

**JAVNO PREDUZEĆE  
ZA VODOPRIVREDNU DJELATNOST  
„SPREČA“ DIONIČKO DRUŠTVO TUZLA**

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU  
ZA 2013. GODINU**

**Tuzla, februar 2013. godine**

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU**  
**JP „SPREČA“ D.D. TUZLA ZA 2013. GODINU**

**SADRŽAJ:**

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU.....	1
II - PODACI O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA, KAPITALU I ORGANIMA DRUŠTVA.....	1
III - OSTALI PODACI O DRUŠTVU .....	1
IV - OKOLNOSTI, FAKTORI, USLOVI I SPECIFIČNOSTI VEZANE ZA DJELATNOST DRUŠTVA .....	2
V - POSLOVANJE JP „SPREČA“ D.D. TUZLA U 2013. GODINI.....	2
1. RASPOLOŽIVI KAPACITETI.....	3
1.1. Kapacitet za isporuku vode .....	3
1.2. Kapacitet za proizvodnju električne energije.....	3
1.3. Kapacitet projektovanja u oblasti vodoprivrede .....	3
2. ZAPOSLENI.....	4
2.1. Ostvarena zaposlenost.....	4
2.2. Ostvarene plaće .....	5
2.3. Ostale naknade zaposlenim.....	5
3. FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE, USLUGA I IZVRŠENIH POSLOVA.....	6
3.1. Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“.....	6
3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“ .....	7
3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije.....	7
3.4. Poslovi izrade investiciono-tehničke dokumentacije .....	8
4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA .....	8
4.1. Prihodi i rashodi .....	8
4.1.1. Prihodi .....	8
4.1.2. Rashodi .....	9
4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja .....	14
4.1.4. Ekonomičnost i profitabilnost (rentabilnost).....	15
4.1.4.1. Stopa ekonomičnosti .....	15
4.1.4.2. Pokazatelj profitabilnosti.....	15
4.2. Aktiva i pasiva prema Bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine.....	15
4.2.1. Aktiva .....	15
4.2.2. Pasiva.....	16
4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.....	16
4.3.1. Potraživanja od kupaca.....	16
4.3.2. Obaveze prema dobavljačima.....	17
5. INVESTICIONA ULAGANJA .....	17
6. JAVNE NABAVKE.....	18
7. OSTVARENA KALKULATIVNA CIJENA VODE .....	20
8. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (GOTOVINSKI TOKOVI).....	22
9. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NASTALI U PERIODU OD ZAVRŠETKA POSLOVNE GODINE DO DATUMA PREDAJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2013. GODINU .....	22
10. PROCJENA OČEKIVANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA .....	22
11. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA .....	23
12. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA .....	23
13. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI.....	23
14. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA .....	23
15. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM, KREDITNOM, TRŽIŠNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I DRUGIM RIZICIMA PRISUTNIM U POSLOVANJU .....	23
16. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI ŽIVOTNE SREDINE.....	24
17. ZAKLJUČNE NAPOMENE .....	24

## I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Društvo posluje pod nazivom: Javno preduzeće za vodoprivrednu djelatnost "Spreča" dioničko društvo Tuzla. Do 27.09.2005. godine Društvo je poslovalo pod nazivom: Mješovito vodoprivredno preduzeće "Spreča" dioničko društvo Tuzla (skraćeni naziv: MVP "Spreča" d.d. Tuzla).

Skraćeni naziv Društva: JP "Spreča" d.d. Tuzla.

Sjedište Društva: Tuzla, Aleja Alije Izetbegovića br. 29/VII.

Broj telefona /faksa Društva: 035/250-063, 250-064.

Elektronska pošta Društva: spreca@bih.net.ba

Web stranica Društva: www.spreca.com

Platni promet u zemlji i inostranstvu Društvo obavlja preko sljedećih poslovnih banaka: NLB banka d.d. Tuzla; Sparkasse bank d.d., Filijala Tuzla, Hypo Alpe Adria bank d.d., Filijala Tuzla.

Društvo je registrovano u Osnovnom sudu udruženog rada Tuzla pod brojem: U/I-1532/91.

