

JPRAD d.d. TEŠANJ

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ
www.rad-tesanj.ba,
tel-fax.052-650-566
e-MAIL:kp rad-tesanj.ba

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
JP RAD d.d. TEŠANJ za 2016 .

UPRAVA

Direktor	Saranović Mirsad	Od	01.06.2013.godine
Finansije	Mešić Fuad	Od	01.11.2013.godine
Tehnika	Bošnjak Himzo	Od	01.11.2013.godine

Pravna regulativa

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

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

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

Normativni akti preduzeća:

- Statut Javnog preduzeća „RAD“ d.d. Tešanj od 20.06.2009. godine, izmjene od 20.12.2011.godine (usklađivanje sa KD 2010)
- Pravilnik o radu od 05.04.2007.godine, izmjene i dopune od 15.07.2014.godine, Pravilnik o radu od 18.11.2016.godine
- Odluka o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka u preduzeću od 13.01.2005. godine, sa izmjenama od 08.11.2010.godine, 15.02.2011.godine, 19.08.2011.godine, 30.04.2012.godine, 08.10.2012.godine, 03.01.2013.godine, 23.07.2014.godine, 06.04.2015.godine, 05.10.2016.godine, 17.11.2016.godine
- Pravilnik o kriterijima provođenja oglasne procedure za prijem zaposlenika u radni odnos
- Odluka o cijenama komunalnih usluga (cjenovnik) od 28.04.2008. godine, sa izmjenama i dopunama od 25.02.2011. godine, 27.04.2011.godine, 25.07.2014.godine,
- Pravilnik o računovodstvu od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o finansijskom poslovanju od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o blagajničkom poslovanju od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o računovodstvenim politikama od 25.02.2011. godine
- Pravilnik o načinu formiranju cijena od 20.03.2010.godine
- Odluka o kretanju knjigovodstvene dokumentacije od 06.12.2012. godine
- Etički kodeks od 20.06.2009. godine
- Pravilnik o zaštiti na radu od 26.09.2005.godine, sa izmjenama od 07.01.2014.godine
- Pravilnik o zaštiti od požara od 23.10.2013. godine
- Poslovnik o radu skupštine preduzeća od 20.06.2009. godine
- Poslovnik o radu nadzornog odbora preduzeća od 20.06.2009. godine
- Poslovnik o radu odbora za reviziju od 20.06.2009. godine
- Poslovnik o radu Uprave preduzeća od 20.06.2009. godine

Organiziranost/Procedure-Potencijalni priključci (ponude)

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

Preduzeće je organizovano u dva sektora:

- sektor tehničkih poslova sa 5 odjela u kojima su sistematizovana 67 radna mjesta
- sektor ekonomskih, pravnih i općih poslova sa 4 odjela u kojima je sistematizovano 15 radnih mjesta.

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

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

Historija

Javno preduzeće "RAD" Tešanj nastalo je 1976. godine izdvajanjem iz građevinske firme. Preduzeće je počelo sa skromnim sredstvima i ljudskim resursima, ali je u proteklom periodu bilo u stalnom razvoju. Do stagnacije u radu došlo je u ratnom periodu, da bi kraj rata dočekalo sa 60 zaposlenih radnika. Nakon rata ubrzan je razvoj preduzeća, sagrađeno je više objekata za potrebe preduzeća: radionice, magacini, nova upravna zgrada, sanirani su svi objekti. Obnovljeni su i prošireni mašinski i vozni park, a posebno radne mašine i specijalna komunalna vozila za odvoz otpada. U kadrovskom pogledu preduzeće je značajno ojačalo. Na kraju 2016. godine u preduzeću je bilo uposleno ukupno 85 radnika (od čega je 12 radnika na određeno vrijeme).

Važnija dešavanja u preduzeću su:

- 1988. godine, preduzeću je preuzelo na upravljanje i održavanje vodovod Jelah (I i II faza).
- 2009.godine, preduzeće je preuzelo na upravljanje i održavanje vodovod Pousorje.
- U aprilu 2013. godine uspješno je okončana certifikacija preduzeća prema međunarodnom standardu ISO 9001:2008, a u julu 2013.godine certifikacija laboratorije prema međunarodnom standardu ISO 17025 čime je ova laboratorija stekla uslov za daljni nesmetani rad na externim analizama otpadnih voda.
- 2011. godine preuzet je na upravljanje Vodovod Pousorje i kanizacioni sistem u Raduši.
- 2014.godine je izvršena primopredaja bunara u Miljanovcima između općine Tešanj i preduzeća i isti je nakon probnog rada uključen u vodovodni sistem.
- 2014.godine su urađeni Idejni i Glavni projekti za izgradnju dva nova probno-eksploataciona bunara u Jelah polju. Krajem 2016. godine potpisan je ugovor između općine Tešanj i preduzeća o sufinansiranju izgradnje bunara PEB-1 u Jelahu, a realizacija posla će biti u toku 2017. godine.
- Preduzeće ima aktivno učešće u izradi projektnih zadataka za izradu studije izvodljivosti uređaja za tretman otpadnih voda sa područje općina Tešanj, Doboj jug i Usora, projektnog zadatka za izradu glavnog/izvedbenog projekta dijela primarnih kolektora kanizacione mreže za područje općine Tešanj, te izradi projektnog zadatka za izradu idejnog projekta sekundarne kanizacione mreže za urbana područja Tešanj, Jelah i industrijska zona Bukva, izradu projektnog zadatka za sekundarnu i tercijalnu kanizacionu mrežu, te aktivno učešće predstavnika preduzeća u reviziji navedene dokumentacije.
- Aktivno učešće predstavnika preduzeća u timu za implementaciju prve faze projekta distribucije i tretmana otpadnih voda sa područja općine Tešanj koji se sufinansira iz kredit Evropske investicijske banke. Općina Tešanj potpisala je ugovor sa Evropskom investicijskom bankom i project fishe-om je planirana realizacija prve faze projekta koji bi se sastojao od izgradnje uređaja za tretman otpadnih voda od 30.000 ES, primarnih, sekundarnih i tercijalnih vodova, kao i kućnih priključaka. Planirana investicija iznosi cca 23.000.000 KM.
- Tokom 2012. godine urađen je Plan prilagođavanja upravljanom otpada za općinsku dedponiju Bukva i isti je početkom 2013. godine odobren od strane Federalnog ministarstva okoliša i turizma. U saradnji sa općinom Tešanj tokom 2014. godine aplicirano je i odobrena su sredstva od strane navedenog ministarstva finansiranje idejnog projekta i ostale neophodne dokumentacije za urbanističku dozvolu, urađen je tehnološki elaborat i idejni projekat. Odobrena su sredstva za izradu glavnog projekta, a realizacija istog omogućit će upravljanje otpadom

shodno svim zakonskim normama (sanitarno zbrinjavanje otpada na deponiji Bukva do izgradnje regionalne deponije i recikliranje iskoristivog otpada).

Imovina i Kapital

Vrijednost stalnih sredstava i dugoročnih plasmana na dan 31.12.2016. iznosi 6.157.826 KM (bruto vrijednost 14.910.995 KM umanjena za ispravku vrijednosti 8.753.169 KM), a čine ih: nematerijalna imovina 1.502 KM (bruto 15.024 KM - ispravka 13.522 KM); nekretnine, postrojenja i oprema 6.089.640 KM (bruto 14.764.945 KM - ispravka 8.675.305 KM); ostala materijalna imovina 2.300 KM i dugoročni finansijski plasmani - obveznice FBiH 64.384 KM (bruto 128.726 KM - ispravka 64.342 KM).

Nekretnine, postrojenja i oprema čija je sadašnja vrijednost 6.089.640 KM čine: zemljište 714.812 KM, građevinski objekti 4.363.086 KM, postrojenja i oprema 878.163 KM i avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi 133.579 KM.

Građevinski objekti su amortizovani - otpisani sa 54,72% (nabavna vrijednost 9.635.566 KM - ispravka vrijednosti 5.272.480 KM), dok je stepen otpisa kod opreme znatno veći i iznosi 79,49% (nabavna vrijednost 4.280.988 KM - ispravka vrijednosti 3.402.825 KM).

U toku 2016. godine izvršena su ulaganja u investicije u ukupnom iznosu od 223.447 KM, od čega su najznačajniji početak rekonstrukcije cjevovoda u poslovnoj zoni Glinište na Jelahu, kupovina terenskog i putničkog vozila, rotacione četke za ICB mašinu, Pored toga izvršena je zamjena dijela cjevovoda Pousorje u Piljužićima, kao i zamjena filterske ispune sistema za filtriranje vode, kao i postavljanje zaštitnog sloja od armiranog poliestera na rezervoaru pitke vode Tešanj. Ostala ulaganja odnose se na opremu za vodovod (pumpe, motori za pumpe i dr.), te završavanje kompjuterske opreme.

Rješeni su imovinsko-pravni odnosi i obezbjeđena građevinska dozvola, a krajem decembra potpisan ugovor sa izvođačem radova, te općinom Tešanj o sufinansiranju i izgradnji probno eksploatacionog bunara PEB 1 u Jelahu u vrijednosti od 165.467.68 KM, a realizacija ugovora kreće kada se steknu povoljni hidrološki uslovi za izvođenje (smanjenje nivoa podzemnih voda rijeke Usore).

Ukupan iznos amortizacije za 2016. godinu iznosi 685.525 KM, od čega se na amortizaciju doniranih sredstava odnosi 298.327 KM.

II/ Kapital

Kapital na dan 31.12.2016. godine iznosi 5.676.574 KM i u odnosu na stanje 31.12.2015. godine veći je za 61.612 KM. Povećanje je nastalo po osnovu iskazane neto dobiti u bilansu uspjeha za 2016. godinu. Struktura kapitala je sljedeća: osnovni-dionički kapital 5.527.080 KM (276.354 redovnih dionica nominalne vrijednosti po 20 KM; zakonske rezerve 25.991 KM; neraspoređena dobit ranijih godina 61.891 KM i neraspoređena dobit izvještajne godine 61.612 KM).

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor preduzeća je imenovan na 8. Skupštini preduzeća održanoj dana 30.11.2012. godine i na 12. Skupštini preduzeća održanoj dana 14.05.2015. godine (2 nova člana Nadzornog odbora). Mandat predsjednika i članova Nadzornog odbora traje 4 (četiri) godine, do 09.12.2016. godine.

Sastav Nadzornog odbora:

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

Nadzorni odbor je tokom 2016. godine održao ukupno 9 sjednica (sjednice od 71. do 79).

Nadzorni odbor je na sjednicama donio sljedeće bime odluke:

- na 71. sjednici je usvojen Izvještaj – analiza gubitaka u vodovodnim sistemima Tešanj-Jelah i Kraševa u periodu 01.01.2015.godine do 31.12.2015.godine, data je Saglasnost na Odluku o stopama amortizacije stalnih sredstava, data je Saglasnost na elemente Sporazuma sa Sindikalnom organizacijom i Vijećem zaposlenika preduzeća za 2014. i 2015.godinu i usvojen Izvještaj Uprave preduzeća o provedenim postupcima javnih nabavki u periodu od 01.12.2015.godine do 31.01.2016.godine;
- na 72. sjednici usvojen je Elaborat o popisu sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2015.godine.
- na 73. sjednici usvojena je Informacija o poslovanju preduzeća za period 01.01.2015.godine do 31.12.2015.godine, te utvrđen prijedlog raspodjele dobiti iz 2015.godine.
- na 74. sjednici su doneseni zaključci da se protiv Rješenja Općinskog Vijeća Usora za preuzimanje bunareva B4, B5 i B6 izvorišta Jelah polje i upisa u zemljišne knjige pokrene upravni spor za poništenje Rješenja kod nadležnog suda te da se uputi zahtjev općini Tešanj za uključivanje općinskog Pravobranioca i nadležnih općinskih službi u ovu problematiku, obzirom da ista prevazilazi mogućnosti i nadležnosti Uprave preduzeća.
- na 75. sjednici usvojen je Izvještaj o poslovanju za 2015.godinu, Izvještaj o izvršenoj Reviziji poslovanja preduzeća za 2015.godinu, utvrđen Prijedlog rebalansa Plana kapitalnih ulaganja za period 2016.-2017.godina, utvrđen Saziv 13. Skupštine preduzeća sa dnevnim redom, usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.02.2016.godine do 30.04.2016.godine te rješavani zahtjevi korisnika upućeni Nadzornom odboru
- na 76. sjednici usvojen je informacija o poslovanju preduzeća za period od 01.01.2016.godine do 30.06.2016.godine (polugodišnji izvještaj), data je saglasnost na Odluku o izmjenama Odluke o stopama amortizacije stalnih sredstava, usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.05.2016.godine do 30.06.2016.godine
- na 77. sjednici su razmatrane primjedbe na sanaciju javnih površina nakon raskopavanja te je usvojen zaključak da se Izvještaj o rasijecanju asfaltiranih javnih površina radi sanacije kvarova na vodovodnim instalacijama u periodu od 2013.-2016.godina, sa fotografijama, dostavi općini Tešanj u traženom roku, te je naloženo upravi preduzeća da poduzme adekvatne mjere i da se poboljša sistem rukovođenja u preduzeću kako se ubuduće ovakve situacije ne bi dešavale.
- na 78. sjednici je usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.07.2016.godine do 30.11.2016.godine, te je data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnoj nabavci spojnog vodovodnog materijala.
- na 79. sjednici je data saglasnost na zaključenje Ugovora o javnoj nabavci izvođenja radova na izgradnji probno-eksploatacionog bunara za eksploataciju vode za piće (PEB-1) u naselju Jelah, općina Tešanj, te je usvojena Informacija o planiranim aktivnostima protiv Rješenja Općinskog vijeća Usora broj: 01 -05-298/16 od 19.12.2016. godine kojim traže preuzimanje od JP "Rad" d.d. Tešanj bunareva označenih kao B-4, B-5 i B-6.

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

Sjednice Nadzornog odbora održavaju se po potrebi, a najmanje jednom u 3 mjeseca.

Poslove iz svog djelokruga, Nadzorni odbor obavlja na sopstvenu inicijativu ili na zahtjev dioničara sa najmanje 5% dionica preduzeća, kao i na zahtjev povjerilaca preduzeća čija potraživanja iznose najmanje 5% osnovnog kapitala preduzeća.

Nadzorni odbor u okviru svoje nadležnosti zauzima stavove, donosi ocjene i mišljenja, daje saglasnost na određene odluke Uprave preduzeća, te utvrđuje prijedloge za Skupštinu preduzeća.

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

Izjava o misiji

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

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

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

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

Izjava o viziji

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

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

Ciljevi

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

a. dugoročni (5-8 godina)

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

b. kratkoročni (1-3 godine)

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

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

SMART metodologija nije korištena u izradi navedenog plana. Prilikom izrade sljedećeg plana ili rebalansa postojećeg bit će ista primjenjena.

Strategije za dostizanje ciljeva

Obuhvaćena obaveznim trogodišnjim planiranjem i ugrađena u sednjoročni poslovni plan preduzeća.

Na snazi je plan usvojen za razdoblje 2014. - 2017. g, a u fazi je usklađivanja. Usklađivanju je podvgnut dio plana koji se odnosi na kapitalna ulaganja u 2017. godini. Ciljevi i aktivnosti u ovom segmentu plana utvrđuju se u saradnji sa osnivačem.

Dio
2

Rezultati

RAST BROJA KORISNIKA

a. Vodosnadbijevanje

Krajem 2015. godine registrovano je 6.961 korisnika sistema vodosnabdjevanja, dok je krajem 2016. godine registrovano 7.214 korisnik, što je povećanje za 253 korisnika, odnosno povećanje za 3,65%. Tokom 2016. godine isporučeno je 1.160.779 m³ vode, što je za 12 811 m³ manje u odnosu na predhodnu godinu, odnosno smanjenje za 1,09%. Pored izuzetno loše hidrološke situacije obezbijeden je kontinuitet u vodosnabdjevanju vodovodnog sistema Tešanj-Jelah uz uvođenje redukcije u vodosnadbijevanju vodovoda Kraševo u kraćem periodu.

Vodovodna mreža proširena je na naselja Roše i Joldići, a značajnije povećanje broja korisnika očekuje se u 2017. godini uvođenjem u sistem vodovoda Trepče-Medakovo te izgradnjom vodovoda Tepe-Hrvatinići.

b. Distribucija otpadnih voda

Krajem 2015. godine registrovano je 2.844 korisnika sistema distribucije otpadnih voda, dok je krajem 2016. godine registrovano 2.954 korisnika, što je povećanje za 110 korisnika, odnosno povećanje za 3,87%. Tokom 2016. godine fakturisano je 523.571 m³ otpadne vode, što je za 27.395 m³ više u odnosu na predhodnu godinu, odnosno povećanje za 5,52%. (obračun naknade za distribuciju otpadnih voda vrši na osnovu očitane potrošnje vode).

