

JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj
ODBOR ZA REVIZIJU
April 2020.god.

I Z V J E Š T A J

ODBORA ZA REVIZIJU

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja sastavljenih na dan 31.12.2019. godine, tj reviziju bilansa stanja JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj sa stanjem na dan 31.12.2019.godine, bilansa uspjeha za period 01.01.do 31.12.2019.godine i povezanih izvještaja o promjenama u kapitalu, i izvještaja gotovinskih tokova. Za ove finansijske izvještaje odgovorna je Uprava Društva..

Primarni zadatak Odbora za reviziju je da iznese svoje mišljenje i ocjenu o primjeni međunarodnih računovodstvenih standarda i međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja korištenih pri izradi finansijskog obračuna odnosno izvještaja. Standardi revizije Federacije Bosne i Hercegovine, koji su usaglašeni sa Međunarodnim revizijskim standardima, nalažu da planiramo i izvršimo reviziju da bi dobili razumnu pouzdanost o tome da u finansijskim izvještajima nema značajnog pogrešnog iznošenja činjenica.


Revizija je urađena po uobičajenim metodama i standardima revizije prema kojima se zahtijeva da se tokom rada revizije prikupi dovoljno dokumentovane osnove za formiranje stava o tačnosti finansijskih izvještaja tj. provjerom dokumenata, kartica, knjigovodstvenih naloga kojima se potkrepljuju iznosi iz finansijskog izvještaja, koristeći metodu uzoraka za sve poslovne promjene i obračujući pažnju značajnim stavkama koje bitno utiču na iskazivanje rezultata poslovanja, a da bi smo mogli sačiniti ovaj izvještaj i dati svoje mišljenje o istom. Smatramo da smo sagledali bitne elemente i prikupili dovoljno podataka za formiranje mišljenja te na osnovu kojih smo sačinili svoj izvještaj o godišnjem obračunu i finansijskom poslovanju JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj za 2019.godinu.

Po našem mišljenju finansijski izvještaji su urađeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima, međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, zakonskim propisima i realno i objektivno prikazuju u svim značajnim pitanjima finansijski položaj JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj, promjene u kapitalu, novčane tokove i finansijsko poslovanje društva JP „TOPLANA“ d.d. Tešanj u toku 2019.godine.

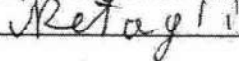
Tešanj, april. 2020.god.

ODBOR ZA REVIZIJU:

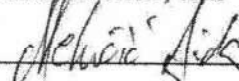
1. Rahmanović Armin, predsjednik



2. Ahmetagić / S / Nedim, član



- 3 Mehčić Aida, član



I OPŠTI PODACI

Centralizovana toplifikacija Tešnja započela je realizacijom programa grijanja industrijske zone u toku 1982./1984. godine. Pored opšte poznatih prednosti toplifikacije grada, pri utvrđivanju i razradi osnovne koncepcije, imala se u vidu uloga i značaj koji će toplifikacioni sistem imati u složenom urbanom i industrijskom razvoju grada, kao i racionalno korištenje energije i zaštita životne okoline.

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

Decembra 1984.godine toplana je puštena u rad.

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

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

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

Toplana danas zapošljava 22 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

2. Reorganizacija „Toplana“ dd

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

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

1	OSNOVNI KAPITAL	KM
.1.1	DRŽAVNI KAPITAL	3.330.555,69
.1.2	PRIVATNI KAPITAL	1.020.491,58
	UKUPNO OSNOVNI KAPITAL	4.351.047,27

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

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

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

II Postojeće stanje

1 Propisi i zakonski osnov

- Rješenje o urbanističkoj saglasnosti Općinskog sekretarijata za urbanizam i geodetske poslove broj: 04-364-558/82 od 13.01.1983 godine,
- Rješenje o odobrenju za gradnju Općinskog sekretarijata za urbanizam i geodetske poslove broj: 04-361-533/83 od 06.09.1983 godine.
- Rješenje o upotrebi objekta od Općinskog sekretarijata za urbanizam i geodetske poslove broj: 04-360-08/83 od 27.01.1988 godine,
- Dopunsko rješenje „Službe za urbanizam, stambene i inspeksijske poslove“ Općine Tešanj o odobrenju upotrebe izgrađenog objekta broj: 05-23-4-1372/2002/ od 08.10.2002 godine,
- Rješenje broj 05/07-25-2955/02 od 26.12.2002 godine, Ministarstva za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK, o vodoprivrednoj dozvoli za korištenje i upotrebu objekta „Toplana“ Tešanj,

3. Kapaciteti

Za potrebe toplifikacije Tešnja izgrađen je toplifikacioni sistem 140/75 stepeni C, radnog pritiska $p_r=13$ bara. Postrojenje je projektovano za kombinovani način proizvodnje toplotne i električne energije. **Izvedena je Prva faza – Proizvodnja toplotne energije**, a okončana jetokom 1983/1984 godine. Za te potrebe izgrađena je i stavljena u eksploataciju kotlovnica zajedno sa armirano-betonskim dimnjakom visine $h=45$ m i skladište uglja kapaciteta 2.000 tona, te deponija za šljaku i čađ.