Promjene su izvršene kod Kantonalnog suda Tuzla pod brojevima: U/I-770/05 i U/I 1439/05, i kod Općinskog suda u Tuzli pod brojem: 032-0-Reg-07-001984/08.

Jedinstveni broj matičnog registra kod Suda : 20091142.

Identifikacioni broj Društva: 4209143860001.

PDV broj: 209143860001.

## II - PODACI O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA, KAPITALU I ORGANIMA DRUŠTVIA

Društvo je upisano u Registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH 10.02.2005. godine. Posljednja promjena u Registru je izvršena 24.12.2013. godine zbog upisa članova privremenog Nadzornog odbora Društva.

Društvo je 19.10.2005. godine zaključilo Ugovor sa Registrom vrijednosnih papira o vršenju poslova registracije, čuvanja i održavanja podataka o vrijednosnim papirima.

Društvo ima mješoviti oblik svojine, koju čine državna svojina sa 51% kapitala i privatna svojina sa 49% kapitala.

Nakon privatizacije dijela državnog kapitala početkom 2004. godine, i upisom izvršene privatizacije u sudski registar na osnovu Rješenja Kantonalne agencije za privatizaciju u Tuzlanskom kantonu broj: 01-1532/2004. od 02.04.2004. godine, Društvo posjeduje osnovni kapital u iznosu od 1.660.930 KM, koji se sastoji od 847.070 KM državnog i 813.860 KM privatnog dioničkog kapitala.

Privatni dionički kapital čine dionice 107 dioničara, sadašnjih i bivših zaposlenika Društva, s tim da nijedan dioničar nema više od 2,5% vlasništva u ukupnom kapitalu Društva.

Organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava, kao organi upravljanja, i Odbor za reviziju.

Nadzorni odbor ima 5 članova, od kojih su 3 člana predstavnici državnog, a 2 člana predstavnici privatnog kapitala.

Upravu Društva čine: direktor, izvršni direktor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove i izvršni direktor za tehničke poslove.

Odbor za reviziju ima tri člana.

## III - OSTALI PODACI O DRUŠTVU

Osnovna djelatnost Društva je razvrstana u šifru podrazreda djelatnosti 36.00 - Sakupljanje prečišćavanje i distribucija vode.

Pored navedene djelatnosti, koja se odnosi na obezbjeđenje i isporuku vode iz hidroakumulacije "Modrac" kupcima u Tuzli i Lukavcu, Društvo se bavi projektovanjem u oblasti vodoprivrede (izrdom investiciono – tehničke dokumentacije) i proizvodnjom električne energije

u maloj hidroelektrani na brani "Modrac" kapaciteta 1,9 MWh, izgrađenoj zajednički sa JP "Elektroprivreda BiH" d.d. Sarajevo.

Društvo je organizovano u 2 sektora i to: Sektor za tehničke poslove, u okviru kojeg se nalaze Tim za branu, akumulaciju i sliv i Projektni biro; Sektor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove, u okviru kojeg se nalaze Ekonomsko-finansijska služba i Pravna, kadrovska i opšta služba.

Društvo nije korisnik budžetskih sredstava.

Društvo upravlja i gazduje branom i hidroakumulacijom "Modrac" (u daljem tekstu: akumulacija „Modrac“), kao dobrima u opštoj upotrebi.

Društvo je 03.09.2012. godine sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Tuzlanskog kantona, kao koncesorom, zaključilo ugovor o koncesiji za korištenje vode akumulacije "Modrac" na period od 30 godina.

Društvo je vlasnik poslovnih prostorija u Tuzli i u Lukavcu. Poslovne prostorije u Tuzli su: prostorije u zgradi BH Telecoma, Direkcija Tuzla, u ul. Aleja Alije Izetbegovića br. 29/VII; poslovni objekat u ul. Mirze Delibašića br. 5; poslovne prostorije u stambenom objektu u ul. Aleja Alije Izetbegovića br. 31 i dvije zidane garaže u ul. Rose Hadživuković.

Poslovne prostorije u Lukavcu (u poslovnom krugu brane "Modrac") su: manja poslovna zgrada; radiona; variona; magacinski prostori i dvije stražarske kućice.

