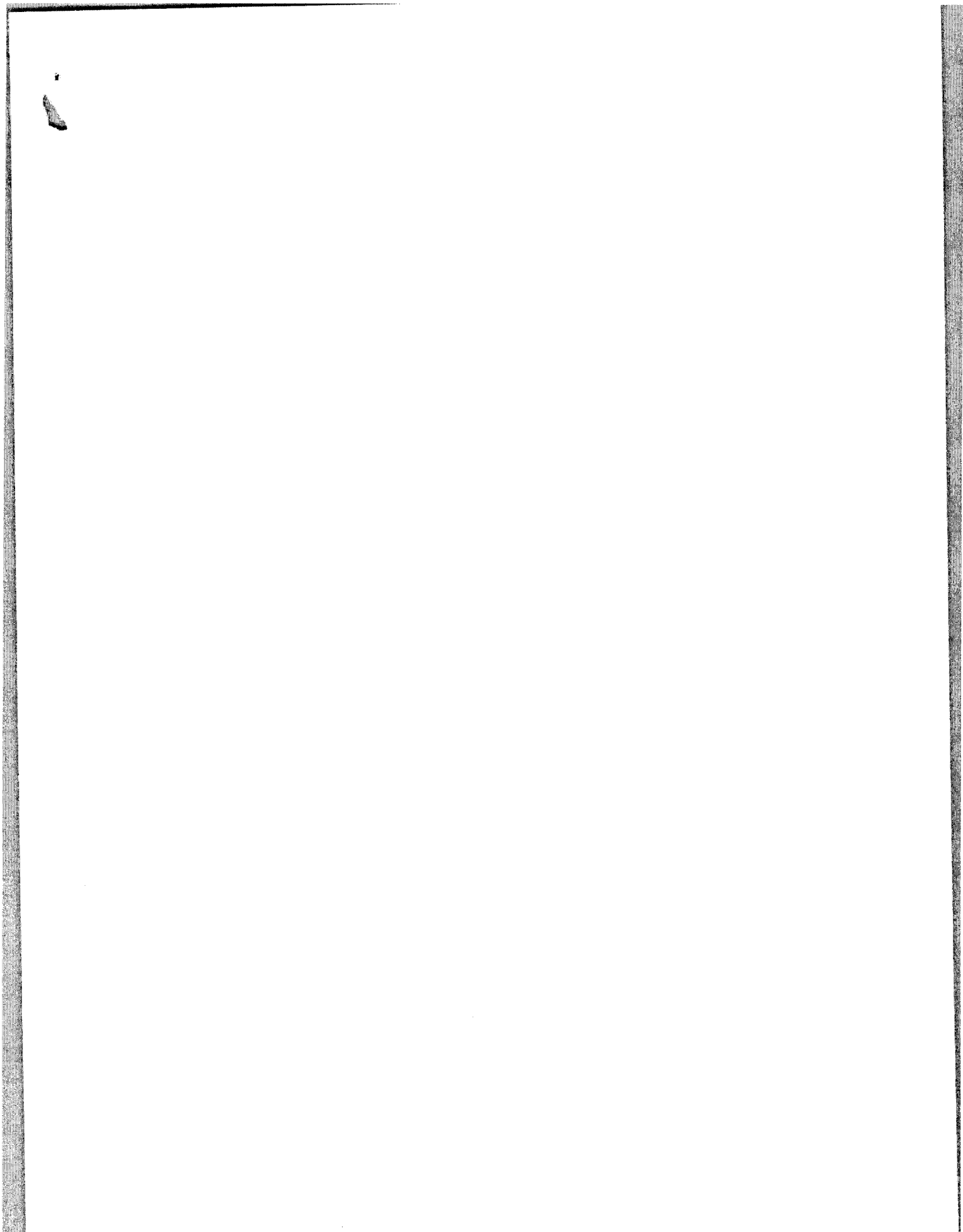
Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine			IZNOS prethodne godine (neto)
				BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)	2.1.	001	10.527.170	6.651.423	3.875.747	3.920.028
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)		002	1.429	899	530	745
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	-	003	-	-	-	-
011	2. Koncesije, patenti i druga prava	-	004	1.429	899	530	745
012	3. Goodwill	-	005	-	-	-	-
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva	-	006	-	-	-	-
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	-	007	-	-	-	-
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)		008	10.525.741	6.650.524	3.875.217	3.919.283
020	1. Zemljišta	2.1.2.	009	496.989	-	496.989	496.989
021	2. Građevinski objekti	2.1.1.	010	6.857.789	3.773.632	3.084.157	3.101.883
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	-	011	3.168.663	2.876.892	291.771	290.951
026	4. Stambene zgrade i stanovi	-	012	-	-	-	-
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	013	2.300	-	2.300	29.460
03	III. Investicijske nekretnine	-	014	-	-	-	-
04	III. Biološka sredstva (016 do 019)		015	-	-	-	-
040	1. Šume	-	016	-	-	-	-
041	2. Višegodišnji zasadi	-	017	-	-	-	-
042	3. Osnovno stado	-	018	-	-	-	-
045, 047	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	-	019	-	-	-	-
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva		020	-	-	-	-
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)		021	-	-	-	-
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	-	022	-	-	-	-
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	-	023	-	-	-	-