3.1 Tehnički podaci kotlova

- Tip kotla: KLM 100,
- Proizvođač: TPK Zagreb,
- Godina proizvodnje: 1983,
- Radni medij: Vrela voda,
- Temperatura radnog medija: 140/75 stepeni C

- Izvedba kotla (nazivni pritisak): $p=13$ bara,
- Toplotni kapacitet: $Q=6,5$ MW,
- Ogrijevna površina kotla: $A_k=292$ m²,
- Površina roštilja: $A_r=11,5$ m²,
- Sadržaj vode kod srednjeg vodostaja: $W_{sr}=26.23$ m³,
- Ukupni sadržaj vode: $W_u=30,37$ m³,
- Temperatura dimnih plinova na izlazu iz kotla: 280 stepeni C
 - **3.2.1. Struktura instalisane snage grijnih tijela u 2012 godini po potrošačima toplotne energije.**

Potrošači toplotne energije	Potrošnja MW
Industrijski objekti	2,435
Poslovni objekti	3,626
Opća bolnica i Dom zdravlja	1,102
Stambeni objekti	4,347
Ukupno	11,51

Podružnice:

Društvo nema podružnica i poslovnica upisanih u sudski registar društava.

Djelatnost Društva:

Prema Rješenju Kantonalnog suda u Zenici, Osnovna djelatnost Društva je:

Broj : 043-O-RegZ- 1 9-000695

Zenica. 21.03.2019. godine

Opijski sud u Zenici, na zahtjev Advokata Brkii Alemdara, iz Teinja, ulica 1. marta broj 1, Tešanj od 20.03.2019. godine, u predmetu izdavanja Izvoda iz sudskog registra za subjekat upisa JP "TOPLANA" d.d. Tešanj, a na osnovu odredbe člana 78. stav 2. Zakona o registraciji poslovnih subjekata u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj:27105,68105,43109 i 63114), dana 21.03.2019. godine, izdaje

AKTUELNIH ZYOD IZ SUDSKOG REGISTRA

U sudskom registru ovog suda upisan je subjekat upisa JP "TOPLANA" d.d. Tešanj, sa podacima: Matidni broj subjekta upisa: 43-02-0005-10 (stari broj 1-7081) .IIB: .1218189680007 Carinski broj. Fimra: Javno preduzeie za prorzvodnju i promet toplotne energije "TOPLANA" dionidko druStvo d.d. Tešanj Skracena oznaka firme: JP "TOPLANA" d.d. Tešanj SjediSte: Bukva bb, Bukva, Tešanj Osnivaii subjekta upisa

Prezime i ime Adresa

prema listi dionidari

UDIO OSNivačal U kapitalu

Osnivai Klasa Broj dionica Vrijednost Ukupno Procenat

prema listi dionidari redovne 43510 100.00 4,351,000.00 100.00%

DJELATNOST SUBJEKTA UPISA - u unutrašnjem prometu

Piljenje i blanjanje drva (proizvodnjarezane grade); rmpregnacija drveta

Proizvodnja i snabdijevanje parom i klimatizacija

Pripremni radovi na gradiliStu

Uvođenje rinstalacija vodovoda, kanalizacije i plina i instalacrja za gnjanje i kiimatizaciju

Ostali gradevinski instalacijski radovi

Arhitektonske djelatnosti

InZinlerske djelatnosti r s njima povezano tehnidko savjetovanje

Tehnidko ispitivanje i analiza

DJELATNOST SUBJEKTA UPISA - u vanjskotrgovinskom prometu

Društvo u vanjskotrgovinslen prometu roba i usluga, a u skladu sa Zakonom o vanjskotrgovinskom poslovanju i drugim propisima vršiti:

-I'rgovina na veliko prehrambenim proizvodima

- Trgovina na veliko neprehrambenim proizvodima.

Društvo ce vriiti usluge u vanlskotrgovinskom prometu u okviru registrovane djelatnosti.

LICA OVLASTENA ZA ZASTUPANJE SUBJEKTA UPISA

U unutrašnjem i vanjskotrgovinskom prometu

Bašalić Asim, direktor

Prosječan broj zaposlenih u izvještajnom periodu na bazi sati rada iznosi 23 zaposlenika, a na bazi stanja na kraju mjeseca 23 zaposlenikaa. Na spisku kadrovske evidencije posljednjeg dana izvještajnog perioda, na dan 31.12.2019.godine je bilo 16 stalno zaposlenih i 6 na određeno zaposlenih zaposlenika.

II FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

BILANS USPJEHA

za period od 01.01. do 31.12.2019.godine

Grupa konta,	OPIS	Oznaka za AOP	I Z N O S	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	201	1.846.236	1.836.704
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	0	0
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203	0	0
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204	0	0
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	205	0	0
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	1.784.214	1.758.319
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	0	0
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	1.784.214	1.758.319
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	209	0	0
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210	0	0
65	4. Ostali poslovni prihodi	211	62.022	78.385
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)	212	1.739.782	1.750.908
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	213	0	0
51	2. Materijalni troškovi	214	830.057	918.664
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)	215	610.466	584.037
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	216	498.965	474.520
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	217	87.945	88.725
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	218	23.556	20.792
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	219	81.423	50.202
540 do 542	5. Amortizacija	220	143.597	142.189
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja	221	0	0
55	7. Nematerijalni troškovi	222	74.239	55.816
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	223	0	0
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	224	0	0
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)	225	106.454	85.796
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)	226	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
66	Finansijski prihodi (228 do 233)	227	213	25
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	228	0	0
661	2. Prihodi od kamata	229	213	25
662	3. Pozitivne kursne razlike	230	0	0
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	231	0	0