#### **IV - OKOLNOSTI, FAKTORI, USLOVI I SPECIFIČNOSTI VEZANE ZA DJELATNOST DRUŠTVA**

U ovom izvještaju posebna pažnja će biti usmjerena na obrazloženja koja će istaći najbitnije okolnosti, faktore, uslove i specifičnosti vezane za djelatnost Društva, i to:

- problematiku vezanu za isporuku vode kupcima, koja se odnosi na smanjene količine vode i nisku cijenu iste;
- specifičnosti proizvodnje i prodaje električne energije, kao i karakteristike djelatnosti izrade investiciono-tehničke dokumentacije i drugih poslova u oblasti vodoprivrede;
- pitanja ostvarenih prihoda, rashoda i finansijskog rezultata poslovanja u izvještajnom periodu;
- ostvarena investiciona ulaganja, javne nabavke, kalkulativnu cijenu vode, gotovinski tok i posebne podatke vezane za zaposlene;

U izvještaju se daju osnovni podaci iz aktive i pasive Bilansa stanja na dan 31.12.2013. godine, sa obrazloženjem, te potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.

Značajan dio Izvještaja je posvećen informacijama koje zahtjeva Zakon o računovodstvu i reviziji, kao što su: procjena očekivanog budućeg razvoja; aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem; ciljevi i politike u vezi sa finansijskim rizicima; izloženost cjenovnom, kreditnom i tržišnom riziku likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju, te ostale informacije od značaja za poslovanje Društva.

#### **V - POSLOVANJE JP „SPREČA“ D.D. TUZLA U 2013. GODINI**

Ovaj Izvještaj je sačinjen prema odredbama člana 40. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl. novine FBiH“ br. 83/09), Uputstvu Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju javnih preduzeća i javnih ustanova Tuzlanskog kantona, te prema metodologiji izrade planova poslovanja i izvještaja o poslovanju ovog Društva.

Na VII vanrednoj Skupštini Društva održanoj 22.07.2011. godine usvojen je Trogodišnji plan poslovanja Društva za period 2011-2013. godina.

Realizacija planskih veličina za 2013. godinu, i njihovo poređenje sa ostvarenjem u istom periodu prethodne godine, te isticanje najvažnije problematike, slijede u nastavku ovog izvještaja.

## **1. RASPOLOŽIVI KAPACITETI**

### **1.1. Kapacitet za isporuku vode**

Projektovani kapacitet akumulacije "Modrac" za isporuku vode korisnicima iste iznosi 2,3 m<sup>3</sup>/sec, što na godišnjem nivou iznosi 72.500.000 m<sup>3</sup> vode.

Međutim, prema mjerenjima iz 2002. godine, kapacitet akumulacije je smanjen na oko 62.000.000 m<sup>3</sup>, dijelom zbog nanosa ugljene prašine iz separacija uglja rudnika Banovići i Đurđevik, a dijelom zbog vučenog nanosa. Količina isporučene vode iz akumulacije "Modrac" zavisi od potreba potrošača, a isporuka se vrši kontinuirano i bez poteškoća.

Iskorištenost kapaciteta za isporuku vode iz akumulacije "Modrac" (kapacitet prema podacima iz 2002. godine), u 2012. godini je iznosila 53,2%, u 2013. godini 55,9%.

### **1.2. Kapacitet za proizvodnju električne energije**

Projektovani maksimalni kapacitet proizvodnje električne energije u maloj hidroelektrani "Modrac" puštenoj u rad početkom 1999. godine iznosi 1,9 MW, što na godišnjem nivou iznosi 16.644.000 kWh.

Međutim, proizvodnja električne energije u hidroelektrani zavisi od hidrološke situacije u akumulaciji "Modrac" i raspoloživih viškova vode, obzirom da, u skladu sa zakonskim propisima i drugim aktima, prioritet kod korištenja vode imaju javno vodosnabdijevanje i industrijski potrošači na području Tuzle i Lukavca. Prosječna godišnja proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani "Modrac" u posljednjih 5 godina (2009-2013.) je iznosila 8.124.965 kWh. U 2013. godini je proizvedeno 7.782.513 kWh, što je za 57% više od ostvarenja u 2012. godini, kada je proizvedeno 4.943.397 kWh električne energije. MHE "Modrac" je zajednička investicija našeg Društva i JP "Elektroprivreda BiH". Ugovorom o eksploataciji hidroelektrane utvrđeno je da će se proizvedena električna energija dijeliti u odnosu 51:49 u korist našeg Društva.