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 razgraničenja	2.2.7.	033	-	-	-	-
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	-	034	-	-	-	-
	C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)	-	035	1.039.339	-	1.039.339	1.038.132
10 do 15	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)	2.2.4.	036	277.672	-	277.672	192.017
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	2.2.2.	037	275.429	-	275.429	179.464
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	-	038	-	-	-	-
12	3. Gotovi proizvodi	-	039	-	-	-	-
13	4. Roba	-	040	1.488	-	1.488	-
14	5. Stalna sr.namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	-	041	-	-	-	-
15	6. Dati avansi	-	042	755	-	755	12.553
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)	-	043	761.667	-	761.667	846.115
20	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	2.2.6.	044	38.885	-	38.885	112.836
20 bez 207	a) Gotovina	-	045	38.885	-	38.885	112.836
207	b) Gotovinski ekvivalenti	-	046	-	-	-	-
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)	2.2.5.	047	722.782	-	722.782	733.279
210	a) Kupci - povezana pravna lica	-	048	-	-	-	-
211	b) Kupci u zemlji	2.2.1.	049	722.782	-	722.782	733.279
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 trgovanju	-	058	-	-	-	-
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti	-	059	-	-	-	-
248	g) Ostali kratkoročni plasmani	-	060	-	-	-	-
27	4. Potraživanja za PDV	-	061	-	-	-	-
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	11.566.509	6.651.423	4.915.086	4.958.160
88	Vanbilansna aktiva	-	066	-	-	-	-
	Ukupno aktiva (065+066)	-	067	11.566.509	6.651.423	4.915.086	4.958.160



Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)	2.3.	101	4.186.883	4.102.40
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)		102	4.351.000	4.351.00
300	1. Dionički kapital		103	4.351.000	4.351.00
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		104	-	-
303	3. Zadrugni 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	-	-
dio 33	V. Revalorizacije 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	84.476	75.181
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		118	-	-
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine		119	84.476	75.181
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	693.412	768.593
350	1. Gubitak ranijih godina		123	693.412	768.593
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	61.560	153.864
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	2.4.4.	135	61.560	153.864
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	-	136	-	-



1	2	3	4	5	6
417	B. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	137	-	-
419	7. Ostale dugoročne obaveze	-	138	-	-
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	-	139	49.424	49.424
	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)	-	140	617.219	652.465
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)	-	141	92.304	92.304
420	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	-	142	-	-
421	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	-	143	-	-
422	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	-	144	-	-
423	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	-	145	-	-
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	2.4.3.	146	92.304	92.304
427	6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	147	-	-
429	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	148	-	-
43	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)	-	149	120.504	83.436
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	150	5.595	5.506
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica	-	151	-	-
432	3. Dobavljači u zemlji	2.4.2.	152	114.909	77.930
433	4. Dobavljači u inostranstvu	-	153	-	-
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja	-	154	-	-
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova	-	155	-	-
45	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)	-	156	380.547	449.081
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	2.4.1.	157	380.547	449.081
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	-	158	-	-
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	-	159	-	-
46	V. Druge obaveze	-	160	1.738	1.471
47	VI. Obaveze za PDV	-	161	13.904	24.748
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	-	162	-	-
481	VIII. Obaveze za porez na dobit	-	163	8.222	1.425
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	164	-	-
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	-	165	-	-
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)	-	166	4.915.086	4.958.160
89	Vanbilansna pasiva	-	167	-	-
	Ukupna pasiva (166+167)	-	168	4.915.086	4.958.160

CERTIFICIRAN
Senad Ibrahimkadić
IBRAHIMKADIĆ SENAD
Lisinski 1/1, 3/5

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



DIREKTOR
Bašalić Asim



BUpr

JP TOPLANA d.d.