U toku je realizacija projekta kojeg vodi općina Tešanj na izgradnji sistema za prikupljanje otpadnih voda sa područja općine Tešanj. U toku je izvođenje radova na dionicama kolektora BI pored magistralnog puta M4 na području općine Tešanj. U pripremi je tender za izvođenje radova na kolektorima BI i BV, dionice na području općine Usora, te kolektora BIII kroz industrijsku zonu "Glinište" u Jelahu. U pripremi je i izrada idejnog projekta oostrojenja za prečišćavanje otpadnih voda. Predstavnici preduzeća aktivno su uključeni u realizaciju ovog projekta. Nakon realizacije prve faze ovog projekta broj korisnika bi se trebao rapidno povećati.

c/ Prikupljanje i deponovanje komunalnog otpada

Krajem 2015. godine registrovano je 6.045 korisnika organizovanog prikupljanja i deponovanja komunalnog otpada, dok je krajem 2016. godine registrovano 6352 korisnika, što je povećanje za 307 korisnika, odnosno povećanje za 6,08%.

Preduzeće vrši prikupljanje i deponovanje otpada sa cijelog područja općine Tešanj, izuzev MZ Šije. Aktivnosti preduzeća na intenzivnijem uključivanju potencijalnih korisnika u organizovani sistem prikupljanja i deponovanja otpada su ograničene na stvaranje preduslova za dobrovoljno uključivanje u sistem. U saradnji sa općinom konkurisanjem na javnom pozivu Federalnog ministarstva okoliša i turizma obezbijedena su sredstva za nabavku prese za presovanje recikliranog otpada, 2000 posuda za otpad i 200 kompostera. U toku 2017. godine posude za otpad bit će dijeljene besplatno novim korisnicima te očekujemo dalji rast broja korisnika. Nabavkom prese stvorit će se preduslovi za dalji razvoj sistema odvojenog prikupljanja otpada, odnosno iskorištenja sekundarnih sirovina i smanjenje količine otpada koji se deponuje.

Cijene komunalnih usluga nisu mijenjanje od 2008. godine i trogodišnjim planom rada i poslovanja preduzeća za period 2014.-2017. godina nije planirano mijenjanje istih.

GUBICI U SISTEMU

Trogodišnjim planom 2015. – 2017. Planirano je smanjenje gubitaka vode ispod 30%. U 2016. godini gubitak vode u vodovodnom sistemu Tešanj-Jelah iznosio je 27,14 %. Gubitak vode u vodovodu Kraševu iznosio je 20,17 % pa se za općinski vodovodni sistem u cjelini može reći da gubici iznose 26,44 %. Obzirom na starost vodovodne mreže, te stanje u kojem su pojedini vodovi preuzeti na upravljanje održavanje gubitaka u sistemu ispod 30% je na granici pozitivnog odnosa ulaganja i efekata koji se postižu smanjenjem gubitaka.

Preduzeće je, zajedno sa općinom Tešanj, apliciralo u ušlo u MEG projekat koji finansira Vlada Švicarske, a implementira UNDP. U okviru ovog projekta značajne aktivnosti će se provesti u cilju smanjivanja gubitaka u vodovodnoj mreži. U dosadašnjem izvještavanju gubici su iskazivani kao razlika zahvaćene i isporučene količine vode. U okviru projekta usvojiti će se kompleksnija metodologija, proračunavanje koeficijenta ILI, nakon čega ćemo imati preciznu sliku uspješnosti preduzeća u ovoj oblasti.

Planirano smanjenje ostvarit će se provođenjem sljedećih mjera:

- Intervencijama na sanaciji kvara u roku od 24 h;
- Nadzorom na sistemu granskih vodomjera;
- Nadzorom na sistemu telemetrije;
- Proširenjem sistema telemetrije;
- Baždarenje vodomjera;
- Zamjena dijela potisnog ACC cjevovoda u zoni rezervoara Krdija;
- Provođenjem seta mjera predviđenih MEG projektom.

Treba napomenuti da su gubici u vodovodnom sistemu znatno manji od gubitaka kod drugih operatera u Bosni i Hercegovini koji iznose oko 60%, te da su neophodna znatna ulaganja da bi se isti smanjili. Neke od pobrojanih aktivnosti su uključene u plan kapitalnih ulaganja za ovu i narednu godinu.

ZADOVOLJSTVO KORISNIKA USLUGA

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

U Preduzeću je implementiran sistem kvaliteta ISO 9001:2008. U okviru sistema redovno jednom godišnje provodi se anketiranje zadovoljstva kupaca. Upitnik kreira PRK u saradnji sa Upravom preduzeća. Prosječna ocjena zadovoljstva korisnika u 2016. godini je 4,41, u 2015. godini 4,43, a u 2014. godini je bila 4,36. U okviru upitnika korisnici imaju mogućnost da daju primjedbe i sugestije koje se analiziraju i poduzimaju mjere za povećanje zadovoljstva korisnika. Rezultati ankete objavljuju se na WEB stranici preduzeća.

UPOSLENI

Na kraju 2016. godine u preduzeću je bilo uposleno ukupno 85 radnika (od čega 12 radnika na određeno vrijeme).

Sa sindikalnom organizacijom i Vijećem uposlenih preduzeća zaključen je sporazum o korekciji koeficijenata složenosti poslova za 2015. i prvih devet mjeseci 2016.godine (do 30.09.2016. godine na snazi je bio pravilnik o radu po ranije važećem Zakonu o radu) čime je izbegnuto bilo kakvo utuživanje preduzeća od strane uposlenih po osnovu isplate razlike plaća. Od oktobra mjeseca u primjeni je novi pravilnik o radu na koji su dale saglasnost Sindikalna organizacija i vijeće uposlenih i isti je u cjelosti usaglašen sa važećim Zakonom o radu, te općim i granskim kolektivnim ugovorom.

U prilog su traženi podaci o uposlenim:

Starosna struktura

do 18 godina starosti	0
od 19-24 godina starosti	4
od 25-29 godina starosti	2
od 30-34 godina starosti	1
od 35-39 godina starosti	9
od 40-44 godina starosti	15
od 45-49 godina starosti	23
od 50-54 godina starosti	20
od 55-59 godina starosti	9
od 60-64 godina starosti	2
preko 65 godina starosti	0
UKUPNO	85

Kvalifikaciona struktura

VSS	10
VŠS	1
VK	0
KV	10
SSS 4. st.	15
SSS 3. st.	27
NK	22
UKUPNO	85

Ostali podaci;

OPIS	Tekuća godina	Prethodna godina
Broj zaposlenih	87	85
Prosječna neto plata	881	899
Prosječna bruto plata	1.276	1.303
Topli obrok/radniku	261	277
Regres/radniku	72	75
Prijevoz/radniku	42	43
Prosječna ukupna primanja po radniku	1.256	1.294
Posljednja maksimalna plata	2.303	2.303
Posljednja minimalna plata	520	516

Napomena:

Broj zaposlenih = prosječan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog mjeseca

Primanja po radniku(sva) izražena na mjesečnom nivou

Ispitivanje zadovoljstva uposlenika provodi se redovno u okviru standarda ISO-9001. Upitnik kreira PRK u saradnji sa Upravom preduzeća. Ocjena zadovoljstva uposlenika u 2016. godini je 4,65, u 2015. godini je 4,41, dok je ista u 2014. godini iznosila 4,14.

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

U toku 2016.godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 3.569.239 KM, što je za 3% manje u odnosu na ostvarene ukupne prihode u 2015. godini, koji su iznosili 3.680.943 KM.

Od ukupnih prihoda za 2016. godinu na poslovne prihode se odnosi 3.501.372 KM i oni su za 2,27% manji u odnosu na ostvarene poslovne prihode u 2015. godini.

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća: prihodi od vode 1.254.961 KM (smanjenje 1,2%), naknada za baždarenje 114.670 KM (povećanje 2,3%), prihodi od zbrinjavanja otpada 1.042.356 KM (povećanje 3,6%), prihodi od distribucije otpadnih voda 296.736 KM (povećanje 7,6%), prihod od komunalne higijene i pijacovine 233.867 KM (povećanje 0,2%), prihod od laboratorijskih usluga 21.976 KM (povećanje 7,4%), prihod od ostalih usluga 214.670 KM (smanjenje 34%) i ostali poslovni prihodi 322.136 KM (smanjenje 5,1%).

Najznačajnije povećanje je ostvareno kod prihoda od zbrinjavanja otpada I to 36.370 KM, odn. 3,6%, dok je najveći pad kod prihoda od ostalih usluga, jer su ove usluge u 2015. godini ostvarene u vanredno visokom obimu od 325.059 KM (zbog radova na vodovodu Trepče-Medakovo).

Pored poslovnih prihoda od 3.501.372 KM ostvareni su i finansijski prihodi od 12.580 KM (prihodi od kamata), ostali prihodi u iznosu od 54.872 KM i prihodi iz ranijeg perioda 415 KM.

U 2016. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 3.499.467 KM, što je za 3,4% manje u odnosu na ostvarene ukupne rashode u 2015. godini, koji su iznosili 3.620.999 KM.

Od ukupnih rashoda za 2016. godinu na poslovne rashode odnosi se 3.390.228 i oni su za 3,2% manji u odnosu na ostvarene poslovne rashode u 2015. godini.

Struktura poslovnih rashoda je sljedeća: materijalni troškovi 552.948 KM (smanjenje 3,1%), troškovi plaća i ostalih ličnih primanja 1.924.701 KM (povećanje 0,4%), troškovi proizvodnih usluga 86.105 KM (smanjenje 30,0%), amortizacija 685.525 KM (smanjenje 2,0%), i nematerijalni troškovi 140.949 KM (povećanje 5,6%).

Pored poslovnih rashoda od 3.390.228 KM, ostvareni su i finansijski rashodi u iznosu od 4 KM, ostali rashodi 107.277 KM i rashodi iz ranijeg perioda 1.958 KM.

Ostvarena bruto dobit za 2016. godinu iznosi 69.772 KM, od čega se na obaveze za porez na dobit odnosi 8.160 KM, dok **neto dobit iznosi 61.612 KM.**

Iz ostvarene dobiti obavezno je u rezerve izdvojiti 20%, odnosno 12.322 KM, dok ostatak neto dobiti u iznosu od 49.290 KM ostaje neraspoređena dobit (konačnu odluku o rasporedu dobiti donosi Skupština preduzeća).

BILANS USPJEHA

u KM

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina
DOBIT ILI GUBITAK PERIODA		
Poslovni prihodi	3.501.372	3.582.620
1) Prihodi od prodaje robe		
2) Prihodi od prodaje učinaka	3.179.236	3.243.172
3) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		
4) Ostali poslovni prihodi	322.136	339.448
Poslovni rashodi	3.390.228	3.503.554
1) Nabavna vrijednost prodane robe		
2) Materijalni troškovi	552.948	570.888
3) Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	1.924.701	1.916.700
4) Troškovi proizvodnih usluga	86.105	122.920
5) Amortizacija	685.525	699.592
6) Troškovi rezervisanja	-	60.000

7)Nematerijalni troškovi	140.949	133.454
Finansijski prihodi	12.580	12.391
Finansijski rashodi	4	9
Ostali prihodi i dobiti	54.872	84.649
Ostali rashodi i gubitci	107.277	79.825
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	415	1.283
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	1.958	37.602
Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine		
Dobit perioda	69.772	59.953
Gubitak perioda		
Porezni rashodi perioda	8.160	6.662
Neto dobit perioda:	61.612	53.291
Neto gubitak perioda:		

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada	87	86
Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca	87	85

BILANS STANJA

u KM

AKTIVA			PASIVA		
POZICIJA	Tekuća godine (neto)	Prethodna godina	POZICIJA	Tekuće godine	Prethodna godina
Nematerijalna imovina	1.502	11.623	Osnovni kapital	5.527.080	5.527.080
Nekretnine, postrojenja i oprema	6.089.640	6.581.922	Upisani neuplaćeni kapital		
Investicione nekretnine			Emisiona premija		
Biološka imovina			Rezerve	25.991	15.333
Ostala (specifična)osnovna materijalna imovina	2.300	2.300	Revalorizacione rezerve		
Dugoročni finans.plasmani	64.384	56.310	Nerealizovani dobitci		
Druga dugoroč.potraživanja			Nerasposredena dobit	123.503	72.549
Dugoročna razgraničenja			Gubitak do visine kapitala		
Zalihe i imovina namjenjena prodaji	482.159	471.085	Otkupljene vlastite dionice i udjeli		
Novac, kratkoročna potraživanja i kratk.plasmani	2.161.572	1.857.659	Kratkoročne finansijske obaveze		437
POSLOVNA AKTIVA	8.801.537	8.980.899	Obaveze iz poslovanja	317.071	235.296
Vanbilasna aktiva	1.058.181	1.064.080	Obaveze iz specif.poslova		
UKUPNA AKTIVA	9.859.738	10.044.979	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	107.466	180.337
			Druge obaveze	23.479	23.777
			Obaveze za PDV	47.920	43.514

Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	25.999	28.022
Obaveze za porez na dobit	1.498	574
<i>Pasivna vremenska razgr.</i>	75.116	30.377
<i>Dugoročna rezervisanja</i>	2.526.434	2.823.603
POSLOVNA PASIVA	8.801.557	8.980.899
Vanbilansna pasiva	1.058.181	1.064.080
UKUPNA PASIVA	9.859.738	10.044.979

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

u KM

OPIS	Tekuća godina	Prethodna godina
Neto dobit (gubitak) za period	61.612	53.291
- Amortizacije/vrijednost usklađivanja nematerijalne imovine	3.005	3.005
- Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine	682.520	696.587
- Ostala usklađ.za nenovč.stavke I novč.tokovo koji se odnose na ulagačke I finansijske aktivnosti	32.251	11.135
- Smanjenje (povećanje) zaliha	-11.074	-16.736
- Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	47.611	-74.764
- Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	-48.475	2.310
- Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih potraživanja	-3.913	-282
- Povećanje(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	78.184	45.449
- Povećanje(smanjenje) drugih obaveza	-363.877	-246.350
- Povećanje(smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	44.739	12.193
Neto naovčani tok iz poslovne aktivnosti	522.583	485.838
Neto priliv novca od ulagačke aktivnosti		
Neto odliv novca iz ulagačke aktivnosti	223.447	271.994
Neto priliv novca iz finansijske aktivnosti		
Neto odliv novca iz finansijske aktivnosti		
UKUPNI PRILIV NOVCA	522.583	485.838
UKUPNI ODLIV NOVCA	223.447	271.994
Novac na početku izvještajnog perioda	884.355	670.511
Novac na kraju izvještajnog peioda	1.183.491	884.355

POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKOG IZVJEŠTAJA (posljednje tri godine)

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

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

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

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

$$2014: \frac{51.320 * 100}{3.150.000} = 1,60$$

3.214.213

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

Stopa ekonomičnosti = Ukupni prihodi x 100/Ukupni rashodi =

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

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

$$2014: \frac{3.214.213 * 100}{3.162.893} = 101,62$$

III Pokazatelji likvidnosti

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

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

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

$$2014: \frac{670.511 * 100}{421.208} = 159,19$$

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

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

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

$$2014: \frac{2.025.428 * 100}{421.208} = 480,86$$

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

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

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

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

$$2014: \frac{3.554.645 * 100}{9.116.315} = 38,99$$

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

- značajno reduciranje neoporezivog dijela ličnih primanja uposlenih
- kontinuirani rast fiskalnih i parafiskalnih idataka prema različitim nivoima državne uprave i drugim javnim subjektima koji je i u 2016. godini bio više od četvrtine ukupnih prihoda preduzeća (preko milion KM)
- zadržavanje cijena komunalnih usluga od 2008. godine
- i dalje je evidentno izbjegavanje brojnih korisnika za uključenje u jedinstveni sistem, posebno sistem zbrinjavanja komunalnog otpada, a da na to istovremeno nisu primorani adekvatnim mjerama
- nelojalnu konkurenciju koja se javlja u tenderima za ove vrste poslova (u našim ponudama uračunava se puna cijena radne snage, sa tendencijom da se poštuju kolektivni ugovori i prava radnika, ugraduju se materijali po svim normativima i propisima vezanim za neophodni kvalitet i količinu, u cijelosti i uredno se plaćaju sve državne obaveze itd.)

V Koeficijent naplate (fakturisano / naplaćeno)

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

OSTALE ZNAČAJNE AKTIVNOSTI

- Rekonstrukcija vodovodne mreže na Ilirskom trgu (prilaz Gradini);
- Polaganje cjevovoda za snabdijevanje industrijske zone „Glinište“ u Jelahu i zamjena ACC u Ulici H.K. Gradašćevića u dužini 1140 m;
- Izgradnja vodovodne mreže u Dobropolju u dužini 1880 m;
- Rekonstrukcija cjevovoda u Piljužićima dužine 485 m;
- Puštanje u probni rad vodovoda Roše;
- Puštanje u probni rad vodovoda Joldići;
- Izrada tehnološkog elaborata i Idejnog projekta sanacije deponije Bukva;
- Selekcionisano i reciklirano 18.109 kg PET ambalaže (10.278 kg preuzeto iz škola, 7.831 kg prikupilo i izdvojilo preduzeće)

Dio

3

Ocjena Nadzornog odbora i mjere

(sastavni dio izvještaja NO prema Skupštini Društva)



DIREKTOR:

Šaranović Mirsad, dipl.oec.