JP TOPLANA. TEŠANJ

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

JP TOPLANA. TEŠANJ

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

JP TOPLANA. TEŠANJ

1	2	4	5	6
	II. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK			
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)	314	0	0
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava	315	0	0
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava	316	0	0
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja	317	0	0
	4. Aktuarski dobici po planovima definisanih primanja	318	0	0
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka	319	0	0
	6. Ostali nerealizovani dobici i dobici utvrđeni direktno u kapitalu	320	0	0
	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)	321	0	0
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava	322	0	0
	2. Gubici iz osnova provođenja finansijskih izvještaja	323	0	0
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja	324	0	0
	4. Gubici iz osnova efikasnog dijela zaštite novčanog toka	325	0	0
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu	326	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)	327	0	0
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)	328	0	0
	Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	329	0	0
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329)>0	330	0	0
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329)<0	331	0	0
	Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda	332	91.822	87.253
	Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0	333	0	0
	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)	334	91.822	87.253
	a) vlasnicima matice	335	91.822	87.253
	b) vlasnicima manjinskih interesa	336	0	0
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema	337	91.822	87.253
	a) vlasnicima matice	338	91.822	87.253
	b) vlasnicima manjinskih interesa	339	0	0
	Zarada po dionici:	340	0	0
	a) obična	341	0	0
	b) razdjeljena	342	0	0
	Prosječan broj zaposlenih:			
	- na bazi sati rada	343	22	22
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca	344	22	22

BILANS STANJA
NA DAN 31.12.2019.godine

1	POZICIJA	BILJ ESK A	IZNOS TEK.GODINE				IZNOS PRETH.G.
			AOP	BRUTO	IISPRAV KA	NETO	
2	3	4	5	6	7	8	
	AKTIVA						
Grupa	A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI						
konta,	(002+008+014+015+020+021+030 +033)		001	1098280 5	6937209	4045596	3814122
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)		002	1428	1306	122	326
010	1.Kapitalizirana ulaganja u razvoj		003	0	0	0	0
011	2.Koncesije, patenti i druga prava		004	1428	1306	122	326
012	3.Goodwil		005	0	0	0	0
013, 014	4.Ostala nematerijalna sredstva		006	0	0	0	0
015, 017	5.Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi		007	0	0	0	0
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)		008	1098137 7	6935903	4.045.474	3.813.796
020	1.Zemljišta		009	496990	0	496.990	496.989
021	2.Građevinski objekti		010	6857789	4017887	2.839.902	2.962.030
022 do 024	3.Postrojenja Oprema		011	3231654	2918016	313.638	319.843
026	4.Stambene zgrade i stanovi		012	0	0	0	0
025, 027	5.Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		013	394944	0	394.944	34.934
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	0	0	0	0
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)		021	0	0	0	0
060	1.Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica		022				
061	2.Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		023				

JP TOPLANA. TEŠANJ

1	2	3	4	5	6	7	8
062	3.Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima		024	0	0	0	0
063	4.Dugoročni krediti dati u zemlji		025	0	0	0	0
064	5.Dugoročni krediti dati u inostranstvu		026	0	0	0	0
065	6.Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		027	0	0	0	0
066	7.Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja		028	0	0	0	0
068	8.Ostali dugoročni finansijski plasmani		029				
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		030				
070	1.Potraživanja od povezanih pravnih lica		031				
071 do 078	2.Ostala dugoročna potraživanja		032				
091, 098	VIII. Dugoročna razgraničenja		033				
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		034	0	0	0	0
	C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		035	1381876	31801	1.350.075	1.033.745
10 do 15	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)		036	428731	0	428.731	280.144
10	1.Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		037	428728	0	428.728	276.825
11	2.Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038	0	0	0	0
12	3.Gotovi proizvodi		039	0	0	0	0
13	4.Roba		040	0	0	0	0
14	5.Stalna sr.namjenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041	0	0	0	0
15	6.Dati avansi		042	3	0	3	3.319
	II.Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)		043	953145	31801	921344	753601
20	Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)		044	205697	0	205697	135047
20 bez 207	a) Gotovina		045	205697	0	205.697	135.047
207	b) Gotovinski ekvivalenti		046	0	0	0	0
21, 22, 23	2.Kratkoročna potraživanja (048 do 052)		047	683986	31801	652185	618553
210	a) Kupci - povezana pravna lica		048	0	0	0	0
211	b) Kupci u zemlji		049	683986	31801	652.185	618.553
212	c) Kupci u inostranstvu		050	0	0	0	0
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		051	0	0	0	0
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052	0	0	0	0
24	3.Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)		053	0	0	0	0
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima		054	0	0	0	0
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		055	0	0	0	0
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu		056	0	0	0	0
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana		057	0	0	0	0
245	e) Finansijska sredstva namjenjena trgovanju		058	0	0	0	0
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti		059	0	0	0	0
248	g) Ostali kratkoročni plasmani		060	0	0	0	0
27	4.Potraživanja za PDV		061	63462	0	63.462	1
28 bez 288	5.Aktivna vremenska razgraničenja		062	0	0	0	0
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		063	0	0	0	0
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064	0	0	0	0
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		065	12364681	6969010	5.395.671	4.847.867
88	Vanbilansna aktiva		066	0	0	0	0
	Ukupno aktiva (065+066)		067	12364681	6969010	5.395.671	4.847.867