(Naziv pravnog lica)

Proizvodnja i opskrba parom i klimatizacija

(Djelatnost)

Tešanj, Bukva b.b.

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Sparkasse bank

(Banka)

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

UniCredit bank

(Banka)

3 3 8 5 5 0 2 2 0 0 1 2 5 8 6 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 indirektno poreze

3 5 . 3 0

Šifra djelatnosti po KO B-H 2006

3 5 3 0

Šifra djelatnosti po KO B-H 2010

0 9 0

Šifra općine

Sberbank

(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 okvirom za privredna društva**BILANS USPJEHA**

za period od 01.01. do 31.12.2017. godine

u KM

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	11.	201	1.858.555	1.794.833
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	1.510	-
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	-	203	-	-
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.1.3.	204	1.510	-
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	-	205	-	-
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	1.781.304	1.727.863
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	-	207	-	-
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.1.1.	208	1.781.304	1.727.863
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	75.741	66.970
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	1.737.571	1.700.569
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	-	213	1.510	-
51	2. Materijalni troškovi	1.2.1.	214	911.046	845.099
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	556.089	572.505
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	1.2.2.	216	456.149	447.930
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	1.2.4.	217	73.696	104.923
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	-	218	26.244	19.652
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	1.2.5.	219	72.422	51.944
540 do 542	5. Amortizacija	1.2.3.	220	141.600	162.164
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja	-	221	-	-
55	7. Nematerijalni troškovi	1.2.6.	222	54.904	68.857
poveć. 11 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	-	223	-	-
smanj. 11 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-	224	-	-
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	120.984	94.264
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	-	-
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (228 do 233)		227	146	13
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	-	228	-	-
661	2. Prihodi od kamata	-	229	18	13
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	128	-
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	8.152	11.880
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	-	235	-	-
561	2. Rashodi kamata	-	236	8.152	11.880
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	8.006	11.867
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	112.978	82.397
	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	914	1.998
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	1.1.4.	245	859	-
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	-	1.998
676	6. Viškovi	-	250	-	-
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	-	251	-	-
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	-	252	-	-
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	-	253	55	-
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	32.555	550
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	32.455	-
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	-	263	100	550
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	-	1.448
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	31.641	-
	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 neznajčajnih grešaka iz ranijih perioda		295	12.789	-
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznajčajnih grešaka iz ranijih perioda		296	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0		297	94.126	83.845
	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	9.650	1.425
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300	-	7.239
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda		301	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0		302	84.476	75.181
	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 585	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	84.476	75.181
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	-	-
723	Medudividende 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 provođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		317	-	-
	4. Aktuarski dobiti po planovima definisanih primanja		318	-	-
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		319	-	-
	6. Ostali nerealizovani dobiti i dobiti 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	84.476	75.181
	Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0		333	-	-

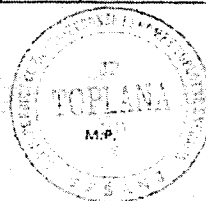
	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	84.476	75.181
	a) vlasnicima matice		335	84.476	75.181
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	84.476	75.181
	a) vlasnicima matice		338	84.476	75.181
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	-	-
	Zarada po dionici:		340	-	-
	a) obična		341	-	-
	b) razdjeljena		342	-	-

	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	20	20
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	20	20

U Tešanj
Dana 28.02.2018.godine

Certifikatni računopovoda
Ibrahimović, Senad

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



Direktor
Bašić Asim

Identifikacioni podaci:

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

JP TOPLANA d.d.

(Naziv pravnog lica)

Proizvodnja i opskrba parom i klimatizacija

(Djelatnost)

Tešanj, Bukva b.b.