JP „RAD“ D.D. TEŠANJ

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2016.GODINE
I IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	1
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	2
BILANS USPJEHA ZA PERIOD 1.1. – 31.12.2016. GODINE.....	4
BILANS STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE.....	5
IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU ZA 2016. GODINU	6
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU	7
1. OPŠTI PODACI.....	8
2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	11
2.1. IZJAVA O USKLAĐENOSTI	11
2.2. OSNOVE SASTAVLJANJA	11
2.3. PRIHODI.....	11
2.4. RASHODI.....	11
2.5. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA	12
2.6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	12
2.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	13
2.8. ZALIHE	13
2.9. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE.....	13
2.10. STRANE VALUTE	13
2.11. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA.....	14
2.12. KAPITAL	14
2.13. DUGOROČNE I KRATKOROČNE OBAVEZE.....	14
2.14. REZERVISANJA	15
2.15. IZDACI ZA ZAPOSLENE	15
2.16. OPOREZIVANJE	15
2.17. VANBILANSNA EVIDENCIJA	15
3. PRIHODI.....	16
3.1. POSLOVNI PRIHODI	16
3.2. FINANSIJSKI PRIHODI.....	16
3.3. OSTALI PRIHODI.....	16
3.4. PRIHODI IZ OSNOVE PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	16
4. RASHODI.....	16
4.1. POSLOVNI RASHODI	16
4.2. FINANSIJSKI RASHODI.....	17
4.3. OSTALI RASHODI.....	17
4.4. RASHODI IZ OSNOVE PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	17
5. DOBIT / (GUBITAK) - POREZ.....	17
6. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	18
6.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA.....	18
6.2. NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREMA.....	19
6.3. OSTALA STALNA MATERIJALNA IMOVINA.....	19
6.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	20
7. TEKUĆA SREDSTVA AKTIVE PREDUZEĆA	20
7.1. ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI.....	20
7.2. GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI	20
7.2.1. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI.....	20
7.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	21
7.2.3. POTRAŽIVANJA ZA PDV	21
7.2.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	21
8. VANBILANSNA EVIDENCIJA	21

9. KAPITAL I REZERVE	21
10. DUGOROČNA REZERVISANJA I RAZGRANIČENJA	22
11. KRATKOROČNE OBAVEZE	22
11.1. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	22
11.2. OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH.....	22
11.3. DRUGE OBAVEZE	22
11.4. OBAVEZE ZA PDV	22
11.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DRUGE DAŽBINE	22
11.6. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT	23
12. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	23
13. VANBILANSNA EVIDENCIJA	23
14. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	23
15. POTENCIJALNE OBAVEZE-SUDSKI SPOROVI	23
16. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA.....	23
17. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA	23

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava je odgovorna da osigura da su finansijski izvještaji Preduzeća JP "RAD" d.d. Tešanj pripremljeni za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeni period.

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

Pri izradi finansijskih izvještaja, odgovornosti Uprave obuhvataju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Preduzeća. 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 Preduzeća, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Razumijemo i prihvatamo da je revizija obavljena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i standardima revizije primjenjivim u Federacije Bosne i Hercegovine, budući da zaključno sa današnjim danom u FBiH nisu objavljeni i nisu na snazi revidirani i novi međunarodni revizorski standardi, te se i ne primjenjuju u svom punom obimu i sadržaju.

Direktor Mirsad Šaranović

JP "RAD" d.d. Tešanj

Adresa: Trg žrtava 3. Avgusta bb, Tešanj

Mart/2017. godine





REVISIUM Consult d.o.o. Sarajevo

Društvo za reviziju, računovodstvo i porezno savjetovanje

Sjedište: Marka Marulića do 2c, 71000 Sarajevo

Poslovna jedinica: Patriotske lige bb, 74260 Tešanj

Email: revisiumconsult@bih.net.ba • revisium.consult@bih.net.ba

Identifikacioni broj: 4218005110009 • PDV broj (za indirektno poreze): 218005110009

Sberbank BH: 1405010005490906 • Sparkasse banka: 1990460054593152

Tel.: +387(0)33 642-920

+387(0)33 941-430

+387(0)32 651-321

+387(0)32 655-382

+387(0)32 941-982

+387(0)32 941-983

Fax: +387(0)33 922-020

Mob.: +387(0)61 166-860

+387(0)62 605-260

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja JP "RAD" d.d. Tešanj (u daljem tekstu "Preduzeće"), prikazanih na stranicama od 4 do 23, koji obuhvataju: Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. decembar 2016. godine, Izvještaj o bilansu uspjeha i sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama u kapitalu i Izvještaj o novčanim tokovima za godinu tada završenu, te sažetke značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena uz finansijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Uprava Preduzeća je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, kao i za one interne kontrole za koje Uprava smatra da su neophodne da omogućе sastavljanje finansijskih izvještaja koji ne sadrže značajno pogrešno prikazivanje uslijed prevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

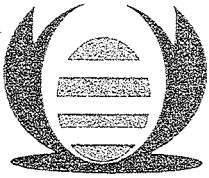
Naša odgovornost je izraziti nezavisno mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na osnovu revizije koju smo obavili. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i standardima revizije primjenjivim u Federaciji Bosne i Hercegovine. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima, te da planiramo i obavimo reviziju na način da steknemo razumno uvjerenje da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizorski dokazi o iznosima i objavama u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci zavise od revizorove prosudbe, kao i od procjene rizika značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja uslijed prevare ili pogreške. Prilikom procjenjivanja rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja kako bi osmislili revizorske postupke koji odgovaraju datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola u Društvu. Revizija također uključuje ocjenjivanje adekvatnosti primjenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenjivanje prezentacije finansijskih izvještaja u cjelini.

Vjerujemo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj JP "RAD" d.d. Tešanj na dan 31.12.2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za 2016. godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.



REVISIUM Consult d.o.o. Sarajevo

Društvo za reviziju, računovodstvo i porezno savjetovanje

Sjedište: Marka Marulića do 2c, 71000 Sarajevo
Poslovna jedinica: Patriotske lige bb, 74260 Tešanj
Email: revisiumconsult@bih.net.ba • revisium.consult@bih.net.ba
Identifikacioni broj: 4218005110009 • PDV broj (za indirektne poreze): 218005110009
Sberbank BH: 1405010005490906 • Sparkasse banka: 1990460054593152

Tel.: +387(0)33 642-920
+387(0)33 941-430
+387(0)32 651-321
+387(0)32 655-382
+387(0)32 941-982
+387(0)32 941-983
Fax: +387(0)33 922-020
Mob.: +387(0)61 166-860
+387(0)62 805-260

Bez kvalifikacije našeg mišljenja skrećemo pažnju na sljedeće:

Preduzeće prilikom obavljanja svoje djelatnosti, a u cilju zadovoljavanja opštih javnih interesa, koristi značajan dio imovine koja mu je data na upravljanje i korištenje od strane Općine Tešanj. Zbog nepostojanja zakonskih okvira vezanih za Javno dobro (potrebe jasnog definisanja javnog dobra), kao i zakonskih okvira vezanih za koncesiju nad javnim dobrom mi sugerišemo da ovlaštene osobe Preduzeća zajedno sa predstavnicima Općine definišu jasnu strategiju evidencije javnog dobra kroz akt "Smjernice metodologije evidencije javnog dobra". Navedeno znači da bi Općina Tešanj koja je i većinski vlasnik Preduzeća i Preduzeće kao korisnik sredstava prema ugovoru, trebali da jasno definišu metodologiju evidencije javnog dobra koje je dato na upravljanje i korištenje Preduzeću u kome je Opština većinski vlasnik.

Revisium Consult d.o.o. Sarajevo
Marka Marulića do 2C

Almina Mujčić
Sarajevo, Mart/2017. godine



Ovlašteni revizor
Mr.sci. Almina Mujčić, dipl.oec.

Almina Mujčić

BILANS USPJEHA ZA PERIOD 1.1. – 31.12.2016. GODINE

		I Z N O S		
	Napomena	2016	2015	%
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
Poslovni prihodi	3.1.	3.501.372	3.582.620	(2,27)
Prihodi od prodaje učinaka		3.179.236	3.243.172	(1,97)
Ostali poslovni prihodi		322.136	339.448	(5,10)
Poslovni rashodi	4.1.	3.390.228	3.503.554	(3,23)
Materijalni troškovi		552.948	570.888	(3,14)
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		1.924.701	1.916.700	0,42
Troškovi proizvodnih usluga		86.105	122.920	(29,95)
Amortizacija		685.525	699.592	(2,01)
Troškovi rezervisanja		-	60.000	(100,00)
Nematerijalni troškovi		140.949	133.454	5,62
Dobit od poslovnih aktivnosti		111.144	79.066	40,57
FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
Finansijski prihodi	3.2.	12.580	12.391	1,53
Prihodi od kamata		12.560	12.391	1,36
Ostali finansijski prihodi		20	-	-
Finansijski rashodi	4.2.	4	9	(55,56)
Rashodi kamata		2	9	(77,78)
Negativne kursne razlike		2	-	-
Dobit od finansijske aktivnosti		12.576	12.382	1,57
Dobit redovne aktivnosti		123.720	91.448	35,29
OSTALI PRIHODI I RASHODI				
Ostali prihodi i dobici	3.3.	54.872	84.649	(35,18)
Dobici od prodaje stalnih sredstava		18.333	-	-
Dobici od prodaje materijala		22.195	20.014	10,90
Viškovi		10	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja		6.584	4.635	42,05
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		7.750	60.000	(87,08)
Ostali rashodi i gubici	4.3.	107.277	79.825	34,39
Gubici od prodaje i rashod. stalnih sredstava		40.326	17.856	125,84
Gubici od prodaje materijala		18.564	18.408	0,85
Rashodi po osnovu ispr. vrijed. i otpisa potraž.		34.865	41.536	(16,06)
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		13.522	2.025	567,75
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda		-	4.824	(100,00)
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda		52.405	-	-
Prihodi iz osnova promjene račun.politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	3.4.	415	1.283	(67,65)
Rashodi iz osnova promjene račun. politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	4.4.	1.958	37.602	(94,79)
Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza		69.772	59.953	16,38
Porezni rashodi perioda		8.160	6.662	22,49
Neto dobit perioda	5.	61.612	53.291	15,61

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE

	Napomena	I Z N O S		
		2016	2015	%
Stalna sredstva i dugoročni plasmani	6.	6.157.826	6.652.155	(7,43)
Nematerijalna sredstva		1.502	11.623	(87,08)
Nekretnine, postrojenja i oprema		6.089.640	6.581.922	(7,48)
Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva		2.300	2.300	-
Dugoročni finansijski plasmani		64.384	56.310	14,34
Tekuća sredstva	7.	2.643.731	2.328.744	13,53
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji		482.159	471.085	2,35
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		1.183.491	884.355	33,83
Kratkoročna potraživanja		962.229	961.781	0,05
Potraživanja za PDV		420	4	10.400,00
Aktivna vremenska razgraničenja		15.432	11.519	33,97
POSLOVNA AKTIVA		8.801.557	8.980.899	(2,00)
Vanbilansna aktiva	8.	1.058.181	1.064.080	(0,55)
UKUPNA AKTIVA		9.859.738	10.044.979	(1,84)
Kapital	9.	5.676.574	5.614.962	1,10
Osnovni kapital		5.527.080	5.527.080	-
Rezerve		25.991	15.333	69,51
Neraspoređena dobit		123.503	72.549	70,23
Dugoročna rezervisanja	10.	2.526.434	2.823.603	(10,52)
Kratkoročne obaveze	11.	523.433	511.957	2,24
Kratkoročne finansijske obaveze		-	437	(100,00)
Obaveze iz poslovanja		317.071	235.296	34,75
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih		107.466	180.337	(40,41)
Druge obaveze		23.479	23.777	(1,25)
Obaveze za PDV		47.920	43.514	10,13
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		25.999	28.022	(7,22)
Obaveze za porez na dobit		1.498	574	160,98
Pasivna vremenska razgraničenja	12.	75.116	30.377	147,28
POSLOVNA PASIVA		8.801.557	8.980.899	(2,00)
Vanbilansna pasiva	13.	1.058.181	1.064.080	(0,55)
UKUPNA PASIVA		9.859.738	10.044.979	(1,84)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU ZA 2016. GODINU

	I Z N O S		
	2016	2015	%
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Neto dobit (gubitak) za period	61.612	53.291	15,61
Usklađivanje za:			
Amortizacija/vrijednost usklađ. nemat. sredstava	3.005	3.005	-
Amortizacija/vrijednost usklađ. materijalnih sredstava	682.520	696.587	(2,02)
Ostala usklađ. za negot. stavke i gotovinski tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti	32.251	11.135	189,64
Smanjenje (povećanje) zaliha	(11.074)	(16.736)	(33,83)
Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	47.611	(74.764)	(163,68)
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	(48.475)	2.310	(2.198,48)
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	(3.913)	(282)	1.287,59
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	78.184	45.449	72,03
Povećanje (smanjenje) drugih obaveza	(363.877)	(246.350)	47,71
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	44.739	12.193	266,92
Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti	522.583	485.838	7,56
GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	223.447	271.994	(17,85)
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	223.447	271.994	(17,85)
Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti	223.447	271.994	(17,85)
UKUPNI PRILIV GOTOVINE	522.583	485.838	7,56
UKUPNI ODLIV GOTOVINE	223.447	271.994	(17,85)
NETO PRILIV GOTOVINE	299.136	213.844	39,89
Gotovina na početku izvještajnog perioda	884.355	670.511	31,89
Gotovina na kraju izvještajnog perioda	1.183.491	884.355	33,83

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

	Vlasnički kapital	Ostale rezerve	Akumulirana dobit/gubitak	Ukupno
Stanje 1. januar 2015.				-
Efekti revalorizacije	5.527.080	6.286	28.304	5.561.670
Neto dobit (gubitak) perioda iskazana u bilansu uspjeha	-	-	53.291	53.291
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	-	-	9.046	9.046
Emisija dioničkog kapitala	-	9.047	-	9.047
Stanje 31. decembar 2015.	5.527.080	15.333	72.549	5.614.962
Stanje 1. januar 2016.	5.527.080	15.333	72.549	5.614.962
Efekti revalorizacije	-	-	-	-
Neto dobit (gubitak) perioda iskazana u bilansu uspjeha	-	-	61.612	61.612
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	-	-	10.658	10.658
Emisija dioničkog kapitala	-	10.658	-	10.658
Stanje 31. decembar 2016.	5.527.080	25.991	123.503	5.676.574

1. OPŠTI PODACI

Naziv Preduzeća	Javno preduzeće "RAD" dioničko društvo Tešanj						
Skraćeni naziv	JP "RAD" d.d. Tešanj						
Sjedište	Trg žrtava 3. avgusta bb, Tešanj						
ID broj	4218317600003						
PDV broj	218317600003						
Šifra djelatnosti	36.00 – Skupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom						
Razvrstavanje	<p>Na osnovu podataka iz finansijskih izvještaja godišnjeg obračuna za 2016. godinu, pravno lice JP "RAD" d.d. Tešanj je prema kriterijima razvrstavanja iz člana 4. Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH iskazalo sljedeće vrijednosti:</p> <table><tr><td>- Ukupan prihod za 2016. godinu</td><td>3.569.239 KM</td></tr><tr><td>- Prosječna vrijednost poslovne imovine</td><td>8.891.228 KM</td></tr><tr><td>- Prosječan broj zaposlenih</td><td>87 zaposlenih</td></tr></table> <p>Na bazi navedenog, ovo pravno lice se svrstava u grupu srednjih pravnih lica.</p>	- Ukupan prihod za 2016. godinu	3.569.239 KM	- Prosječna vrijednost poslovne imovine	8.891.228 KM	- Prosječan broj zaposlenih	87 zaposlenih
- Ukupan prihod za 2016. godinu	3.569.239 KM						
- Prosječna vrijednost poslovne imovine	8.891.228 KM						
- Prosječan broj zaposlenih	87 zaposlenih						
Vlasništvo	Dioničari prema listi						
Sudski registar	Prema Rješenju o izmjenama podataka broj 043-0-Reg-13-000727 od 25.06.2013. godine kod Općinskog suda u Zenici upisani su podaci o promjeni lica ovlaštenog za zastupanje. Pravni osnov upisa je Odluka o imenovanju direktora Javnog preduzeće "RAD" d.d. Tešanj broj OPU-OV:1236/2013 od 20.06.2013. godine.						
Osnovni kapital	Osnovni kapital Preduzeća iznosi 5.527.080 KM						
Organi upravljanja i rukovođenja	Organi Preduzeća su: 1) Skupština; 2) Nadzorni odbor; 3) Uprava, kao organ upravljanja; 4) Odbor za reviziju.						
Skupština	Skupština JP "RAD" d.d. Tešanj na sjednici održanoj 14.06.2016. godine je izvršila izbor predsjednika skupštine Hojkurić Hamzalije, koji je predstavnik općine Tešanj kao većinski vlasnik (87,80 %) kapitala preduzeća. Ovjerivači zapisnika nisu izabrani jer osim predstavnika općine Tešanj nije bilo drugih dioničara. Zapisnik je potpisan od strane Predsjednika Skupštine i Sekretara preduzeća.						
Nadzorni odbor	Na osnovu članova 26 i 31 Statuta preduzeća, Skupština Javnog preduzeće "RAD" d.d. Tešanj, je dana 30.11.2012. godine donijela Odluku o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora JP "RAD" d.d. Tešanj. Imenovana su sljedeća lica: 1. Ogrić Alija, predsjednik 2. Kantić Edin, član 3. Mudrov Nisveta, član						

Mandat predsjednika i članova Nadzornog odbora traje 4 (četiri) godine, od 10.12.2012. godine do 09.12.2016. godine. Odlukama Skupštine razriješeni su članstva u Nadzornom odboru Mudrov Nisveća na vlastiti zahtjev 30.12.2014. godine i Kantić Edin 14.05.2015. godine također na vlastiti zahtjev. Odlukom Skupštine od 14.05.2015. godine imenovana su 2 (dva) člana Nadzornog odbora, i to:

1. Hadžić Mirsad
2. Smailbegović Amela

Mandat novoimenovanih članova Nadzornog odbora traje do isteka mandata na koji je imenovan nadzorni odbor, odnosno do 09.12.2016. godine. S obzirom da je mandat članovima Nadzornog odbora istekao 09.12.2016. godine, pomoćnik općinskog Načelnika Hamzalija Hojkurić je 16.12.2016. godine obavjestio o proceduri izbora kandidata za članove Nadzornog odbora po kome se do okončanja procedure izbora i imenovanja novih članova produžava mandat imenovanih članova Nadzornog odbora.