JP TOPLANA. TEŠANJ

Grupa konta, konto	POZICIJA	BILJESKA	AOP	IZNOS	IZNOS
				TEKUĆA GODINA	PRETH. GOD GODINA
1					
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)		101	4.365.958	4.274.136
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)		102	4.351.000	4.351.000
300	1.Dionički kapital		103	4.351.000	4.351.000
302	2.Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		104	0	
303	3.Zadružni udjeli		105	0	
304	4.Ulozi		106		
305	5.Državni kapital		107		
309	6.Ostali osnovni kapital		108		
31	II. Upisani neplaćeni kapital		109		
320	III. Emisiona premija		110		
	IV. Rezerve (112+113)		111	0	0
321	1.Zakonske rezerve		112	0	0
322	2.Statutarne i druge rezerve		113		
dio 33	V. Revalorizacione rezerve		114	444.819	444.819
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		115		
dio 33	VII. Nerealizovani gubici		116		
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		117	91.822	87.253
340	1.Neraspoređena dobit ranijih godina		118		
341	2.Neraspoređena dobit izvještajne godine		119	91.822	87.253
342	3.Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		120		
343	4.Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		121		
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		122	521.683	608.936
350	1.Gubitak ranijih godina		123	521.683	608.936
351	2.Gubitak izvještajne godine		124	0	0
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	0	0
dio 40	Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		129	0	0
dio 40	Dugoročna razgraničenja		130	0	0
	C) DUGOROČNE OBAVEZE		131	500.000	0
410	1.Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		132	0	0
411	2.Obaveze prema povezanim pravnim licima		133	0	0
412	3.Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima		134	0	0
413, 414	4.Dugoročni krediti		135	500.000	0
415, 416	5.Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu		136	0	0

JP TOPLANA. TEŠANJ

1	2	3	4	5	6
417	6.Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		137	0	0
419	7.Ostale dugoročne obaveze		138	0	0
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		139	49.424	49.424
	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	480.289	524.307
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)		141	0	61.560
420	1.Obaveze prema povezanim pravnim licima		142	0	0
421	2.Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima		143	0	0
422	3.Kratkoročni krediti uzeti u zemlji		144	0	0
423	4.Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu		145	0	0
424, 425	5.Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		146	0	61.560
427	6.Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		147	0	0
429	7.Ostale kratkoročne finansijske obaveze		148	0	0
43	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)		149	229.966	135.295
430	1.Primljeni avansi, depoziti i kaucije		150	7.960	6.862
431	2.Dobavljači - povezana pravna lica		151	0	0
432	3.Dobavljači u zemlji		152	222.005	128.433
433	4.Dobavljači u inostranstvu		153	0	0
439	5.Ostale obaveze iz poslovanja		154	0	0
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova		155	0	0
45	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)		156	247.982	315.633
450 do 452	1.Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	247.982	315.633
453 do 455	2.Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		158	0	0
456 do 458	3.Obaveze za ostala primanja zaposlenih		159	0	0
46	V. Druge obaveze		160	1.769	1.497
47	VI. Obaveze za PDV		161	0	9.765
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	0	0
481	VIII.Obaveze za porez na dobit		163	572	557
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		164	0	0
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		165	0	0
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	5.395.671	4.847.867
89	Vanbilansna pasiva		167	0	0
	Ukupna pasiva (166+167)		168	5.395.671	4.847.867

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

Red. broj	OPIS	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	2060803	2177976
1.	Prilivi od kupaca i primljeni avansi	302	2060803	2177976
2.	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	303	0	0
3.	Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti	304	0	0
II.	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)	305	2473370	1983842
1.	Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	306	1615136	1202916
2.	Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	307	650738	628293
3.	Odlivi iz osnova plaćenih kamata	308	5099	4478
4.	Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	309	144318	133435
5.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	310	58079	14720
III.	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)	311	0	194134
IV.	Neto odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)	312	412567	0
B.	GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
I.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (314 do 319)	313	0	0
1.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	314	0	0
2.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	315	0	0
3.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	316	0	0
4.	Prilivi iz osnova kamata	317	0	0
5.	Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti	318	0	0
6.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	319	0	0
II.	Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (321 do 324)	320	15062	47930
1.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	321	0	0
2.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	322	0	0
3.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	323	15062	47930
4.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	324	0	0
III.	Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (313-320)	325	0	0
IV.	Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (320-313)	326	15062	47930

JP TOPLANA. TEŠANJ

1	2	3	4	5
C.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
I.	Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (328 do 331)	327	559839	78385
1.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	328	0	0
2.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita	329	500000	0
3.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	330	0	0
4.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	331	59839	78385
II.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (333 do 338)	332	61560	128427
1.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	333	0	0
2.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	334	61560	92304
3.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita	335	0	0
4.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	336	0	0
5.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	337	0	0
6.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	338	0	36123
III.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (327-332)	339	498279	0
IV.	Neto odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (332-327)	340	0	50042
D.	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327)	341	2620642	2256361
E.	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332)	342	2549992	2160199
F.	NETO PRILIVI GOTOVINE (341-342)	343	70650	96162
G.	NETO ODLIVI GOTOVINE (342-341)	344	0	0
H.	Gotovina na početku izvještajnog perioda	345	135047	38885
I.	Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	346	0	0
J.	Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	347	0	0
K.	Gotovina na kraju izvještajnog perioda (345+343-344+346-347)	348	205697	135047

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU KOJI ZAVRŠAVA NA DAN 31.12.2019.

	VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	Dionički kapital i	Reval. rezerve	AK.DOB.GU B	UKUPNO 3-7	UKUP.KAP
1.	Stanje na dan 31/12/2017.godine	901	4351000	444819	-608936	4186883	4186883
2.	Efeki promjena u računovodstvenim politikama	902	0	0	0	0	0
3.	Efeki ispravka greška	903	0	0	0	0	0
4.	Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017.god.odnosno 01.01.2018.g. (901+902+903)	904	4351000	444819	-608936	4186883	4186883
5.	Efeki revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905	0	0	0	0	0
6.	Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906	0	0	0	0	0
7.	Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	907	0	0	0	0	0
8.	Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	908	0	0	87253	87253	87253
9.	Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909	0	0	0	0	0
10.	Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	910	0	0	0	0	0
11.	Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	911	0	0	0	0	0
12.	Stanje na dan 31/12/2018.godine	912	4351000	444819	-521683	4274136	4274136
13.	Efeki promjena u računovodstvenim politikama	913	0	0	0	0	0
14.	Efeki ispravka greška	914	0	0	0	0	0
15.	Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018.god. odnosno 01.01.2019.g. (912+913+914)	915	4351000	444819	-521683	4274136	4274136
16.	Efeki revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916	0	0	0	0	0
17.	Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917	0	0	0	0	0
18.	Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	918	0	0	0	0	0
19.	Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	919	0	0	91822	91822	91822
20.	Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920	0	0	0	0	0
21.	Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	921	0	0	0	0	0
22.	Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	922	0	0	0	0	0
23.	Stanje na dan 31.12.2019.godine	923	4351000	444820	-429861	4365959	4365959

III. NAPOMENE

NAPOMENA 1. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Ovdje ćemo prikazati izvod iz bilješki društva.

Priznavanje prihoda

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora.

prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio. Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritijecati u Društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva)
Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

Priznavanje rashoda

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa MSFI za MSS - Međunarodni standard finansijskog izvještavanja za male i srednje subjekte.

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje

Zalihe sirovina i materijale, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže

POSLOVNI PRIHODI (NAPOMENA 2)

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora. Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio. Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritijecati u Društvo. Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva) Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

KONTO	OPIS	TEK.GOD.	PRETH.GOD	INDEKS
0	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	1.846.236	1.836.704	101%
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	0	0	
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim	0	0	
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0	
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	0	0	
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	1.784.214	1.758.319	101%
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim	0	0	
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.784.214	1.758.319	101%
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	0	0	#DIV/0!
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	0	0	
65	4. Ostali poslovni prihodi	62.022	78.385	79%

Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2019. do 31.12.2019. godini, iznosi: 1.857.484 KM, to je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 10.109 KM ili 0,5 %.

U ODNOSU NA ISTI PERIOD PRETHODNE GODINE, OVAJ PRIHOD IMA POVEĆANJE ZA 25.895 KM ILI 1,5 %

Najveći prihodi su ostvareni po sljedećoj osnovi

KONTO	NAZIV	TEK	PRETH
611000	Prihodi od prodaje usluga na d	1.784.214,52	0,00

-NA DRUGOM MJESTU PO VELIČINI SU PRIHODI EVIDENTIRANI NA KONTOU 65, AOP 211 -OSTALI POSLOVNI PRIHODI,

U IZNOSU OD 62.022 KM, ŠTO JE 3,3% UKUPNOG PRIHODA. U ODNOSU NA ISTI PERIOD PRETHODNE

GODINE, OVAJ PRIHOD IMA SMANJENJE ZA 16.363 KM ILI 20,9 %.

POSLOVNI RASHODI (NAPOMENA 3)

RASHODI SU PRIZNATI U BILANSU USPJEHA NA OSNOVU DIREKTNE POVEZANOSTI IZMEĐU NASTALIH TROŠKOVA I SPECIFIČNIH STAVKI PRIHODA, PO PRINCIPU SUČELJAVANJA PRIHODA I RASHODA. NA PRIMJER, SVE VRSTE TROŠKOVA, ODNOSNO RASHODA, KOJI ČINE TROŠKOVE NABAVKE PRODATE ROBE (NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE), PRIZNATI SU ISTODOBNO KAO I PRIHODI OD PRODAJE TE ROBE. PRIZNAVANJE RASHODA VRŠENO JE ISTODOBNO I SA PRIZNAVANJEM POVEĆANJA OBAVEZA ILI SMANJENJA SREDSTAVA, BEZ OBZIRA DA LI SU PLAĆENE ILI NE. PREMA TOME, SVI RASHODI KOJI SU NASTALI I KOJI SE ODOSE NA OBRAČUNSKI PERIOD, PRIZNATI SU U BILANSU USPJEHA, BEZ OBZIRA DA LI SE ISTOVREMENO RADI I O ODLIVU GOTOVINE ILI EKVIVALETA GOTOVINE ILI NE. KAMATE POZAJMLJENIH SREDSTAVA SU PRIZNATE U IZNOSU KOJI SE ODNOSI NA IZNOS UPLAĆENIH SREDSTAVA PO OSNOVU KAMATA.

KONTO	OPIS	TEK.GOD.	PRETH.GOD	INDEKS
0	Poslovni rashodi	1.739.782	1.750.908	99%
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	0	0	
51	2. Materijalni troškovi	830.057	918.664	90%
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do	610.466	584.037	105%
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	498.965	474.520	105%
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava	87.945	88.725	99%
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	23.556	20.792	113%
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	81.423	50.202	162%
540 do 542	5. Amortizacija	143.597	142.189	101%
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja	0	0	
55	7. Nematerijalni troškovi	74.239	55.816	133%
poveć. 11 i 12, ili	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	0	0	
smanj. 11 i 12, ili	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0	0	
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)	106.454	85.796	124%
0	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)	0	0	

Najveći rashodii su ostvareni po sljedećoj osnovi

KONTO	NAZIV	TEK	PRETH
511000	Troškovi sirovina i materijala	682.372,20	0,00

Dobit (gubitak) od poslovnih aktivnosti (Napomena 4)

Ako se od poslovnih prihoda oduzmu poslovni rashodi dobijemo *Dobit (gubitak) od poslovnih aktivnosti*, *dšbit u 2019 godini iznosi 106454 KM, dobit u 2018 godini iznosila 85796. KM.*

KONTO	OPIS	TEK.GOD.	PRETH.GOD	INDEKS
0	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	1846236	1836704	100,52%
0	Poslovni rashodi	1739782	1750908	99,36%
0	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)	106454	85796	124%
0	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)			

U 2019 godini imamo rast poslovnih prihoda za 0,52%, dok su i poslovni rashodi pali za 0,64%.