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Sparkasse bank

(Banka)

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

Sberbank

(Banka)

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

UniCredit bank

(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

DIREKTNNA METODA za 2017. godinu, zaključno sa 31.12.2017. 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	2.072.359	2.048.670
1.	Prilivi od kupaca i primljeni avansi	3.1.1.	302	2.072.359	1.981.687
2.	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	-	303	-	66.983
3.	Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti	-	304	-	-
II.	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)		305	2.014.348	1.916.368
1.	Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	3.2.1.	306	1.264.159	1.063.827
2.	Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	3.2.2.	307	595.992	615.293
3.	Odlivi iz osnova plaćenih kamata	-	308	8.152	11.880
4.	Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	-	309	120.796	189.859
5.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-	310	25.249	35.509
III.	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)		311	58.011	132.302
IV.	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)		312	-	-
B.	GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI				
I.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (314 do 319)		313	859	-
1.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	314	-	-
2.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	-	315	-	-
3.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	3.1.3.	316	859	-
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	124.479	-
1.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	321	-	-
2.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	-	322	-	-
3.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	3.2.3.	323	124.479	-
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	123.620	-

1	2	3	4	5
C.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
I.	Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (328 do 331)	327	83.962	-
1.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	328	-	-
2.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita	329	-	-
3.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	330	-	-
4.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	3.1.2. 331	83.962	-
II.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (333 do 338)	332	92.304	92.304
1.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	333	-	-
2.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	334	92.304	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	-	-
III.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (327-332)	339	-	-
IV.	Neto odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (332-327)	340	8.342	92.304
D.	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327)	341	2.157.180	2.048.670
E.	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332)	342	2.231.131	2.008.672
F.	NETO PRILIVI GOTOVINE (341-342)	343	-	39.998
G.	NETO ODLIVI GOTOVINE (342-341)	344	73.951	-
H.	Gotovina na početku izvještajnog perioda	345	112.836	72.838
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	38.885	112.836

CERTIFICIRANI RAČUNOVODJA
 Senad Ibrahimkadić
 Ibrahimkadić Senad
 Broj dozvole 3778/5
 Kontakt telefon 032/667-380



DIREKTOR

Basir Ali
 Basir Ali

Naziv pravnog lica **JP TOPLANA d.d.**
Djelatnost **Proizvodnja i opskrba parom i klimatizacija**
Sjedište i adresa pravnog lica **Tešanj, Bukva b.b.**
Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Sperkasse bank
(Banka)
1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 1 3 8 2 4 1

UniCredit bank
(Banka)
3 3 8 5 5 0 2 2 0 0 1 2 5 8 6 1

Sberbank
(Banka)
1 4 0 5 0 1 0 0 0 5 0 1 3 1 8 1

Identifikacioni broj za indirektnu porez

3 5 3 0

Sifra djelatnosti po K.D BiH 2006

3 5 3 0

Sifra djelatnosti po KOBIH

0 9 0

Sifra općine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2017. godine

U **Tešanj**
Dana **28.02.2018.godine**

CERTIFICIRAN RACUNOVODA
Certificirani računovodja
Ibrahim Kodžo
Broj dozvole **3778/5**
Kontakt telefon **032/667-380**



Direktor
Bošdžić Asim

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA							MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8+9)
		Dionički kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacijske rezerve (MRS 16 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija zakonske i statutarne rezerve, zaštita golovinskih tokova)	Akumulirana neraspoređena dobit / nepokrivljeni gubitak	UKUPNO (3+4+5+6+7)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Stanje na dan 31/12/2015.godine	901	4 351 000	444 819	-	-	(768.593)	4 027 226	-	4 027 226	
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Efekti ispravka greška	903	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2015.god.odnosno 01.01.2016.g. (901+902+903)	904	4 351 000	444 819	-	-	(768.593)	4 027 226	-	4 027 226	
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906	-	-	-	-	-	-	-	-	
7. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	907	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	908	-	-	-	-	75 181	75 181	-	75 181	
9. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	910	-	-	-	-	-	-	-	-	
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	911	-	-	-	-	-	-	-	-	
12. Stanje na dan 31/12/2016.godine	912	4 351 000	444 819	-	-	(693.412)	4 102 407	-	4 102 407	
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. Efekti ispravka greška	914	-	-	-	-	-	-	-	-	
15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2016.god. odnosno 01.01.2017.g. (912+913+914)	915	4 351 000	444 819	-	-	(693.412)	4 102 407	-	4 102 407	
16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916	-	-	-	-	-	-	-	-	
17. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917	-	-	-	-	-	-	-	-	
18. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	918	-	-	-	-	-	-	-	-	
19. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	919	-	-	-	-	84 476	84 476	-	84 476	
20. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920	-	-	-	-	-	-	-	-	
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	921	-	-	-	-	-	-	-	-	
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	922	-	-	-	-	-	-	-	-	
23. Stanje na dan 31.12.2017.godine	923	4 351 000	444 819	-	-	(608.936)	4 186 883	-	4 186 883	