Uprava

Za Direktora Javnog preduzeće "RAD" dioničko društvo Tešanj Odlukom Nadzornog odbora imenovan je Šaranović Mirsad, na mandatni period od 4 godine, od 01.06.2013. godine do 31.05.2017. godine. Pomenuta Odluka je stupila na snagu 31.05.2013. godine. Odlukom Nadzornog odbora od 28.10.2013. godine za izvršnog direktora za ekonomske, pravne i opšte poslove imenovan je Mešić Fuad, a za izvršnog direktora za tehničke poslove imenovan je Bošnjak Himzo na mandatni period od 4 godine, od 01.11.2013. godine do 31.10.2017. godine. Pomenute Odluke su stupile na snagu 28.10.2013. godine.

Uprava nema ovlaštenje zaključivati ugovor ili niz vezanih ugovora čija stvarna ili procijenjena vrijednost je veća od 50.000 KM, bez predhodno pribavljene pismene saglasnosti većine članova Nadzornog odbora.

Odbor za reviziju

Odlukom Skupštine o imenovanju Predsjednika i članova Odbora za reviziju od 30.12.2014. godine, imenovana su sljedeća lica:

1. Kruško Muharem, predsjednik
2. Ramadani Ermina, član
3. Mešinović Sedin, član

Mandat imenovanih lica traje četiri godine, od 30.12.2014. godine do 29.12.2018. godine.

Direktor Preduzeća

Šaranović Mirsad, direktor ograničenja ovlaštenja prema članu 39. Statuta preduzeća. Direktor nema ovlaštenje bez potpisa odgovornog člana Uprave zaključiti ugovor ili niz vezanih ugovora čija stvarna ili procijenjena vrijednost je veća od 10.000 KM.

Zaposleni	Stanje broj radnika na dan 01.01.2016. godine.....87 radnika; Došli u toku 2016. godine.....2 radnika; Otišli u toku 2016. godine.....4 radnika; Stanje broja radnika na dan 31.12.2016. godine.....85 radnika.
Hipoteke	Prema dostavljenoj izjavi JP "RAD" d.d. Tešanj nemaju evidentirane hipoteke na imovini.
Garancije	Prema dostavljenoj izjavi JP "RAD" d.d. Tešanj nemaju evidentirane izdate garancije.
Osiguranje	Prema dostavljenoj izjavi JP "RAD" d.d. Tešanj osiguravanje imovine i lica ostvaruje preko osiguravajuće kuće Triglav-osiguranje d.d., a osigurava se: <ul style="list-style-type: none"> 1) Osiguranje od opšte odgovornosti 2) Osiguranje radnika 3) Osiguranje imovine od loma 4) Osiguranje zaliha od požara 5) Osiguranje objekta od požara
Kontrole	Preduzeće nije imalo kontrole u periodu 01.01.2016. godine do 31.12.2016. godine.
Prethodne revizije	Organi upravljanja su razmatrali i usvojili reviziju seta finansijskih izvještaja za poslovnu 2015. godinu. Reviziju 2015. godine obavila je revizorska kuća „conFINSA“ d.o.o. Tešanj. Izdato je pozitivno mišljenje.
Period koji se revidira	Vrši se revizija seta finansijskih izvještaja za poslovnu 2016. godinu.
Cilj i obim revizije	Cilj revizije finansijskih izvještaja je omogućiti revizoru da izrazi mišljenje o tome da li su, u svakom značajnom pogledu, finansijski izvještaji pripremljeni u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Revizija je planirana i izvršena sa ciljem pribavljanja realne osnove za donošenje mišljenja o tome da li finansijski izvještaji odražavaju tačan i istinit prikaz poslovanja tokom godine te stanja na kraju godine. Sastavni dio ugovora je potpisano pismo o angažmanu i izjava o potpunosti.
Predaja finansijskih izvještaja	U skladu sa odredbama člana 36. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, komplet obrazaca finansijskih izvještaja (koji se sastoji od bilansa stanja na dan 31. decembar 2016. godine, bilansa uspjeha, izvještaja o novčanim tokovima, izvještaja o promjenama na kapitalu i računovodstvene politike i zabilješke, za period koji se završio na taj datum), potpisanih od strane ovlaštenih lica Društva su 28.02.2017. godine, u Zakonom predviđenom roku, dostavljeni nadležnoj poslovnicu Finansijsko informatičkoj agenciji – FIA Sarajevo.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Međunarodni odbor za računovodstvene standarde.

2.2. OSNOVE SASTAVLJANJA

Finansijski izvještaji obuhvata bilans stanja, bilans uspjeha, izvještaj o novčanom toku i promjene u vlasničkom kapitalu. Računovodstvene politike i zabilješke sastavni su dio finansijskih izvještaja.

Finansijski izvještaji Preduzeća su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji podrazumijeva da će JP nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti. Finansijski izvještaji su sastavljeni po principu dosljednosti prema kojem se odabrana pravila vrjednovanja dosljedno primjenjuju u dužem vremenskom intervalu.

Svi izvještaji su prikazani u konvertibilnim markama (KM). Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u BAM po kursu važećem na dan transakcije. BAM je važeća valuta u BiH te su u toj valuti prezentirani finansijski izvještaji. Kursne razlike iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u bilansu uspjeha. Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti vrjednovane po fer vrijednosti preračunate su u konvertibilne marke po kursu važećem na dan određivanja fer vrijednosti.

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke u procesu primjene računovodstvenih politika i iznose imovine, obaveza, prihoda i rashoda koji se izvještavaju. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih pretpostavki.

2.3. PRIHODI

Preduzeća predstavlja prihod od redovnih–operativnih i ostalih aktivnosti i klasifikovani su kao:

- prihod od pruženih usluga (komunalne usluge i drugo)

Ostali prihodi obuhvataju:

- prihod od donacija (odloženo priznavanje prihoda po osnovu donacija)
- prihodi od naplate štete od osiguranja
- prihodi od refundacije bolovanja
- prihode od finansiranja (redovne kamate, zatezne kamate, kamate od obveznica)
- ostale prihode (prodaja transportnih sredstava, materijala, sitnog inventara, naplaćena otpisana potraživanja od kupaca, otpisane obaveze, naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina)

Prihodi se priznaju u finansijskim izvještajima na osnovu sljedećih elemenata:

- dobra ili usluge su isporučene kupcu;
- iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture ili naplaćenog iznosa;
- kada je vjerovatno da će transakcija biti praćena prilivom ekonomske koristi u Preduzeće;
- kada se troškovi, koji su nastali ili će nastati vezano za transakciju, mogu pouzdano izmjeriti.

2.4. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz operativnih aktivnosti i neoperativne rashode koji ne proizilaze iz osnovnih redovnih aktivnosti.

Operativni rashodi predstavljaju rashode koji proističu iz operativnih (redovnih, osnovnih aktivnosti) kao što su troškovi materijala i rezervnih dijelova, energenata, plaća, amortizacije i svi drugi troškovi nastali obavljanjem osnovne djelatnosti. Rashodi se priznaju u onom obračunskom razdoblju kad i sa njima vezani prihodi.

Neoperativni rashodi su rashodi koji proističu iz drugih neoperativnih aktivnosti, kao što su rashodi od finansiranja i ostali rashodi (neotpisana vrijednost rashodovanih stalnih sredstava, otpis nenaplativih potraživanja). Rashodi se priznaju u onom obračunskom periodu kada i sa njima vezani prihodi.

Priznavanje rashoda u bilansu uspjeha vrši se na osnovu sljedećih kriterija:

- sučeljavanja troškova sa prihodima, što znači da postoji direktna veza između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda;
- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza koji se mogu pouzdano izmjeriti.

2.5. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA

Nematerijalna sredstva priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 38, MRS 36 – umanjenje vrijednosti sredstava i drugim relevantnim standardima.

Nematerijalno stalno sredstvo se priznaje ako i samo ako:

- je vjerovatno da će očekivane buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati sredstvu pristizati u Preduzeće;
- je nabavna vrijednost sredstava pouzdano mjerljiva.

U skladu sa MRS 38 – Nematerijalna sredstva, tačka 24. nematerijalna stalna sredstva, koja zadovoljavaju kriterije priznavanja kao sredstvo, kod početnog priznavanja mjerena su po nabavnoj vrijednosti (trošku nabavke).

Nakon početnog priznavanja nematerijalna stalna sredstva se vode po njihovoj nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju (ispravku vrijednosti) i sve akumulirane gubitke od umanjenja (MRS 38, tačka 74.).

Amortizacija nematerijalnih stalnih sredstava obračunava se linearnom metodom primjenom stope od 20% za patente, licence i zaštitne znakove, računarske programe i ostala nematerijalna sredstva.

2.6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema, priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 36 – umanjenje vrijednosti sredstava i drugim relevantnim standardima.

Materijalna sredstva (Nekretnine, postrojenja, oprema, biološka imovina i ostala stalna materijalna sredstva) kod početnog priznavanja priznaju se i vrednuju po njihovoj nabavnoj vrijednosti u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 36 – umanjenje vrijednosti sredstava i drugim relevantnim standardima.

Nabavna vrijednost ovih sredstva utvrđuje se u skladu sa paragrafom 16 MRS 16.

Preuzimanje sredstava (oprema, distributivna mreža, nekretnina) u vlasništvo, koja se incijalno vrednuju na osnovu relevantne finansijske dokumentacije, a ako ista ne postoji za sredstva koja Preduzeće preuzima u vlasništvo vrši se procjena vrijednosti sredstava (fer tržišna vrijednost).

Vrijednost sredstava preuzetih u vlasništvo evidentirana je kao donacija od drugih lica, s principom sučeljavanja odloženog prihoda sa srazmjernim djelom troškova amortizacije za sredstva.

Obračun amortizacije materijalnih stalnih sredstava u upotrebi se vrši primjenom vremenske linearne metode, po stopama određenim prema procijenjenom vijeku trajanja sredstva, a u skladu sa MRS 16, tačka 50.

U skladu sa MRS 16, tačka 58. zemljište ima neograničeni vijek upotrebe i zbog toga se ne amortizuje.

U skladu sa MRS 16, tačka 55. na materijalna stalna sredstva u pripremi nije obračunata amortizacija.

Dobici ili gubici koji nastaju zbog isknjižavanja pojedinih stalnih sredstava utvrđeni su kao razlika

između neto prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstava (MRS 16, tačka 71.).

2.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Preduzeće po osnovu udjela nema obavezu sastavljanja konsolidovanih izvještaja.

2.8. ZALIHE

Zalihe se priznaju i vrjednuju u skladu sa MRS 2 – Zalihe i drugim relevantnim standardima.

Zalihe su vrjednovane po nabavnoj vrijednosti koja obuhvate sve troškove nabavke i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Zalihe koje se troše u procesu proizvodnje ili postupku pružanja usluga su:

- a) Zalihe sirovina i materijala;
- b) Zalihe rezervnih dijelova;
- c) Zalihe alata i sitnog inventara;

Sve zalihe sirovina i materijala se knjiže u skladišnoj evidenciji prema količini i cijenama za svaku vrstu materijala.

Rezervni dijelovi su gotovi elementi, sklopovi ili uređaji koji se ugrađuju u sredstva prilikom servisiranja i otklanjanja kvara na postrojenjima Preduzeća.

Sitan alat i inventar predstavlja imovinu koja se ne troši jednokratno u procesu poslovanja a vrijednost upotrebe može biti duža od jedne godine.

Trošak zaliha utvrđen je po metodi prosječnog ponderisanog troška.

Otpis sitnog alata i inventara, auto guma i zaštitne odjeće vrši se metodom 100% otpisa prilikom stavljanja u upotrebu.

Ukoliko dođe do oštećenja, gubitka kvaliteta (djelimično ili potpuno), zastarjelosti zaliha ili nemogućnosti realizacije njegovog troška prodajom, vrši se vrijednosno usklađivanje zaliha.

U slučaju potpunog otpisa razduženje zaliha vrši se na teret rashoda Preduzeća po prosječnim cijenama.

U slučaju djelimičnog otpisa smanjenje vrijednosti zaliha do njihove neto ostvarive vrijednosti predstavlja rashod Preduzeća.

Uprava Preduzeća godišnje imenuje stručnu komisiju sa ciljem analize svih zaliha, sa aspekta tehničko tehnološke zastarjelosti zaliha, utvrđivanja njihove upotrebljivosti i finansijskog vrjednovanja istih.

2.9. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

U bilansu stanja je iskazana gotovina u blagajni, depoziti po viđenju (transakcijski računi) i sredstva na deviznim računima. Prema stanju na dan bilansiranja Preduzeće ne raspolaže ekvivalentima gotovine.

Novčana sredstva u blagajni i na računima kod poslovnih banaka priznaju se i iskazuju u nominalnim iznosima.

2.10. STRANE VALUTE

Transakcije iskazane u stranim valutama iskazuju se u bosanskohercegovačkoj valutnoj jedinici (KM) primjenom srednjeg kursa Centralne banke Bosne i Hercegovine (CBBiH) na dan poslovnog događaja.

Kursna razlika je razlika koja nastaje prevođenjem datog broja jedinica jedne valute u drugu po različitim kursevima. Kursna razlika se iskazuje kao prihod ili rashod onog obračunskog perioda u kojem je nastala.

2.11. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

Kada Preduzeće isporučiti kupcima dobra ili obavi usluge, sve isporuke proizvoda i obavljenih usluga iskazuju se kao kratkoročna potraživanja.

Potraživanja od države, zaposlenih i drugih fizičkih lica iskazuju se u poslovnim knjigama i finansijskim izveštajima na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iskazuju se u nominalnom iznosu sa redovnim usklađivanjem za procijenjene nenadoknadive iznose. Pokretanjem sudskih sporova za naplatu potraživanja, vrši se prenos spornog potraživanja sa redovnih konta kupaca na konta sumljivih i spornih potraživanja. Analizom utuženih potraživanja od kupaca na kontu 2117 vrši se procjena mogućnosti naplate istih, te se po osnovu procjene neostvarenja naplate utuženih potraživanja vrši rezervisanje sredstava na teret rashoda odnosno ispravka vrijednosti na kontu 2190.

Procjenom potraživanja je ispunjena odredba MRS, čime je utvrđena fer vrijednost ukupnih potraživanja.

2.12. KAPITAL

Osnovni kapital Preduzeća utvrđen je članom 4. Statuta i predstavlja ulog Osnivača. Kapital se sastoji od 276.354 redovne dionice nominalne vrijednosti 20,00 KM što čini 5.527.080 KM. Dionice JP "RAD" d.d. Tešanj daju pravo na učešće u upravljanju javnim preduzećem, pravo na učešće u dobiti kao i pravo na dio likvidacione mase. Preduzeće može emitovati dionice, obveznice i druge vrijednosne papire, u skladu sa Zakonom o vrijednosnim papirima i propisima Komisije za vrijednosne papire FBiH. Povećanje osnovnog kapitala vrši se na osnovu odluke koju, na prijedlog nadzornog odbora, donosi skupština Preduzeća dvotrećinskom većinom zastupljenih dionica sa pravom glasa. Preduzeće može formirati fond rezervi. Kapital Preduzeća je klasifikovan kao:

- osnovni kapital;
- rezerve Preduzeća;
- neraspoređena dobit.

Konačnu odluku o utvrđivanju i raspoređivanju dobiti, odnosno pokriću gubitka donosi Skupština Preduzeća.