VREDNOVANJE UČINAKA (RASHODI) (Napomena 5)

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata. Uporedni pregled rashoda u tekućoj i prethodnoj godini je kako slijedi:

KONTO	OPIS	TEK.GOD.	PRETH.GOD	INDEKS
0	Poslovni rashodi	1.739.782	1.750.908	99%
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	5.099	4.984	102%
57 bez	Ostali rashodi i gubic	10.004	11.725	85%
58 bez	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	0	0	0
590.	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih	0	2.518	0%
	UKUPNI RASHODI	1.754.885	1.770.135	99%

-Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2019. godini, iznose: 1.754.885 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 15.250 KM ili 0,9 %. U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 1.739.782 KM, što je 99,1% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 11.126 KM ili 0,6 %.

-U obračunskom periodu 2019. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 51, AOP 214 –

Materijalni troškovi, u iznosu od 830.057 KM, što je 47,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 88.607 KM ili 9,6 %.

-Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 520+521,

AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od: 498.965 KM, što je 28,4% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 24.445 KM ili 5,2 %.

-Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 143.597 KM, što je 8,2% ukupnih rashoda.

-Dalje slijedi konto, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 87.945 KM, što je 5% ukupnih rashoda.

-Rashodi iskazani na kontu, 53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga, od: 81.423 KM, su 4,6% ukupnih rashoda.

FINANSIJSKI PRIHODI (Napomena 6)

KONTO	OPIS	TEK.GOD.	PRETH.GOD	INDEKS
66	Finansijski prihodi (228 do 233)	213	25	852%
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	0	0	
661	2. Prihodi od kamata	213	25	852%
662	3. Pozitivne kursne razlike	0	0	
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0	
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja	0	0	
669	6. Ostali finansijski prihodi	0	0	

-Prihodi iskazani na kontu 661, AOP 229 -Prihodi od kamata, od 213 KM, su 0% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 188 KM ili 752 %.

FINANSIJSKI RASHODI (Napomena 7)

KONTO	OPIS	TEK.GOD.	PRETH.GOD	INDEKS
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	5.099	4.984	102%
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	0	0	
561	2. Rashodi kamata	5.099	4.984	102%
562	3. Negativne kursne razlike	0	0	
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule	0	0	
569	5. Ostali finansijski rashodi	0	0	

DOBIT (GUBITAK) OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (Napomena 8)

konta,	NAZIV	Tekuća godina	Prethodna godina	Index t/p
0	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	0	0	
66	Finansijski prihodi (228 do 233)	213	25	852%
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	5.099	4.984	102%
0	Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)	0		
0	Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)	4.886	4.959	99%

Iz tabela u napomenama 6 i 7 vidimo da je u tekućoj godini gubitak od finansijske aktivnosti u iznosu od 4.886 KM.

OSTALI PRIHODI, OSTALI RASHODI I GUBICI (Napomena 9)

konta,	NAZIV	Tekuća godina	Prethodna godina	Index t/p
67 bez	OSTALI PRIHODI I RASHODI	11.035	29.091	38%
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	0	0	
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	0	0	
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0	
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	0	0	
675	5. Dobici od prodaje materijala	0	1.200	0%
676	6. Viškovi	0	0	
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	11.035	27.891	40%
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	0	0	
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	0	0	

Iz tabela vidljiv je pad ostalih prihoda za 62 %. Najveća stavka u ovim prihodima u 2019 godini su Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu 11.035 KM

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima **SMANJENJE** za 16.856 KM ili 60,4 %.

OSTALI RASHODI I GUBICI (Napomena 9.1)

konta,	NAZIV	Tekuća godina	Prethodna godina	Index t/p
57 bez	Ostali rashodi i gubic	10.004	11.725	85%
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	0	0	
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih	0	0	
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	0	0	
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih	0	0	
575	5. Gubici od prodaje materijala	0	0	
576	6. Manjkovi	0	0	
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	0	0	
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa	9.404	11.725	80%
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	600	0	

DOBIT – GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (NAPOMENA10)

konta,	NAZIV	Tekuća godina	Prethodna godina	Index t/p
67 bez	OSTALI PRIHODI I RASHODI	11.035	29.091	38%
57 bez	Ostali rashodi i gubic	10.004	11.725	85%
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)	1.031	17.366	6%
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)	0		

Iz tabele vidimo da je po osnovu ostalih prihoda i rashoda u ovoj godini dobit iznosi 1.031 KM. To su najviše doprinijelii Naplaćena otpisana potraživanj. Iz tabela vidljiv je i pad ostalih prihoda za 62 %. Najveća stavka u ovim prihodima u 2019 godini su Naplaćena otpisana potraživanju iznosu 11034,64 KM. Dok su ostali rashodi u 2019 g. Pali za 15%.