### **1.3. Kapacitet projektovanja u oblasti vodoprivrede**

U segmentu projektovanja, Projektni biro izrađuje različite vrste i nivoe investiciono-tehničke dokumentaciju u oblastima: zaštite voda, zaštite od voda, regulacije vodotoka, komunalne infrastrukture, sakupljanja, tretmana i odvodnje svih vrsta otpadnih voda i dr.

Nadalje, izrađuje investiciono-tehničku dokumentaciju na osnovu koje se izdaju vodni akti (prethodne vodne saglasnosti, vodne saglasnosti i vodne dozvole), te daje stručna mišljenja, vrši revizije i nostrifikacije investiciono-tehničke dokumentacije, i stručni nadzor nad izgradnjom vodoprivrednih objekata i sistema.

Društvo posjeduje ovlaštenja za gore navedene poslove, i to: Rješenje Federalnog ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva, kojim se Društvu daje ovlaštenje za obavljanje stručnih poslova izrade dokumentacije na osnovu koje se izdaju vodni akti za složene vodne objekte ili aktivnosti propisane u grupi A člana 4. Pravilnika o uvjetima i kriterijima koje mora ispunjavati pravno lice za izradu dokumentacije na osnovu koje se izdaju vodni akti (jedini na području TK posjedujemo navedeno ovlaštenje); Rješenje Federalnog ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva, kojim se Društvu daje ovlaštenje za obavljanje stručno-tehničkih poslova iz nadležnosti Agencije za vode iz člana 2. tačka 2. Pravilnika – Izrada tehničke dokumentacije vezane za planove odbrane od poplava i planove upravljanja poplavnim rizikom, te tehničke dokumentacije za izgradnju zaštitnih objekata iz člana 14. stav 1 tačka 1. Zakona o vodama; Ovlaštenje Federalnog ministarstva prostornog uređenja za obavljanje djelatnosti projektovanja iz oblasti hidrotehnike, za građevine i zahvate na području Federacije Bosne i Hercegovine; Rješenje Federalnog ministarstva prostornog uređenja, kojim se Društvu daje

ovlaštenje za obavljanje djelatnosti nostrifikacije investiciono-tehničke dokumentacije, za građevine i zahvate iz nadležnosti Federalnog ministarstva prostornog uređenja - nostrifikacija projekata iz oblasti hidrotehnike.

Jedan dio poslovnih aktivnosti Projektnog biroa odnosi se na stručnu podršku usmjerenu na održavanje i unapređenje višenamjenskog vodoprivrednog sistema "Modrac". U Projektnom birou je u izvještajnom periodu radilo 13 zaposlenika, od kojih su: 2 magistra nauka - diplomirana inženjera građevinarstva; 2 magistra struke, diplomirana inženjera građevinarstva; 4 diplomirana inženjera (3 građevinarstva, 1 geodezije) i 5 građevinskih tehničara. Svi zaposlenici u Projektnom birou za poslove projektovanja koriste najsavremeniji hardver i softver, što se pozitivno odražava na poslovne rezultate.

Potrebno je naglasiti da obim i cijene usluga Projektnog biroa zavise od tržišta na kojem, kao i u drugim oblastima, vlada nelojalna konkurencija. U svakom slučaju, pozitivan pomak, koji će doprinijeti uređivanju stanja u predmetnoj oblasti, predstavlja izdavanje naprijed pomenutih ovlaštenja koja pretpostavljaju kadrovsku osposobljenost, materijalno-tehničku opremljenost i specifično iskustvo pravnih subjekata koji se bave uslugama projektovanja.

## 2. ZAPOSLENI

### 2.1. Ostvarena zaposlenost

Broj zaposlenika po osnovu ugovora o radu na neodređeno vrijeme, u odnosu na 2012. godinu, je povećan za 2, uz poboljšanje kadrovske strukture. Broj zaposlenika sa zvanjem magistra nauka je povećan za 1, a, takođe, i broj zaposlenika sa zvanjem magistra struke. Broj zaposlenika sa srednjom stručnom spremom je povećan za 1, dok je broj visokokvalifikovanih zaposlenika smanjen za 1.