2.13. DUGOROČNE I KRATKOROČNE OBAVEZE

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je vjerovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja se podmiruje može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročne obaveze, kao što su obaveze prema dobavljačima, te obračunate obaveze za zaposlene i za ostale troškove poslovanja čine dio obrtnog kapitala koji se koristi u redovnom poslovnom ciklusu Preduzeća. Dugoročna obaveza koja dospijeva u roku dužem od godinu dana iskazuje se u bilansu stanja kao dugoročna obaveza.

Dugoročnim obavezama smatraju se:

- unaprijed naplaćeni i drugi odloženi prihodi;
- dugoročni krediti uzeti u zemlji i inostranstvu.

Sredstva dobijena za nabavku opreme u Preduzeću u računovodstvu se priznaju kao odloženi prihod koji se priznaje u prihode perioda u srazmjeri sa amortizacijom opreme nabavljene iz tih sredstava.

Dijelovi dugoročnih obaveza koje dospijevaju za izmirenje u roku kraćem od 12 mjeseci od datuma bilansa stanja iskazuju se kao kratkoročne (tekuće) obaveze.

Kratkoročne obaveze su obaveze koje se trebaju izmiriti u roku od godinu dana.

Kratkoročnim obavezama se smatraju :

- Obaveze za kredite;
- Obaveze za primljene avanse;
- Obaveze prema dobavljačima;
- Obaveze prema zaposlenima;
- Obaveze za PDV;
- Obaveze za poreze, doprinose i druge naknade;
- Ostale kratkoročne obaveze.

2.14. REZERVISANJA

Rezervisanja su obaveze sa neodređenim vremenskim rokom i iznosom, a priznaju se kada su ispunjeni sljedeći uslovi:

- sadašnja pravna ili izvedena obaveza koja se odnosi na prošla vremena;
- izvjesno je (više jeste, nego nije) da će doći do odliva sredstava da bi se izmirila obaveza;
- iznos obaveze može pouzdano da se kvantifikuje.

Rezervisanja mogu biti upotrebljena samo za rashode za koje su i namijenjena.

Procjena rezervisanja se vrši od strane rukovodstva kompanije na osnovu ranijeg iskustva ili na osnovu pouzdanih informacija.

2.15. IZDACI ZA ZAPOSLENE

Primanja zaposlenih su svi oblici naknada koje Preduzeće daje u zamjenu za usluge koje pružaju zaposlenici Preduzeća.

U primanja zaposlenih spadaju:

- plaće za efektivni rad po internim aktima Preduzeća, porezi i doprinosi u skladu sa propisima;
- naknade za kratkoročna odsustva (godišnji odmor, državni i vjerski praznici, bolovanje osim bolovanja koje se može nadoknaditi od zdravstvenih fondova);
- topli obrok, prevoz s posla na posao, regres za godišnji odmor i ostala priznata primanja radnika;
- naknade po osnovu bolovanja preko 42 dana, koji se u skladu sa važećim propisima mogu refundirati, ne predstavljaju rashode Preduzeća, zato što se ti rashodi refundiraju od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja.

2.16. OPOREZIVANJE

Preduzeće je obveznik poreza na dobit koji se, u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, obračunava na oporezivu dobit po stopi od 10%.

Preduzeće je obveznik poreza na dodanu vrijednost. Porez na dodatnu vrijednost obračunava se po stopi od 17%.

2.17. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Obaveze koje u trenutku nastanka nemaju uticaja na promjene u bilansu stanja i bilansu uspjeha, ali osiguravaju dodatne informacije o budućim potencijalnim obavezama se iskazuju u vanbilansnoj evidenciji.

3. PRIHODI

3.1. POSLOVNI PRIHODI

	2016	2015	%
Prihodi od prodaje učinaka	3.179.236	3.243.172	(1,97)
Ostali poslovni prihodi	322.136	339.448	(5,10)
Ukupno	3.501.372	3.582.620	(2,27)

3.2. FINANSIJSKI PRIHODI

	2016	2015	%
Prihodi od kamata	12.560	12.391	1,36
Ostali finansijski prihodi	20	-	-
Ukupno	12.580	12.391	1,53

3.3. OSTALI PRIHODI

	2016	2015	%
Dobici od prodaje stalnih sredstava	18.333	-	-
Dobici od prodaje materijala	22.195	20.014	10,90
Viškovi	10	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	6.584	4.635	42,05
Otpis obaveza, ukinuta rezer. i ostali prihodi	7.750	60.000	(87,08)
Ukupno	54.872	84.649	(35,18)

3.4. PRIHODI IZ OSNOVE PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

	2016	2015	%
Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	415	1.283	(67,65)
Ukupno	415	1.283	(67,65)

4. RASHODI

4.1. POSLOVNI RASHODI

	2016	2015	%
Materijalni troškovi	552.948	570.888	(3,14)
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	1.924.701	1.916.700	0,42
Troškovi proizvodnih usluga	86.105	122.920	(29,95)
Amortizacija	685.525	699.592	(2,01)
Troškovi rezervisanja	-	60.000	(100,00)
Nematerijalni troškovi	140.949	133.454	5,62
Ukupno	3.390.228	3.503.554	(3,23)

4.2. FINANSIJSKI RASHODI

	2016	2015	%
Rashodi kamata	2	9	(77,78)
Negativne kursne razlike	2	-	-
Ukupno	4	9	(55,56)

4.3. OSTALI RASHODI

	2016	2015	%
Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	40.326	17.856	125,84
Gubici od prodaje materijala	18.564	18.408	0,85
Rashodi po osnovu ispravke vrij. i otpisa potraž.	34.865	41.536	(16,06)
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	13.522	2.025	567,75
Ukupno	107.277	79.825	34,39

4.4. RASHODI IZ OSNOVE PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

	2016	2015	%
Rashodi iz osnova promjene računov. politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	1.958	37.602	(94,79)
Ukupno	1.958	37.602	(94,79)

5. DOBIT / (GUBITAK) - POREZ

Finansijski rezultat	2016
Poslovni prihodi	3.501.372
Poslovni rashodi	3.390.228
Dobit od poslovnih aktivnosti	111.144
Finansijski prihodi	12.580
Finansijski rashodi	4
Dobit od finansijske aktivnosti	12.576
Ostali prihodi i dobici	54.872
Ostali rashodi i gubici	107.277
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda	52.405
Prihodi iz osnova promjene računovod. politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	415
Rashodi iz osnova promjene računovod. politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	1.958
Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza	69.772
Porezni rashodi perioda	8.160
Dobit poslovne godine	61.612

6. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI

Stalna sredstva i dugoročni plasmani	2016	2015
Nematerijalna sredstva	1.502	11.623
Nekretnine, postrojenja i oprema	6.089.640	6.581.922
Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	2.300	2.300
Dugoročni finansijski plasmani	64.384	56.310
UKUPNO	6.157.826	6.652.155

6.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA

NAZIV	Nematerijalna sredstva	Nematerijalna sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje 1.1.2016.	15.024	7.116	22.140
Smanjenje-rashod	-	7.116	7.116
Stanje 31.12.2016.	15.024	-	15.024
Ispravka vrijed.			
Stanje 1.1.2016.	10.517	-	10.517
Amortizacija	3.005	-	3.005
Stanje 31.12.2016.	13.522	-	13.522
Sadašnja vrijed.			
Stanje 1.1.2016.	4.507	7.116	11.623
Stanje 31.12.2016.	1.502	-	1.502

6.2. NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREMA

NAZIV	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi i oprema u pripremi	Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje 1.1.2016.	714.812	9.621.064	4.363.846	64.101	2.300	14.766.123
Povećanje	-	25.886	128.084	213.480	-	367.450
Smanjenje-rashod	-	11.384	210.942	-	-	222.326
Prenos	-	-	-	144.002	-	144.002
Stanje 31.12.2016.	714.812	9.635.566	4.280.988	133.579	2.300	14.767.245
Ispravka vrijednosti						
Stanje 1.1.2016.	-	4.806.047	3.375.853	-	-	8.181.900
Amortizacija	-	466.433	216.087	-	-	682.520
Otpis - rashod	-	-	189.115	-	-	189.115
Stanje 31.12.2016.	-	5.272.480	3.402.825	-	-	8.675.305
Sadašnja vrijednost						
Stanje 1.1.2016.	714.812	4.815.016	987.993	64.101	2.300	6.584.222
Stanje 31.12.2016.	714.812	4.363.086	878.163	133.579	2.300	6.091.940

6.3. OSTALA STALNA MATERIJALNA IMOVINA

NAZIV	Ostala stalna materijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost		
Stanje 1.1.2016.	2.300	2.300
Stanje 31.12.2016.	2.300	2.300
Ispravka vrijednosti		
Stanje 1.1.2016.	-	-
Stanje 31.12.2016.	-	-
Sadašnja vrijednost		
Stanje 1.1.2016.	2.300	2.300
Stanje 31.12.2016.	2.300	2.300

6.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Konto	Naziv	Saldo 01.01.2016.	Promet duguje	Promet potražuje	Saldo 31.12.2016.
066	Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeca				
066/0100	Obveznice Federacije BiH FBIHK1A	30.830	-	-	30.830
066/0200	Obveznice Federacije BiH FBIHK1B	26.891	-	-	26.891
066/0300	Obveznice Federacije BiH FBIHK1C	23.634	-	-	23.634
066/0400	Obveznice Federacije BiH FBIHK1D	23.634	-	-	23.634
066/0500	Obveznice Federacije BiH FBIHK1E	23.737	-	-	23.737
	UKUPNO	128.726	-	-	128.726
066/4100	Diskont na obveznice Federacije BiH FBIHK1A	(14.489)	2.661	-	(11.828)
066/4200	Diskont na obveznice Federacije BiH FBIHK1B	(14.160)	1.895	-	(12.265)
066/4300	Diskont na obveznice Federacije BiH FBIHK1C	(13.843)	1.388	-	(12.455)
066/4400	Diskont na obveznice Federacije BiH FBIHK1D	(14.512)	1.154	-	(13.358)
066/4500	Diskont na obveznice Federacije BiH FBIHK1E	(15.412)	976	-	(14.436)
	UKUPNO	(72.416)	8.074	-	(64.342)
	UKUPNO VRIJED. DUGORČNIH PLASMANA	56.310	8.074	-	64.384

Na kontu 066 evidentirano je 128.726 komada obveznica (serije A, B, C, D i E) čija nominalna vrijednost iznosi 1,00 KM/ po jednoj obveznici. Ove obveznice je izdalo Federalno ministarstvo finansija po osnovu izmirenja ratnih potraživanja. Obveznice se drže do roka dospijeca.

7. TEKUĆA SREDSTVA AKTIVE PREDUZEĆA

7.1. ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI

	2016	2015	%
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	471.064	457.025	3,07
Dati avansi	11.095	14.060	(21,09)
Ukupno	482.159	471.085	2,35

7.2. GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

7.2.1. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2016	2015	%
Gotovina na transakcijskom računu	1.181.174	883.228	33,73
Gotovina na deviznom računu	135	135	-
Gotovina u blagajni	2.182	992	119,96
Ukupno	1.183.491	884.355	33,83

7.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2016	2015	%
Kupci u zemlji	908.726	956.337	(4,98)
Druga kratkoročna potraživanja	53.503	5.444	882,79
Ukupno	962.229	961.781	0,05

7.2.3. POTRAŽIVANJA ZA PDV

	2016	2015	%
Potraživanja za PDV	420	4	10.400,00
Ukupno	420	4	10.400,00

7.2.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015	%
Aktivna vremenska razgraničenja	15.432	11.519	33,97
Ukupno	15.432	11.519	33,97

8. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansa aktiva	2016	2015	%
Ulaganja u građevine	107.528	112.256	-4,21
Obaveze za neto potraživanja uposlenih	947.558	947.558	0,00
Baždareni vodomjeri	660	1.831	-63,95
Vodomaterijal	2.435	2.435	0,00
Ukupno	1.058.181	1.064.080	(0,55)

9. KAPITAL I REZERVE

	Vlasnički kapital	Ostale rezerve	Akumulirana dobit/gubitak	Ukupno
Stanje 1. januar 2015.				-
Efekti revalorizacije	5.527.080	6.286	28.304	5.561.670
Neto dobit (gubitak) perioda iskazana u bilansu uspjeha	-	-	53.291	53.291
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	-	-	9.046	9.046
Emisija dioničkog kapitala	-	9.047	-	9.047
Stanje 31. decembar 2015.	5.527.080	15.333	72.549	5.614.962
Stanje 1. januar 2016.	5.527.080	15.333	72.549	5.614.962
Neto dobit (gubitak) perioda iskazana u bilansu uspjeha	-	-	61.612	61.612
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	-	-	10.658	10.658
Emisija dioničkog kapitala	-	10.658	-	10.658
Stanje 31. decembar 2016.	5.527.080	25.991	123.503	5.676.574

Upisani kapital iskazan u poslovnim knjigama Preduzeća iznosi 5.527.080 KM i u istom iznosu je upisan u sudski registar. Na osnovu odluke broj 90/16 od godine Preduzeće je za 10.658 KM povećalo rezerve iz ostvarene dobiti 2015. godine. U periodu 1.1.-31.12.2016. godine Preduzeće je ostvarilo dobit u iznosu 61.612 KM. Akumulirana dobit Preduzeća na dan 31.12.2016. godine iznosi 123.503 KM, tako da ukupan kapital Preduzeća na 31.12.2016. godine iznosi 5.676.574 KM.

10. DUGOROČNA REZERVISANJA I RAZGRANIČENJA

	2016	2015	%
Dugoročna razgraničenja	2.526.434	2.823.603	(10,52)
Ukupno	2.526.434	2.823.603	(10,52)

11. KRATKOROČNE OBAVEZE

11.1. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016	2015	%
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	51.545	47.954	7,49
Dobavljači u zemlji	265.526	187.342	41,73
Ukupno	317.071	235.296	34,75

11.2. OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH

	2016	2015	%
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	106.625	109.368	(2,51)
Obaveze za ostala primanja zaposlenih	841	70.969	(98,81)
Ukupno	107.466	180.337	(40,41)

11.3. DRUGE OBAVEZE

	2016	2015	%
Druge obaveze	23.479	23.777	(1,25)
Ukupno	23.479	23.777	(1,25)

11.4. OBAVEZE ZA PDV

	2016	2015	%
Obaveze za PDV	47.920	43.514	10,13
Ukupno	47.920	43.514	10,13

11.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DRUGE DAŽBINE

	2016	2015	%
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	25.999	28.022	(7,22)
Ukupno	25.999	28.022	(7,22)

11.6. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT

	2016	2015	%
Obaveze za porez na dobit	1.498	574	160,98
Ukupno	1.498	574	160,98

12. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015	%
Pasivna vremenska razgraničenja	75.116	30.377	147,28
Ukupno	75.116	30.377	147,28

13. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansa pasiva	2016	2015	%
Ulaganja u građevine	107.528	112.256	-4,21
Obaveze za neto potraživanja uposlenih	947.558	947.558	0,00
Baždareni vodomjeri	660	1.831	-63,95
Vodomaterijal	2.435	2.435	0,00
Ukupno	1.058.181	1.064.080	(0,55)

14. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Prilikom korištenja finansijskih instrumenata utvrdili smo da Preduzeće nema rizike u poslovanju po svim osnovama.

15. POTENCIJALNE OBAVEZE-SUDSKI SPOROVI

Preduzeće nema otvorenih sudskih sporova odnosno nema pokrenutih sudskih sporova protiv Preduzeća. Prema izjavi Uprave, postoje samo sudski sporovi u kojima je Preduzeće tužitelj odnosno tražilac izvršenja od fizičkih lica za neblagovremeno izmirivanje obaveza po računima za izvršene usluge.

16. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Revizija nije uočila značajne događaje nakon bilansiranja poslovne 2016. godine.

17. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 28.02.2017. godine.

Direktor Mirsad Šaranović

JP "RAD" d.d. Tešanj



JAVNO PREDUZEĆE

« RAD »

d. d. TEŠANJ



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

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

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

Broj: 427/17

Datum: 26.04.2017.godine

Na osnovu člana 34. stav 1. tačka 13. Statuta preduzeća, Nadzorni odbor Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj, dana 26.04.2017.godine, podnosi Skupštini preduzeća

IZVJEŠTAJ O RADU NADZORNOG ODBORA PREDUZEĆA U 2016.GODINI

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

Kantić Edin, član, podnio je ostavku na članstvo i dužnosti u Nadzornom odboru preduzeća dana 25.02.2015.godine te je razriješen članstva i dužnosti u Nadzornom odboru preduzeća Odlukom Skupštine JP „RAD“ d.d. Tešanj br. 82/15 od 14.05.2015.godine

Mudrov Nisveta, član, razriješena je članstva i dužnosti u Nadzornom odboru preduzeća, na vlastiti zahtjev, Odlukom Skupštine JP „RAD“ d.d. Tešanj br. 68/14 od 30.12.2014.godine

Na 12. Skupštini preduzeća održanoj dana 14.05.2015.godine u Nadzorni odbor su imenovana 2 nova člana: Smailbegović Amela i Hadžić Mirsad

Sastav Nadzornog odbora:

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

Mandat predsjednika i članova Nadzornog odbora traje 4 (četiri) godine, do 09.12.2016.godine.