Prihodi i rashodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (Napomena 11)

Ovi prihodi i rashodi ostvareni su kako slijedi:

konta,	NAZIV	Tekuća godina	Prethodna godina	Index t/p
68 bez	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (267 do	0	0	
58 bez	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	0	0	
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)>0	0	0	
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)<0			
690,	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	0	1.773	
590,	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	0	2.518	

NETO DOBIT -GUBITAK(Napomena 12)

Rb	Pozicija	Bilješka	tek.period	prethodna g.
	I DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
1.	Poslovni prihodi	2	1.846.236	1.836.704
2.	Poslovni rashodi	3	1.739.782	1.750.908
3.	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)	4	106.454	85.796
				0
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
4.	Finansijski prihodi	5	213	25
5.	Finansijski rashodi	6	5.099	4.984
6.	Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)	7		0
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)	7	4.886	4.959
7.	dobit redovne aktivnosti		101.568	80.837
7.	Gubitak redovne aktivnosti			0
	OSTALI PRIHODI I RASHODI			
8.	Ostali prihodi i dobiti	8	11.035	29.091
9.	Ostali rashodi i gubici	9	10.004	11.725
	dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (8-9)		1.031	17.366
10.	gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (9-8)	10		
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA			
11.	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (267 do 275)	11	0	0
12.	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284)	11	0	0
13.	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)>0		0	0
14.	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)<0			
15.				
16.	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	11	0	1.773
17.	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	11	0	2.518
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza		102.599	97.458
18.	gubitak neprekinutog poslovanja			
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
19.	Porezni rashodi perioda		10777	10205
20.	Odloženi porezni rashodi perioda		0	0
21.	Odloženi porezni prihodi perioda		0	0
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza	12	91.822	87.253
22.	gubitak neprekinutog poslovanja			

Iz ove tabele se vidi se da je u ovoj godini ostvarena dobit perioda u iznosu od 91.822 KM, a prethodne godine dobit znosila je 87.253 KM .

NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA (Napomena 13)

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Struktura stalnih nematerijalnih sredstava je slijedeća i to:

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	RAZLIKA TEK- PRET
I. Nematerijalna sredstva (003 do	1.428	1.306	122	326	-204
1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	0	0	0	0	0
2. Koncesije, patenti i druga prava	1.428	1.306	122	326	-204
3. Goodwil	0	0	0	0	0
4. Ostala nematerijalna sredstva	0	0	0	0	0
5. Avansi i nematerijalna sredstva	0	0	0	0	0

Stalna nematerijalna sredstva u 2019. godini iznos 122 KM, manja su za 204 KM nego 2018. g.

NEKRETNINE POSTROJENJA OPREMA I OSTALA ST. MAT. SREDSTVA (Napomena 14)

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 10.982.806 KM, ispravka vrijednosti je: 6.937.210 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 63,2%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 4.045.596 KM, što je u odnosu na 01.01.2019. godine POVEĆANJE za 231.474 KM.

-Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 -Građevinski objekti od 2.839.902 KM, što je 70,2% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 6.857.789 KM, a ispravka (amortizacija) 4.017.887 KM ili 58,6%. U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 122.128 KM ili 70,2 %. -Na drugom mjestu po veličini su sredstava iskazana je na kontu: 020, AOP 009 -Zemljišta od 496.990 KM, što je 12,3% ukupnih stalnih sredstava,

BRUTO nabavna vrijednost je 496.990 KM, a ispravka (amortizacija) KM ili 0%. U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 1 KM ili 12,3 %.

Nekretnine, postrojenja i oprema u 2019.godini su povećana za 231.678 KM, u sljedećoj tabeli dajemo pregled tih sredstava:

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	RAZLIKA TEK- PRET
II. Nekretnine, postrojenja i	10.981.377	6.935.903	4.045.474	231.678	231.678
1.Zemljišta	496.990	0	496.990	1	1
2.Građevinski objekti	6.857.789	4.017.887	2.839.902	-122.128	-122.128
3.Postrojenja Oprema	3.231.654	2.918.016	313.638	-6.205	-6.205
4.Stambene zgrade i stanovi	0	0	0	0	0
5.Avansi i nekret, postr.i	394.944	0	394.944	360.010	360.010

Amortizacija za obračunski period 2019. godine iznosi: 143.597 KM.

Amortizacija je obračunata linearnom metodom. Stope amortizacije su u rasponu:

Za građevinske objekte 1% so4%

Za opermu 1% do 13%.

Prema Članu 19., Zakona o porezu na dobit, propisno je:

„(1) Kod utvrđivanja porezne osnovice priznaje se obračunata amortizacija primjenom proporcionalne metode amortizacija na dugotrajnu imovinu i imovinu s pravom korištenja na način propisan ovim članom.

(2) Porezno priznate stope amortizacije dugotrajne imovine iznose:

- a) građevinski objekti - 5%,
- b) ceste, komunalni objekti, željeznica - 10%,
- c) oprema, vozila, postrojenja - 15%,
- d) oprema za vodoprivredne, vodovodne i kanalizacijske sisteme - 15%,
- e) hardver i softver i oprema za zaštitu okoliša - 33,3%,
- f) višegodišnji zasadi - 15%,
- g) osnovna stada - 40% i
- h) nematerijalna imovina - 20%.“

Iz navedenog se vidi da društvo obračun vrši po nižim stopama od zakonom propisanih.

OSTALA STALNA SR. I DUGOROČNA FINANSIJSKA ULAGANJA I ZAJMOVI (Napomena 15)

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	tek- pret.
V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	0	0	0		
VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)	0	0	0		

ZALIHE (Napomena 16)

Kako se iz tabele vidi zalihe su u ovoj godini povećane za 316330 KM u odnosu na prošlu godinu.