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

Nadzorni odbor je tokom 2016.godine održao ukupno 9 sjednica (sjednice od 71. do 79).

Nadzorni odbor je na sjednicama donio sljedeće bitne odluke:

- na 71. sjednici je usvojen Izvještaj – analiza gubitaka u vodovodnim sistemima Tešanj-Jelah i Kraševo u periodu 01.01.2015.godine do 31.12.2015.godine, data je Saglasnost na Odluku o stopama amortizacije stalnih sredstava, data je Saglasnost na elemente Sporazuma sa Sindikalnom organizacijom i Vijećem zaposlenika preduzeća za 2014. i 2015.godinu i usvojen Izvještaj Uprave preduzeća o provedenim postupcima javnih nabavki u periodu od 01.12.2015.godine do 31.01.2016.godine;
- na 72. sjednici usvojen je Elaborat o popisu sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2015.godine.
- na 73. sjednici usvojena je Informacija o poslovanju preduzeća za period 01.01.2015.godine do 31.12.2015.godine te data saglasnost na poslovanje preduzeća u 2015. godini, utvrđen prijedlog raspodjele dobiti iz 2015.godine.
- na 74. sjednici su doneseni zaključci da se protiv Rješenja Općinskog Vijeća Usora za preuzimanje bunareva B4, B5 i B6 izvorišta Jelah polje i upisa u zemljišne knjige pokrene upravni spor za poništenje Rješenja kod nadležnog suda te da se uputi zahtjev općini Tešanj za uključivanje općinskog Pravobranioca i nadležnih općinskih službi u ovu problematiku, obzirom da ista prevazilazi mogućnosti i nadležnosti Uprave preduzeća.
- na 75. sjednici usvojen je Izvještaj o poslovanju za 2015.godinu, Izvještaj o izvršenoj Reviziji poslovanja preduzeća za 2015.godinu, utvrđen Prijedlog rebalansa Plana javnih potreba u 2015.godini

period 2016.-2017.godina, utvrđen Saziv 13. Skupštine preduzeća sa dnevnim redom, usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.02.2016.godine do 30.04.2016.godine te rješavani zahtjevi korisnika upućeni Nadzornom odboru

- na 76. sjednici usvojen je Izvještaj o poslovanju preduzeća za period od 01.01.2016.godine do 30.06.2016.godine (polugodišnji izvještaj), data je saglasnost na Odluku o izmjenama Odluke o stopama amortizacije stalnih sredstava, usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.05.2016.godine do 30.06.2016.godine
- na 77. sjednici su razmatrane primjedbe na sanaciju javnih površina nakon raskopavanja te je usvojen zaključak da se Izvještaj o rasijecanju asfaltiranih javnih površina radi sanacije kvarova na vodovodnim instalacijama u periodu od 2013.-2016.godina, sa fotografijama, dostavi općini Tešanj u traženom roku, te je naloženo upravi preduzeća da poduzme adekvatne mjere i da se poboljša sistem rukovođenja u preduzeću kako se ubuduće ovakve situacije ne bi dešavale.
- na 78. sjednici je usvojen Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 01.07.2016.godine do 30.11.2016.godine, te je data saglasnost Upravi preduzeća za zaključenje ugovora o javnoj nabavci Saglasnost na zaključenje Ugovora o javnoj nabavci spojnog materijala vodovodnog, sa ponuđačem „Bihexo” d.o.o. Sarajevo, vrijednosti 96.034,54 KM sa uračunatim PDV-om;
- na 79. sjednici je data saglasnost na zaključenje Ugovora o javnoj nabavci izvođenja radova na izgradnji probno-eksploatacionog bunara za eksploataciju vode za piće (PEB-1) u naselju Jelah, općina Tešanj, sa ponuđačem „INTER” d.o.o. Tešanj, vrijednosti 193.597,15 KM sa uračunatim PDV-om, te je usvojena Informacija o planiranim aktivnostima protiv Rješanja Općinskog vijeća Usora broj: 01 -05-298/16 od 19.12.2016. godine kojim traže preuzimanje od JP "Rad" d.d. Tešanj bunareva označenih kao B-4, B-5 i B-6.

O svom radu, Nadzorni odbor izvještava Skupštinu preduzeća, podnošenjem godišnjeg izvještaja o poslovanju preduzeća, koji obavezno uključuje izvještaj revizora, izvještaj o radu Nadzornog odbora i odbora za reviziju.

O svom radu Nadzorni odbor uredno izvještava Načelnika općine i nadležnu općinsku službu dostavom zapisnika sa svake sjednice.

Sjednice Nadzornog odbora održavaju se po potrebi, a najmanje jednom u 3 mjeseca.

Poslove iz svog djelokruga, Nadzorni odbor obavlja na sopstvenu inicijativu ili na zahtjev dioničara sa najmanje 5% dionica preduzeća, kao i na zahtjev povjerilaca preduzeća čija potraživanja iznose najmanje 5% osnovnog kapitala preduzeća.

Odbor u okviru svoje nadležnosti zauzima stavove, donosi ocjene i mišljenja, daje saglasnost na određene odluke Uprave preduzeća, te utvrđuje prijedloge za Skupštinu preduzeća.

Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2016.godinu urađen od strane Uprave preduzeća je usvojen od strane Nadzornog odbora na 82. sjednici održanoj dana 26.04.2016.godine.

Finansijski izvještaji o poslovanju preduzeća za 2016.godinu kao i Izvještaj o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja Javnog preduzeća «RAD» d.d. Tešanj na dan 31.12.2016.godine su urađeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim revizijskim standardima.

Nadzorni odbor je mišljenja da je Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2016. godinu realan, te da je na svcobuhvatan i analitičan način prikazao poslovanje preduzeća, što je potvrđeno i od strane ovlaštenog revizora.

Smatramo da je Revizija finansijskih izvještaja obavljena profesionalno, nepristrasno, uz dosljednu primjenu Međunarodnih revizijskih standarda, te da je mišljenje revizora dato kao objektivno i realno.

Uz ustvarene prihode i odgovarajuće planiranje rashoda, osigurano je pozitivno poslovanje preduzeća u 2016.godini.

U skladu sa navedenim, Nadzorni odbor predlaže Skupštini preduzeća da usvoji Izvještaj o poslovanju preduzeća za 2016. godinu koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaj revizora.

Predsjednik Nadzornog odbora

Ogrić Alija, prof.

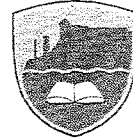
Dostaviti:

- Skupština preduzeća
- Uprava preduzeća

JAVNO PREDUZEĆE

« RAD »

d. d. TEŠANJ



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

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

ID broj: 4218317600003
PDV broj: 2183176000003
www.rad-tesanj.ba
e-mail: kprad@bih.net.ba

Broj: 423 /17

Datum: 26.04.2017.godine

Na osnovu člana 34. Statuta preduzeća, Nadzorni odbor Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj, dana 26.04.2017.godine, d o n o s i

ODLUKU

I

Usvaja se izvještaj o poslovanju Javnog preduzeća "RAD" d.d. Tešanj za 2016.godinu.

II

Konačnu odluku o izvještaju o poslovanju preduzeća koji uključuje izvještaj revizora i izvještaj o radu Nadzornog odbora donosi Skupština preduzeća, u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, Zakonom o privrednim društvima i Statutom preduzeća.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora


Ogrić Alija, prof.

Dostaviti:

- Skupština preduzeća
- Uprava preduzeća
- a/a

JP"RAD" d.d. TEŠANJ

(Naziv pravnog lica)

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode

(Djelatnost)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa):

Unicredit banka

(Banka)

3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7

Sparkasse bank dd

(Banka)

1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6

Vakufska banka

(Banka)

1 6 0 3 0 0 0 0 3 0 0 1 4 0 0 4

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

4 2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktno poreze

2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za indirektno poreze

3 6 0 0

Šifra djelatnosti po KOBIB

0 9 0

Šifra općine

BILANS STANJA na dan 31. 12. 2016. godine

- u KM -

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (neto)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
AKTIVA							
	A) OSNOVNA IMOVINA I DUGOROČNI PLASMANI (002 + 008 + 014 + 015 + 020 + 021 + 030 + 033)		001	14.910.995	8.753.169	6.157.826	6.652.155
01	I - Nematerijalna imovina (od 003 do 007)		002	15.024	13.522	1.502	11.623
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj		003				
011	2. Koncesije, patenti, licence i druga prava		004				
012	3. Goodwill		005				
013, 014	4. Ostala nematerijalna imovina		006	15.024	13.522	1.502	4.507
015, 017	5. Avansi i nematerijalna imovina u pripremi		007				7.116
02	II - Nekretnine, postrojenja i oprema (od 009 do 013)		008	14.764.945	8.675.305	6.089.640	6.581.922
020	1. Zemljišta		009	714.812		714.812	714.812
021	2. Građevinski objekti		010	9.635.566	5.272.480	4.363.086	4.815.016
022 do 024	3. Postrojenja i oprema		011	4.280.988	3.402.825	878.163	987.993
026	4. Stambene zgrade i stanovi		012				
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		013	133.579		133.579	64.101
03	III - Investicione nekretnine		014				
04	IV - Biološka imovina (od 016 do 019)		015				
040	1. Šume		016				
041	2. Višegodišnji zasadi		017				
042	3. Osnovno stado		018				
045, 047	4. Avansi i biološka imovina u pripremi		019				
05	V - Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina		020	2.300		2.300	2.300
06	VI - Dugoročni finansijski plasmani (od 022 do 029)		021	128.726	64.342	64.384	56.310
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica		022				
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		023				
062	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima		024				
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji		025				
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvu		026				
065	6. Finansijska imovina raspoloživa za prodaju		027				

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine			Iznos prethodne godine (neto)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
066	7. Finansijska imovina koja se drži do roka dospijanja		028				
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani		029	128.726	64.342	64.384	56.310
07	VII - Druga dugoročna potraživanja (031 + 032)		030				
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica		031				
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja		032				
091, 098	VIII - Dugoročna razgraničenja		033				
090	B) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		034				
	C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (036 + 043)		035				
10 do 15	I - Zalihe i imovina namijenjena prodaji (od 037 do 042)		036	2.854.643	210.812	2.643.731	2.328.744
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitni inventar		037	482.159		482.159	471.085
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038	471.064		471.064	457.025
12	3. Gotovi proizvodi		039				
13	4. Roba		040				
14	5. Osnovna imovina namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041				
15	6. Dati avansi		042	11.095		11.095	14.060
	II - Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044 + 047 + 053 + 061 + 062)		043	2.372.384	210.812	2.161.572	1.857.659
20	1. Novac i novčani ekvivalenti (045 + 046)		044	1.183.491		1.183.491	884.355
20 bez 207	a) Novac		045	1.183.491		1.183.491	884.355
207	b) Novčani ekvivalenti		046				
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (od 048 do 052)		047	1.173.041	210.812	962.229	961.781
210	a) Kupci - povezana pravna lica		048				
211	b) Kupci u zemlji		049	1.119.536	210.812	908.726	956.337
212	c) Kupci u inostranstvu		050				
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		051				
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052	53.503		53.503	5.444
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (od 054 do 060)		053				
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima		054				
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		055				
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu		056				
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana		057				
245	e) Finansijska imovina namijenjena trgovanju		058				
246	f) Druga finansijska imovina po fer vrijednosti		059				
248	g) Ostali kratkoročni plasmani		060				
27	4. Potraživanja za PDV		061	420		420	4
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja		062	15.432		15.432	11.519
288	D) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		063				
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064				
	POSLOVNA AKTIVA (001 + 034 + 035 + 063 + 064)		065	17.765.538	8.963.981	8.801.557	8.980.899
88	Vanbilansna aktiva		066	1.058.181		1.058.181	1.064.080
	Ukupna aktiva (065 + 066)		067	18.823.719	8.963.981	9.859.738	10.044.979

Grupa konta, konto	POZICIJA	Biljeska	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine
1	2	3	4	5	6
PASIVA					
	A) KAPITAL (102 - 109 + 110 + 111 + 114 + 115 - 116 + 117 - 122 - 127)		101	5.676.574	5.614.962
30	I - Osnovni kapital (od 103 do 108)		102	5.527.080	5.527.080
300	1. Dionički kapital		103	5.527.080	5.527.080
302	2. Udjeli članova društva s ograničenom odgovornošću		104		
303	3. Zadrudni 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	25.991	15.333
321	1. Zakonske rezerve		112	25.991	15.333
322	2. Statutarne i druge rezerve		113		
dio 33	V - Revalorizacione rezerve		114		
dio 33	VI - Nerealizovani dobiti		115		
dio 33	VII - Nerealizovani gubici		116		
34	VIII - Neraspoređena dobit (od 118 do 121)		117	123.503	72.549
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		118	61.891	19.258
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine		119	61.612	53.291
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		120		
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		121		
35	IX - Gubitak do visine kapitala (od 123 do 126)		122		
350	1. Gubitak ranijih godina		123		
351	2. Gubitak izvještajne godine		124		
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		125		
353	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine		126		
360	X - Otkupljene vlastite dionice i udjeli		127		
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129 + 130)		128	2.526.434	2.823.603
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		129		
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		130	2.526.434	2.823.603
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (od 132 do 138)		131		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		132		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima		133		
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima		134		
413, 414	4. Dugoročni krediti		135		
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu		136		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		137		
419	7. Ostale dugoročne obaveze		138		
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		139		

	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141 + 149 + 155 + 156 + 160 + 161 + 162 + 163)		140	523.433	511.957
42	I - Kratkoročne finansijske obaveze (od 142 do 148)		141		437
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		146		
427	6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		147		
429	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		148		437
43	II - Obaveze iz poslovanja (od 150 do 154)		149	317.071	235.296
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		150	51.545	47.954
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica		151		
432	3. Dobavljači u zemlji		152	265.526	187.342
433	4. Dobavljači u inostranstvu		153		
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja		154		
44	III - Obaveze iz specifičnih poslova		155		
45	IV - Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (od 157 do 159)		156	107.466	180.337
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	106.625	109.368
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		158		
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih		159	841	70.969
46	V - Druge obaveze		160	23.479	23.777
47	VI - Obaveze za PDV		161	47.920	43.514
48 bez 481	VII - Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	25.999	28.022
481	VIII - Obaveze za porez na dobit		163	1.498	574
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		164	75.116	30.377
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		165		
	POSLOVNA PASIVA (101 + 128 + 131 + 139 + 140 + 164 + 165)		166	8.801.557	8.980.899
89	Vanbilansna pasiva		167	1.058.181	1.064.080
	Ukupna pasiva (166 + 167)		168	9.859.738	10.044.979

U Tešanj

Dana 20.02.2017.