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	razlik TEK- PRET
C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)	1.381.876	31.801	1.350.075	1.033.745	316330
1 Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	428.731	0	428.731	280.144	148587
1 Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i	428.728	0	428.728	276.825	151903
2 Proizvodnja u toku, poluproizvodi i	0	0	0	0	0
3 Gotovi proizvodi	0	0	0	0	0
4 Roba	0	0	0	0	0
5 Stalna sr namijenjena prodaji i	0	0	0	0	0
6 Dati avansi	3	0	3	3.319	-3316

Tekuća (obrtna) sredstva na dan 31.12.20192019. godine, iznose: 1.350.075 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2019. godine, POVEĆANJE, za 316.330 KM ili 30,6%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 1.191.910 KM, imaju koeficijent obrtaja 1,55 i vrijeme vezivanja od 236 dana. Najveće zalihe nalaze se na kontu 10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar, u iznosu od: 428.728 KM, imaju koeficijent obrtaja 5,23 i vrijeme vezivanja od 70 dana. U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju POVEĆANJE, za 151.903 KM ili 54,9 %.

U izvještajnom periodu smanjen je iznos datih avansa za 3316 KM.

KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA (Napomena 17)

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	razlik TEK.- PRET.
2. Kratkoročna potraživanja (048 do	683.986	31.801	652.185	618.553	33632
a) Kupci - povezana pravna lica	0	0	0	0	0
b) Kupci u zemlji	683.986	31.801	652.185	618.553	33632
c) Kupci u inostranstvu	0	0	0	0	0
d) Potraživanja iz specifičnih	0	0	0	0	0
e) Druga kratkoročna potraživanja	0	0	0	0	0

-Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2019. godine iznose: 652.185 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 33.631 KM ili 5,4 %, imaju koeficijent obrtaja 2,91 i vrijeme vezivanja od 126 dana. U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju

POVEĆANJE, za 33.632 KM ili 5,4 %. Sumljiva i sporna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznosi: 31.801 KM, što je 5,4 % bruto vrijednosti ukupnih kratkoročnih potraživanja.

Kratkoročna potraživanja povećana su za 33632 KM u 2019 godini.

17.1. POTRAŽIVANJA ZA PDV

Potraživanja za PDV iznose:

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	tek.- poc.st.
4. Potraživanja za PDV	63.462	0	63.462	1	63461

Potraživanja za ulazni PDV na dan 31.12.2019. godine ovaj iznos je iskazan u bilansu stanja, ali nema u bruto bilansu, niti u početnom stanju 2019. Ovo bi trebali dodatno objasniti, zašto su navedeno nisu prikazali ka kontima grupe 27. Nego su to u obavezama za PDV imaju dugovni iznos.

Treba iskontrolisati i PDV prijave, kako je navedeno prikazano. Ovo treba posmatrati zajedno sa napomenom 24

-Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 27, AOP 061 -Potraživanja za PDV, u iznosu od 63.462 KM,

GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE (Napomena 18)

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	razlika tek.-poc.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	205.697	0	205.697	135.047	70650
a) Gotovina	205.697	0	205.697	135.047	70650
b) Gotovinski ekvivalenti	0	0	0	0	0

Gotovina povećana za 70650 KM u 2019 godini.

22.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2019. godine, u iznosu: 205.697 KM, je POVEĆANJE za 70.650 KM ili 52,3 %, u odnosu na 01.01.2019. godine,

Stanja novčanih sredstava na dan 31. 12. 2019. godine iznose:

Konto	Naziv	2018	2019
200000	Račun UNICREDIT BANK Tešanj	96.795,81	54.749,91
200100	Račun SPARKASSE BANK Tešanj	19.035,12	9.364,31
200200	Račun SBERBANK Tešanj	4.472,68	5.535,03
200300	Račun RAIFFEISEN BANK Tešanj	7.143,22	40.397,65

JP TOPLANA. TEŠANJ

200400	Račun NLB Banka Tešanj	1.017,86	0,00
200500	Račun RAZVOJNA BANKA FBiH Sara	0,00	92.222,30
200600	Račun ADDIKO BANK	5.937,83	3.005,16
200900	Prijelazni konto	0,00	0,00
205000	Glavna blagajna KM	644,25	422,85

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (Napomena 19)

NAZIV	BRUTO	ISPRAVKA VRIJEDN.	NETO	POČETNO STANJE	razlik tek.-poc.
5. Aktivna vremenska razgraničenja		0	0	0	0

UPISANI KAPITAL, REZERVE, AKUMULIRANA DOBIT I GUBITAK (Napomena 20)

Konto	Naziv	tek.god	poc.stanje	TEK-ps
0	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)	4.365.958	4.274.136	91822
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)	4.351.000	4.351.000	0
300	1. Dionički kapital	4.351.000	4.351.000	0
dio 33	V. Revalorizacione rezerve	444.819	444.819	0
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine	91.822	87.253	4569
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)	-521683	-608936	87253

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 4.365.959 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 91.823 KM ili 2,1 %. Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 300, AOP 103 -Dionički kapital, u iznosu od: 4.351.000 KM.

DUGOROČNE OBAVEZE RAZGRANIČ. I REZERVISANJA (Napomena 21)

Konto	Naziv	tek.god	poc.stanje	Tek.god- ps
dio 40	Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike	0	0	0
dio 40	Dugoročna razgraničenja	0	0	0
0	C) DUGOROČNE OBAVEZE	500.000	0	500000
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0	0
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	0	0	0
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima	0	0	0
413, 414	4. Dugoročni krediti	500.000	0	500000
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0,00	0,00	0