Nevezeta Salkičević
 Certificirani računovoda

Nevezeta Salkičević
 Broj dozvole: 0915/5

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
 Nevezeta (Smil) Salkičević
 JMBG 1509959125000
 Broj: 0915/5



M. Mirsad
 Direktor
 Šaranović Mirsad

JP"RAD" d.d. TEŠANJ

(Naziv pravnog lica)

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ

(Djelatnost)

4 2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za indirektno poreze

3 6 0 0

Šifra djelatnosti po KDBSIH

0 9 0

Šifra općine

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa):

Unicredit banka

(Banka)

3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7

Sparkasse bank dd

(Banka)

1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6

Vakufska banka

(Banka)

1 6 0 3 0 0 0 0 3 0 0 1 4 0 0 4

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

BILANS USPJEHA

za period od 1. 1. do 31. 12. 2016. 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)		201	3.501.372	3.582.620
60	1. Prihodi od prodaje robe (od 203 do 205)		202		
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		203		
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		204		
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (od 207 do 209)		206	3.179.236	3.243.172
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		207		
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		208	3.179.236	3.243.172
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		210		
65	4. Ostali poslovni prihodi		211	322.136	339.448
	Poslovni rashodi (213 + 214 + 215 + 219 + 220 + 221 + 222 - 223 + 224)		212	3.390.228	3.503.554
50	1. Nabavna vrijednost prodate robe		213		
51	2. Materijalni troškovi		214	552.948	570.888
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (od 216 do 218)		215	1.924.701	1.916.700
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		216	1.458.297	1.457.827
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		217	448.420	441.989
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		218	17.984	16.884
53	4. Troškovi proizvodnih usluga		219	86.105	122.920
540 do 542	5. Amortizacija		220	685.525	699.592
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja		221		60.000
55	7. Nematerijalni troškovi		222	140.949	133.454
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		223		
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		224		
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201 - 212)		225	111.144	79.066
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212 - 201)		226		
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (od 228 do 233)		227	12.580	12.391
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		228		
661	2. Prihodi od kamata		229	12.560	12.391
662	3. Pozitivne kursne razlike		230		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule		231		
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja		232		
669	6. Ostali finansijski prihodi		233	20	
56	Finansijski rashodi (od 235 do 239)		234	4	9
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima		235		
561	2. Rashodi kamata		236	2	9
562	3. Negativne kursne razlike		237	2	
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule		238		
569	5. Ostali finansijski rashodi		239		
	Dobit od finansijske aktivnosti (227 - 234)		240	12.576	12.382
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234 - 227)		241		
	Dobit redovne aktivnosti (225 - 226 + 240 - 241) > 0		242	123.720	91.446
	Gubitak redovne aktivnosti (225 - 226 + 240 - 241) < 0		243		

OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici, osim po osnovu osnovne imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja (od 245 do 253)	244	54.872	84.649
670	1. Dobici od prodaje osnovne imovine	245	18.333	
671	2. Dobici od prodaje investicionih nekretnina	246		
672	3. Dobici od prodaje biološke imovine	247		
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	248		
675	5. Dobici od prodaje materijala	249	22.195	20.014
676	6. Viškovi	250	10	
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	251	6.584	4.635
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	252		
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	253	7.750	60.000
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici, osim po osnovu osnovne imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja (od 255 do 263)	254	107.277	79.825
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja osnovne imovine	255	40.325	17.856
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	256		
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja biološke imovine	257		
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira	258		
575	5. Gubici od prodaje materijala	259	18.564	18.408
576	6. Manjkovi	260		
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	261		
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	262	34.865	41.536
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	263	13.522	2.025
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244 - 254)	264		4.824
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254 - 244)	265	52.405	
PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (osim osnovne imovine namijenjene prodaji i imovine obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (od 267 do 275)	266		
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalne imovine	267		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti materijalne osnovne imovine	268		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	269		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti biološke imovine za koju se obračunava amortizacija	270		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijske imovine raspoložive za prodaju	271		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	272		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	273		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni goodwill)	274		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	275		
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti imovine (od 277 do 284)	276		
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine	277		
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalne osnovne imovine	278		
582	3. Umanjenje vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	279		
583	4. Umanjenje vrijednosti biološke imovine za koju se obračunava amortizacija	280		
584	5. Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijske imovine raspoložive za prodaju	281		
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	282		
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	283		
589	8. Umanjenje vrijednosti ostale imovine	284		
dio 64	Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine (od 286 do 288)	285		
640	Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina koje se ne amortizuju	286		
641	Povećanje vrijednosti biološke imovine koja se ne amortizuje	287		
642	Povećanje vrijednosti ostale imovine koja se ne amortizuje	288		
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifične osnovne imovine (od 290 do 292)	289		
643	Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina koje se ne amortizuju	290		
644	Smanjenje vrijednosti biološke imovine koja se ne amortizuje	291		
645	Smanjenje vrijednosti ostale imovine koja se ne amortizuje	292		
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266 - 276 + 285 - 289) > 0	293		
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266 - 276 + 285 - 289) < 0	294		
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	295	415	1.283
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	296	1.958	37.602
DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza (242 - 243 + 264 - 265 + 293 - 294 + 295 - 296) > 0	297	69.772	59.953
	Gubitak od neprekinutog poslovanja prije poreza (242 - 243 + 264 - 265 + 293 - 294 + 295 - 296) < 0	298		
POREZ NA DOBIT OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda	299	8.160	6.662
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda	300		
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda	301		

NETO DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit od neprekinutog poslovanja (297 - 298 - 299 - 300 + 301) > 0	302	61.612	53.291
	Neto gubitak od neprekinutog poslovanja (297 - 298 - 299 - 300 + 301) < 0	303		
DOBIT ILI GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja	304		
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja	305		
	Dobit od prekinutog poslovanja (304 - 305)	306		
	Gubitak od prekinutog poslovanja (305 - 304)	307		
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja	308		
	Neto dobit od prekinutog poslovanja (306 - 307 - 308) > 0	309		
	Neto gubitak od prekinutog poslovanja (306 - 307 - 308) < 0	310		
NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	Neto dobit perioda (302 - 303 + 309 - 310) > 0	311	61.612	53.291
	Neto gubitak perioda (302 - 303 + 309 - 310) < 0	312		
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda	313		
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBITI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (od 315 do 320)	314		
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi osnovne imovine	315		
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti fin. imovine raspoložive za prodaju	316		
	3. Dobici iz osnova prevođenja 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 (od 322 do 326)	321		
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti fin. imovine raspoloživih za prodaju	322		
	2. Gubici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	323		
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja	324		
	4. Gubici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka	325		
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu	326		
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314 - 321)	327		
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321 - 314)	328		
	Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit	329		
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327 - 328 - 329) > 0	330		
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327 - 328 - 329) < 0	331		

	Ukupna neto ostala sveobuhvatna dobit perioda (311 - 312 + 330 - 331) > 0	332	61.612	53.291
	Ukupni neto ostali sveobuhvatni gubitak perioda (311 - 312 + 330 - 331) < 0	333		

	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)	334	61.612	53.291
	a) vlasnicima matice	335		
	b) vlasnicima manjinskih interesa	336		
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)	337	61.612	53.291
	a) vlasnicima matice	338		
	b) vlasnicima manjinskih interesa	339		
	Zarada po dionici:	340		
	a) obična	341		
	b) razrijeđena	342		

	Prosječan broj zaposlenih:			
	- na bazi sati rada	343	87	86
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca	344	87	85

U Tešanj

Dana 20.02.2017.

Nevezeta Salkićević

Certificirani računovođa

Nevezeta Salkićević

Broj dozvole: 0915/5



M. Mirsad

Direktor
Šaranović Mirsad

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Nevezeta (Smail) Salkićević
IMBG 1599559125000
Broj: 0915/5

Identifikacioni podaci:

INTipr

JP"RAD" d.d. TEŠANJ

(Naziv pravnog lica)

Sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode

(Djelatnost)

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ

(Sjedište i adresa pravnog lica)

4 2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za indirektno poreze

3 6 0 0

Šifra djelatnosti po KDBit

0 9 0

Šifra općine

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa):

Unicredit banka

(Banka)

3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7

Sparkasse bank dd

(Banka)

1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6

Vakufska banka

(Banka)

1 6 0 3 0 0 0 0 3 0 0 1 4 0 0 4

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

- INDIREKTNA METODA -

za period od 1. 1. do 31. 12. 2016. godine

- u KM -

Redni broj	OPIS	Bilješka	Ozn. (+, -)	Ozn. za AOP	IZNOS	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
	A NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.	Neto dobit (gubitak) za period			401	61.612	53.291
	<i>Usklađivanje za:</i>					
2.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja nematerijalne imovine		+		3.005	3.005
3.	Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalne imovine		+ (-)			
4.	Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine		+		682.520	696.587
5.	Gubici (dobici) od otuđenja materijalne imovine		+ (-)			
6.	Usklađivanje iz osnova dugoročne finansijske imovine		+ (-)			
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika		+ (-)			
8.	Ostala usklađivanja za nenovčane stavke i novčani tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		+ (-)		32.251	11.135
9.	Ukupno (od 2 do 8)			402	717.776	710.727
10.	Smanjenje (povećanje) zaliha		+ (-)		-11.074	-16.736
11.	Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje		+ (-)		47.611	-74.764
12.	Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		+ (-)		-48.475	2.310
13.	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		-3.913	-282
14.	Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima		+ (-)		78.184	45.449
15.	Povećanje (smanjenje) drugih obaveza		+ (-)		-363.877	-246.350
16.	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		44.739	12.193
17.	Ukupno (od 10 do 16)			403	-256.805	-278.180
18.	Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti (1 ± 9 ± 17)			404	522.583	485.838

1	2	3	4	5	6	7
	B. NOVČANI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
19.	I. Prilivi novca iz ulagačkih aktivnosti (od 20 do 25)			405		
20.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		+	406		
21.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela		+	407		
22.	Prilivi iz osnova prodaje osnovne imovine		+	408		
23.	Prilivi iz osnova kamata		+	409		
24.	Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti		+	410		
25.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		+	411		
26.	II. Odlivi novca iz ulagačkih aktivnosti (od 27 do 30)		+	412	223.447	271.994
27.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		-	413		
28.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela		-	414		
29.	Odlivi iz osnova kupovine osnovne imovine		-	415	223.447	271.994
30.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		-	416		
31.	Neto priliv novca iz ulagačkih aktivnosti (19 - 26)			417		
32.	Neto odliv novca iz ulagačkih aktivnosti (26 - 19)			418	223.447	271.994
	C. NOVČANI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
33.	I. Prilivi novca iz finansijskih aktivnosti (od 34 do 37)			419		
34.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala		+	420		
35.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita		+	421		
36.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita		+	422		
37.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		+	423		
38.	II. Odlivi novca iz finansijskih aktivnosti (od 39 do 44)			424		
39.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela		-	425		
40.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita		-	426		
41.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita		-	427		
42.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga		-	428		
43.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi		-	429		
44.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		-	430		
45.	Neto priliv novca iz finansijskih aktivnosti (33 - 38)			431		
46.	Neto odliv novca iz finansijskih aktivnosti (38 - 33)			432		
47.	D. UKUPNI PRILIV NOVCA (18 + 31 + 45)			433	522.583	485.838
48.	E. UKUPNI ODLIV NOVCA (18 + 32 + 46)			434	223.447	271.994
49.	F. NETO PRILIV NOVCA (47 - 48)			435	299.136	213.844
50.	G. NETO ODLIV NOVCA (48 - 47)			436		
51.	H. Novac na početku izvještajnog perioda			437	884.355	670.511
52.	I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna novca		+	438		
53.	J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna novca		-	439		
54.	K. Novac na kraju izvještajnog perioda (51 + 49 - 50 + 52 - 53)			440	1.183.491	884.355

U Tešanj

Dana 20.02.2017.

Nevezeta Salkičević

Certificirani računovoda

Nevezeta Salkičević

Broj dozvole: 0915/5



[Signature]
Direktor

Šaranović Mirsad

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Nevezeta (Smail) Salkičević
JMBG 1508959125008
Broj. 0915/5.

Identifikacioni podaci.

JP"RAD" d.d. TEŠANJ

(Naziv pravnog lica)

Trg žrtava 3. augusta bb 74260 TEŠANJ

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode

(Djelatnost)

Za sva pravna lica

4 2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 3 1 7 6 0 0 0 0 3

Identifikacioni broj za indirektno poreze

3 6 0 0

Šifra djelatnosti po KDBH

0 9 0

Šifra općine

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa):

Unicredit banka

(Banka)

3 3 8 5 5 0 2 2 0 3 2 8 3 0 1 7

Sparkasse bank dd

(Banka)

1 9 9 0 4 6 0 0 0 3 0 7 5 6 7 6

Vakufska banka

(Banka)

1 6 0 3 0 0 0 0 3 0 0 1 4 0 0 4

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

za period koji završava na dan 31. 12. 2016. godine

U Tešanj

Dana: 20.02.2017.

Nevzeta Salkičević

Certificirani računovoda

Nevzeta Salkičević

Broj dozvole: 0915/5

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
 Nevzeta (Smilja) Salkičević
 MBŠB 1509959125000
 Broj: 0915/5



Direktor

Šaranović Mirsad

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Ozn. za AOP	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA						MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8 + 9)
		Dionički kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 30)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zašlita novčanih tokova)	Akumulirana neraspoređena dobit / nepokriveni gubitak	UKUPNO (3+4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Stanje na dan 31. 12. 2014. godine	901	5.527.080			6.286	28.304	5.561.670		5.561.670
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902								
3. Efekti ispravki grešaka	903								
4. Ponovo iskazano stanje na dan 31. 12. 2014. odnosno 1. 1. 2015. godine (901±902±903)	904	5.527.080			6.286	28.304	5.561.670		5.561.670
5. Efekti revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	905								
6. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	906								
7. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	907								
8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					53.291	53.291		53.291
9. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909								
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	910					9.046	9.046		9.046
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	911				9.047		9.047		9.047
12. Stanje na dan 31. 12. 2015. odnosno 1. 1. 2016. godine (904±905±906±907±908±909-910+911)	912	5.527.080			15.333	72.549	5.614.962		5.614.962
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913								
14. Efekti ispravki grešaka	914								
15. Ponovo iskazano stanje na dan 31. 12. 2015. odnosno 1. 1. 2016. godine (912±913±914)	915	5.527.080			15.333	72.549	5.614.962		5.614.962
16. Efekti revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	916								
17. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	917								
18. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	918								
19. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					61.612	61.612		61.612
20. Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920								
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	921					10.658	10.658		10.658
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	922				10.658		10.658		10.658
23. Stanje na dan 31. 12. 2016. godine (915±916±917±918±919±920-921+922)	923	5.527.080			25.991	123.503	5.676.574		5.676.574

JP "RAD" d.d. TEŠANJ
Trg žrtava 3.augusta bb
TEŠANJ
ID:4218317600003

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ZABILJEŠKE
UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA
GODIŠNJI OBRAČUN
31.12.2016.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Salkićević Nevzeta
Broj dozvole
Kontakt telefon

Nevzeta Salkićević
0915/5
032/650-566

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Nevzeta (Smilj) Salkićević
JMBG 1509859125000
Brgj. 0915/5

Direktor: *Šaranović Mirsad*
Šaranović Mirsad



RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD 01.01.-31.12.2016.GODINE

1. OPŠTI PODACI

Javno preduzeće "RAD" dd Tešanj osnovano je 1976.godine kao Komunalno preduzeće "RAD"Tešanj. U periodu osnivanja do danas Preduzeće je imalo više statusnih promjena u organizaciji i vlasništvu. Trenutno posluje kao dioničko društvo sa mješovitim vlasništvom i to 87,80% državnog vlasništva i 12,20% privatnog vlasništva (fizička lica -većinom radnici Preduzeća).

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

Na dan 31.12.2016.godina na evidenciji je 85 zaposlenika, dok je prosječan broj radnika na bazi časova rada u 2016.godini bio 87 radnika.

2. DJELATNOST PREDUZEĆA

Djelatnost Preduzeća obuhvata: prerađu i distribuciju vode, distribuciju otpadnih voda, prikupljanje, prevoz i deponovanje komunalnog otpada, komunalnu higijenu urbanih zona, zimsko održavanje gradskih i prigradskih ulica, laboratorijske usluge, te ostale komunalne usluge.

Najznačajniji dio djelatnosti Preduzeće obavlja na području Opštine Tešanj, s povremenim vršenjem laboratorijskih usluga korisnicima iz drugih područja BiH.

3. IZJAVA O OSNOVIMA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Svi finansijski izvještaji navedenog obračunskog perioda u potpunosti su urađeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS i MSFI) i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB).

4. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prilikom izrade seta finansijskih izvještaja pridržavalo se odredaba Zakona o računovodstvu, Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS). Primjena računovodstvenih politika regulisana je Prviličnikom koji je usvojio Nadzorni odbor Preduzeća.

4.1. Nematerijalna i materijalna sredstva

Nematerijalna sredstva priznaju se i vrednuju po nabavnoj vrijednosti u skladu sa MRS 38. MRS 36 i drugim relevantnim standardima.

Materijalna sredstva (nekretnine, postrojenja, oprema i ostala stalna materijalna sredstva) priznaju se i vrednuju po nabavnoj vrijednosti, u skladu sa MRS 16 i drugim relevantnim standardima.

Nabavna vrijednost ovih sredstava utvrđuje se u skladu sa paragrafom 16 MRS 16.

Amortizacija (otpis) nematerijalnih i materijalnih sredstava vrši se linearnom metodom pojedinačno za svako sredstvo, a na osnovu interno procijenjenog vijeka upotrebe, odnosno na osnovu procjene priticanja ekonomskih koristi po osnovu korištenja ovih sredstava.

4.2. Dugoročna finansijska ulaganja

Ulaganja u vrijnosne papire obuhvataju obveznice koje je izdala Federacija BiH po osnovu izmirenja ratnih potraživanja.

Nakon početnog priznavanja po fer vrijednosti obveznice su klasifikovane kao finansijska ulaganja koja se drže do roka dospijeća, a koje se naknadno mjere po amortiziranom trošku korištenjem efektivne kamatne stope, te se pri tome promjene amortiziranog troška, odnosno efektivna kamatna stopa postepeno priznaje kao prihod od kamata.

4.3. Zalihe sirovina i materijala

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

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

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha utvrđuje se primjenom metode prosječnog ponderisanog troška. Otpis sitnog inventara vrši se metodom 100% otpisa.

4.4. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovinu čine novac u bankama na transakcijskim računima i gotovina u blagajni Preduzeća.

Gotovina u stranoj valuti (EUR) preračunata je u KM primjenom srednjeg kursa na datum bilansa.

4.5 Potraživanja

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti.

Najmanje na dan svakog bilansa stanja vrši se procjena naplativosti potraživanja, a u slučaju neizvjesnosti naplate, na osnovu odluke nadležnih organa vrši se otpis na teret rashoda.

4.6. Obaveze

Obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti: odn.ugovorenim iznosima i preispituju najmanje na svaki dan bilansa stanja.

4.7. Priznavanje prihoda

Prihodi od izvršenih usluga i prodate robe su priznati u bilansu uspjeha na osnovu iznosa sadržanih na ispostavljenim fakturama pri čemu se isključuju iznosi poreza.

Donacije se priznaju kao prihod na bazi principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Donacije vezane za sredstva, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijednosti, priznaju se u bilansu stanja kao odloženi prihod.Iznos odloženog prihoda se priznaje kao prihod u bilansu uspjeha u toku perioda korisnog vijeka trajanja sredstva u iznosu u kojem se priznaje trošak amortizacije tog sredstva.

4.8. Priznavanje rashoda

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

5. BILJEŠKE UZ BILANS STANJA

5.1. Nematerijalna i materijalna stalna sredstva

Uknjižena amortizacija za obračunski period sa 31.12.2016.godine iznosi:685.525 KM.

Amortizacija je obračunata po sljedećim stopama:

- nematerijalna stalna sredstva : 20%
- građevinski objekti ,komunalni objekti: od 2 % do 7,5%
- oprema, hardver, kanc.namještaj i alati: od 6,67 % do 20%
- transportna sredstva: 15 %

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava i dug.plasmana na dan 31.12.2016.god.,iznosi: 14.910.995 KM ispravka vrijednosti je: 8.753.169 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 58,7%, odnosno NETO -sadašnja vrijednost iznosi: 6.157.826 KM, što je u odnosu na 31.12.2015.godine smanjenje za 494.329 KM ili 7,43 %.

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

Promjene na grupama stalnih sredstava u toku 2016.godine su sljedeće:

A: NABAVNA VRIJEDNOST

OPIS	PS 1.1.2016.	Nabavke	Rashod./smanj. vr.	Stanje 31.12.2016.
I Nematerijalna sredstva				
014-Ostala nemat.sredstva	15.024	-	-	15.024
II Nekretnine,postr.,oprema				
020-Zemljište	714.812			714.812
021-Gradev. objekti	9.621.064	25.886	11.384	9.635.566
022-Oprema	2.022.552	58.102	41.779	2.038.875
023-Kanc.namješt.	106.022	1.007	989	106.040
024-Transportna sredstva	2.235.272	68.975	168.173	2.136.074
Ukupno Nekretn.,postr.,oprema	14.699.722	153.970	222.325	14.631.367
III Ostala stalna mat.sredstva	2.300	-	-	2.300

B: ISPRAVKA VRIJEDNOSTI

OPIS	PS 1.1.2016.	Amortizacija 2016	Rashod	Stanje 31.12.2016.
I Nematerijalna sredstva				
014-Ostala nemat.sredstva	10.517	3005		13.522
II Nekretnine,postr.,oprema				
020-Zemljište	-	-	-	
021-Gradev objekti	4.806.048	466.432		5.272.480
022-Oprema	1.359.382	109.858	19.954	1.449.286
023-Kanc.namješt.	94.124	2.401	989	95.536
024-Transportna sredstva	1.922.347	103.829	168.173	1.858.003
Ukupno Nekretn.,postr.,oprema	8.181.901	682.520	189.116	8.675.305
III Ostala stalna mat.sredstva	-	-	-	-

Promjene na kontima investicija u toku(konta 015 i 025) u 2015.godini su sljedeće :

OPIS	PS 1.1.2016.	Povećanje	Pren.na upot./Rasho	Stanje 31.12.2015
I Nematerijalna sredstva				
015-Nemat.sred.u pnpremi	7.116		7116	0
II Nekretnine,postr.,oprema				
0251-Građ.objekti u pnpremi	64.101	95.364	25.886	133.579
0252-Oprema	-	58.102	58.102	-
0253-Kanc.namještaj	-	1.007	1.007	-
0254-Trans.sredstva	-	68.975	68.975	-
Ukupno nekretn.,postr.,oprem	64.101	223.448	153.970	133.579

5.2. Dugoročni finansijski plasmani

Stanje dugoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2016.godine iznosi 64.384 KM ,a odnosi se na obveznice F BiH-ratna potraživanja koje se drže do dospelja.

Promjene na stanju obveznica u 2016.godini nastale su po osnovu knjiženja diskonta obveznica u iznosu 8.074 KM. Nominalni iznos ovih obveznica je 128.726 KM, a diskont obveznica 64.342 KM.

5.3. Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

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

Ukupne zalihe na dan 31.12.2016.godine iznose: 482.159 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine povećanje za 2,35 %.

Zalihe nisu založene kao instrument obezbjeđenja podmirenja obaveza.

5.4. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Iskazani iznos gotovine i ekvivalenta gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2016.godine, u iznosu 1.183.491 KM sastoji se od gotovine u blagajni u iznosu 2.182 KM i sredstava na računima u banci u iznosu od 1.181.309 KM.

5.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2016.godine iznose 962.229 KM, dok je na početku godine u ovom obliku bilo je angažirano 961.781 KM tekućih (obrotnih) sredstava,odn.povećanje iznosi 0,05%.

5.6. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2016.godine iznose 15.432 KM ,a sastoje se od razgraničenih troškova osiguranja vozila u iznosu od 2.981 KM,razgraničenih ostalih troškova u iznosu 5106 KM,antivirus program 886 KM i srazmjernog iznosa kamata i diskonta po obveznicama FBiH za ratna potraživanja koji se odnosi na 2015.godinu u iznosu od 6.459KM.

5.7. Kapital

Stanje kapitala na dan 31.12.2016.godine iznosi 5.676.574 KM , a njegova struktura je sljedeća:

1.Dionički kapital iznosi 5.527.080 KM,a sastoji se od 276.354 redovnih dionica nominalne vrijednosti po 20 KM po jednoj dionici.

2.Rezerve iznose 25.991 KM i čine ih zakonske rezerve.

3.Neraspoređena dobit iznosi 123.503 KM, a odnosi se na neraspoređenu dobit izvještajne godine u iznosu 61.612KM i neraspoređena dobit ranijih godina i iznosu 61.891 KM.

U odnosu na početno stanje povećanje kapitala je ostvareno po osnovu ostvarene dobiti tekućeg perioda,dok je u strukturi kapitala došlo do promjene po osnovu Odluka skupštine dioničara br.90/16 i to Odluka o rasporedu dobiti za 2015.godinu .

Neraspoređena dobit iz 2015.god.u iznosu od 53.291KM raspoređena je na: obavezne rezerve u iznosu od 10.658 KM, i na neraspoređenu dobit 42.633 KM.

5.8. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju stavke odloženih prihoda po osnovu nekretnina,postrojenja i opreme koji su ustupljeni bez naknade na upravljanje preduzeću i na dan 31.12.2016.god.iznose 2.526.434 KM.

Stanje na početku godine iznosilo je 2.823.603 KM.Smanjenje u toku godine nastalo je po osnovu amortizacije za donirana sredstva u iznosu od 298.327 KM,što je knjiženo na prihode od donacija, umanjeno za 1.158 KM po ispravci knjiženja iz prethodnog perioda.

5.9 Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2016.godine iznose 265.526KM i povećane su u odnosu na početak godine,kada su iznosile 187.342 KM.

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

Stanje na dan 31.12.2016.god.ovih obaveza iznosi 107.466 KM i sastoji se od 106.625 KM obaveza po osnovu plate za decembar 2016.godine i obaveza za ostala primanja zaposlenih u iznosu od 841 KM.

5.11. Druge obaveze

Stanje na dan 31.12.2016.godine drugih obaveza iznosi 23.479 KM a čine ih :

1.Obaveze za naknade članovima NO	1.170 KM
2.Obaveze za naknade članovima OR	222 KM
3.Obaveze za porez i pos.dažbine na nakn.NO i OR	330 KM
4.Obaveze po osn.ugov.o djelu	900 KM
5.Obaveze za porez i pos.dažbine po ug.o djelu	167 KM
6.Obaveze za obustave iz plata za decembar 2016.	20.690 KM

5.12. Obaveze za PDV

Iznos obaveza za PDV 31.12.2016.godine je 47.920 i odnosi se na obaveze za PDV po PDV prijavi za decembar 2016.godine.

5.13. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine

Stanje na dan 31.12.2016.obaveza za ostale poreze i druge dažbine iznosi 25.999 KM , a sastoji se od 8.855 KM obaveza za vodne naknade ,16.695 KM obaveza po osnovu posebnih naknada za šume i 450 KM za dio članarine za 2016.god. privrednoj komori kantona .

5.14. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2016.iznose 75.116KM, a čine ih ukalkulisani PTT troškovi 1.427KM,ukalkulisani ostali troškovi 1.855 KM,odloženi prihodi po osnovu plaćenih sudskih troškova za utužena potraživanja 9.819 KM ,ostali odloženi prihodi 10.881 KM, ukalkulisane članarine 213KM i odloženi prihodi po osn.sudske presude 50.921 KM.

5.15. Vanbilansna evidencija

Ukupno stanje vanbilansne evidencije na dan 31.12.2016.godine iznosi 1.058.181 KM i sastoji se od:ulaganja u građevine 107.528 KM,potraživanja uposlenika po vansudskoj nagodbi u iznosu 947.558 KM, baždareni vodometri 660 KM i korišteni vodomaterijal 2.435 KM.

5.16. Analiza strukture sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2016.

Pregled sredstava (aktiva) na dan 31.12.2016. i 31.12.2015. godine

R. br.		31.12.2015.god	31.12.2016.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	OSNOVNA IMOV.I DUG.PLAS.	6.652.155	6.157.826	92,6
	Stalna nematerijalna sredstva	11.623	1.502	12,9
	Nekretnine, postrojenja i oprema	6.581.922	6.089.640	92,5
	Ostala(spec.stalna mat.sr.)	2.300	2.300	100,0
	Dugor.finans.plasmani	56.310	64.384	114,3
2	KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.328.744	2.643.731	113,5
	Zalihe i sr.namj.prodaji	471.085	482.159	102,4
	Kratkoročna potraživanja	961.781	962.229	100,0
	Potraživanja za PDV	4	420	10500,0
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	884.355	1.183.491	133,8
	Aktivna vrem.razgraničenja	11.519	15.432	-
3	ODLOŽENA POREZNA SREDS	-	-	-
4	UKUPNA AKTIVA	8.980.899	8.801.557	98,0

Pregled izvora sredstava (pasiva) na dan 31.12.2016 i 31.12.2015.godine

R. br.		31.12.2015.god	31.12.2016.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	KAPITAL	5.614.962	5.676.574	101,1
2	DUGOROČNA REZERVISANJA	2.823.603	2.526.434	89,5
3	DUGOROČNE OBAVEZE	-	-	-
4	KRATKOROČNE OBAVEZE	511.957	523.433	102,2
5	PASIVNA VREM.RAZGRANIČE	30.377	75.116	247,3
3	UKUPNA PASIVA	8.980.899	8.801.557	98,0

6. BILJEŠKE UZ BILANS USPJEHA

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 1.1.-31.12.2016.godine, iznosi: 3.569.239 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE od 3,0 %.

Pregled strukture ostvarenih prihoda

R. br.	PRIHODI	01.01.-31.12. 2015.god	01.01.-31.12. 2016.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Poslovni prihodi	3.582.620	3.501.372	97,7
	-od toga:prod.učinaka na dom.tr	3.243.172	3.179.236	98,0
2	Finansijski prihodi	12.391	12.580	101,5
	-od toga:prhod od kamata	12.391	12.560	101,4
	-od toga:pozit.kursne razlike	-	-	-
3	Ostali prihodi i dobici	84.649	54.872	64,8
4	Prih.iz promj.rač.poi.i ispr.nez.gr	1.283	415	32,3
	UKUPNO PRIHODI	3.680.943	3.569.239	97,0

Ostvareni ukupni rashodi u obrač. periodu 1.1.-31.12. 2016.godine, iznose:3.499.467 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 3,4 %.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	RASHODI	01.01.-31.12. 2015.god	01.01.-31.12. 2016.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Poslovni rashodi	3.503.554	3.390.228	96,8
2	Finansijski rashodi	9	4	44,4
	-od toga:negat.kursne razlike	-	-	-
3	Ostali rashodi i gubici	79.825	107.277	134,4
4	Ras.iz osn.promj.rač.poi.i ispr.gr	37.602	1.958	5,2
	UKUPNO RASHODI	3.620.990	3.499.467	96,6

6.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi ostvareni u 2016.godini iznose 3.501.372 KM, a čine ih prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu u iznosu 3.179.236KM i ostali poslovni prihodi u iznosu 322.136 KM. U odnosu na 2015.godinu poslovni prihodi smanjeni su za 2,3 %.

6.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi za 2016.godinu iznose 3.390.228KM i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 3,2 %.

6.3. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi iznose 12.580 KM i čine ih uglavnom prihodi od kamata(12.560KM) i ostali fin.prihodi 20KM.

6.4. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iznose 4 KM i čine ih rashodi od kamata.

6.5. Ostali prihodi i dobici

Ostali prihodi i dobici iznose 54.872 KM, a čine ih :dobici od prodaje stalnih sredstava 18.333KM, prodaje materijala 22.195 KM,naplaćena otpisana potraživanja 6.584KM i prihod od otpisa obaveza 7.750 KM,te viškovi od 10KM.

6.6. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi i gubici iznose 107.277 KM,a čine ih : rashodi prodaja stalnih sredstava 40.326 KM, gubici od prodaje materijala 18.564 KM ,rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja 34.865 KM i rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi 13.522 KM.

6.7. Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijeg perioda

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos od 415 KM.

6.8. Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijeg perioda

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos od 1.958KM i to ispravka greške iz prethodnog perioda 1.158 KM, te ostali naknadno utvrđeni troškovi iz prethodnih godina 800 KM.

6.9. Dobit

Pregled ostvarene dobiti

R. br.	DOBIT	01.01.-31.12. 2015.god	01.01.-31.12. 2016.god	Index (4/3)
1	2	3	4	5
1	Dobit neprek.posl.prije poreza	59.953	69.772	116,4
2	Porez na dobit	6.662	8.160	122,5
3	Neto dobit neprek.posl.	53.291	61.612	115,6
4	Dobici utvrđ.dir.u kapitalu	0	0	
5	Gubici utvrđ.dir.u kapitalu	0	0	
6	Ostala sveob.dobit	0	0	
7	Ukupna neto sveob.dobit	53.291	61.612	

7. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

U 2016.godini ostvaren je pozitivan novčani tok -povećanje gotovine u iznosu od 299.136 KM. Priliv po osnovu novčanog toka iz poslovnih aktivnosti ostvaren je u iznosu 522.583KM, dok je odliv sredstava nastao po osnovu ulagačkih aktivnosti u iznosu od 223.447 KM.

8. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

Stanje kapitala na dan 31.12.2016.godine iznosi 5.676.574 KM i u odnosu na početno stanje veće je za 61.612KM. Povećanje je nastalo po osnovu iskazane neto dobiti u bilansu uspjeha za 2016.godinu.

9. POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji profitabilnosti

$$\text{Marža bruto dobiti (gubitka)} = \frac{\text{Bruto dobit} * 100}{\text{Ukupni prihodi}} = \frac{69.772 * 100}{3.569.239} = 1,955$$

U 2016.godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 1,955 KM bruto dobiti .
U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je 1,629 KM bruto dobiti .
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 0,326.

Pokazatelji ekonomičnosti

$$\text{Stopa ekonomičnosti} = \frac{\text{Ukupni prihodi} * 100}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{3.569.239 * 100}{3.499.467} = 101,99$$

U 2016.godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 101,99 KM prihoda.
U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 101,66 KM prihoda.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 0,33.

Pokazatelji likvidnosti

$$\text{Stopa TRENUTNE likvidnosti} = \frac{\text{Novčana sredstva} * 100}{\text{Kratk.obaveze}} = \frac{1.183.491 * 100}{523.433} = 226,10$$

Na dan 31.12.2016.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 226,10 KM novčanih sredstava.
Na dan 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 172,74 KM u novčanim sredstvima.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 53,36 .

$$\text{Stopa UBRZANE likvidnosti} = \frac{(\text{Novč.sr.+potr.}) * 100}{\text{Kratk.obaveze}} = \frac{(1.183.491 + 962.229) * 100}{523.433} = 409,93$$

Na dan 31.12.2016.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 409,93 KM novčanih sredstava i potraživanja, a 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je 360,60 KM novčanih sredstava i potraživanja.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 49,33 .

$$\text{Stopa TEKUĆE likvidnosti} = \frac{\text{Tekuća sredstva} * 100}{\text{Kratkor.obaveze}} = \frac{2.643.731 * 100}{523.433} = 505,08$$

Na dan 31.12.2016.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 505,08 KM tekućih sredstava, a 31.12. prošle godine, za ovu namjenu imalo je 454,87 KM tekućih sredstava.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 50,21 .

Pokazatelji zaduženosti

$$\text{Stopa zaduženosti} = \frac{\text{Tuđi izvori} * 100}{\text{Ukupna aktiva}} = \frac{3.124.983 * 100}{6.801.557} = 35,50$$

Na dan 31.12.2016.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 35,50% ili sa 3.124.983 KM.
Na dan 31.12. prošle godine, zaduženost je bila 37,48 %.
Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 1,98 % .

$$\text{Stopa vlastitog finansiranja} = \frac{\text{Kapital} * 100}{\text{Ukupna aktiva}} = \frac{5.676.574 * 100}{8.801.557} = 64,50$$

Na dan 31.12.2016.godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 64,50 % ili sa 5.676.574 KM.
Na dan 31.12. prošle godine, vlastito finansiranje je bilo 62,52 %.
Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 1,98%.