Tabela 1. Broj i kvalifikacije zaposlenih na dan 31.12.2013. godine

Stručna sprema	Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Magistar nauka	4	5	5	125	100
Magistar struke	1	0	2	200	0
VSS	17	17	17	100	100
VS	4	4	4	100	100
SSS	20	21	21	105	100
VKV	9	8	8	89	100
KV	0	0	0	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>57</b>	<b>104</b>	<b>104</b>

Pored navedenih u tabeli, u toku 2013. godine u Društvu su 4 lica sa visokom stručnom spremom obavljala pripravnčki staž, te je 7 lica sa visokom stručnom spremom i 3 lica sa srednjom stručnom spremom angažovano po osnovu ugovora o volonterskom radu. Pored toga, 8 lica sa srednjom stručnom spremom je, u vrijeme korištenja godišnjih odmora zaposlenika Unutrašnje službe zaštite, angažovano po osnovu ugovora o radu na određeno vrijeme (poslovi čuvara na brani "Modrac").<sup>1</sup> Izdaci (bruto plaće, doprinosi na plaće, topli obrok i prevoz) za pripravnike su iznosili 44.704 KM. Izdaci za volontere su iznosili 11.826 KM, a za zaposlenike angažovane po osnovu ugovora o radu na određeno vrijeme 57.527 KM.

<sup>1</sup> Članom 16. Zakona o agencijama i unutrašnjim službama za zaštitu ljudi i imovine („Sl. novine FBiH“ br. 78/08) je propisano da poslove čuvara mogu obavljati lica koja imaju certifikat za obavljanje poslova zaštite, te je shodno tome neophodno angažovanje certificiranih čuvara.

U cilju izrade pojedinih vrsta i nivoa projektne dokumentacije, koja se odnosi na oblasti: elektro; mašinske; geološke i hidrogeološke struke, u kojima ne posjedujemo sopstvene kadrove i za čijim angažmanom ne postoji stalna potreba, odnosno ekonomska opravdanost, kao i za rad u komisijama, u prethodnim godinama smo zaključivali ugovore o djelu. Takve ugovore u 2013. godini zaključili smo sa 9 lica, uz utrošak 15.365 KM. Sa 4 lica su zaključeni ugovori o djelu vezani za funkcionisanje akumulacije i brane „Modrac“ (sanacija brane – III faza, adaptacija magacina zapaljivih tečnosti, adaptacija prostorija za laboratorij, naknada šteta na privatnom zemljištu koje su plavile velike vode akumulacije), sa 1 licem je zaključen ugovor vezan za početak rada pogonskog laboratorija za monitoring kvaliteta vode akumulacije „Modrac“, sa 1 licem ugovor o obuci zaposlenika Društva na uspostavljanju ISO standarda upravljanja kvalitetom, te sa 3 lica ugovori vezani za poslove Projektnog biroa na izradi investiciono-tehničke dokumentacije za naručioce. Angažovanje kadrova na izradi projektne dokumentacije je opravdano i nužno, zato što omogućava izradu većeg obima investiciono-tehničke dokumentacije iz domena rada Projektnog biroa, te samim tim doprinosi povećanju ostvarenog prihoda.

Ni u ovoj godini, kao ni u prethodnim, nismo zaključivali ugovore o djelu sa zaposlenicima Društva.

## 2.2. Ostvarene plaće

*Tabela 2. Ostvarene prosječne neto plaće u 2013. godini na nivou Društva i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi zaposlenih*

Kvalifikacija zaposlenih	Prosječno isplaćene neto plaće u 2012.	Prosječno isplaćene neto plaće u 2013.	KM
			Indeks 3/2
1	2	3	4
Visoka stručna sprema i magistri nauka i struke	1.608	1.533	95
Viša stručna sprema	1.135	1.093	96
Srednja stručna sprema	833	809	97
Visokvalifikovan	939	1.006	107
Kvalifikovan	0	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>1.157</b>	<b>1.148</b>	<b>99</b>
<b>najviša isplaćena prosječna plaća</b>	<b>3.042</b>	<b>3.061</b>	<b>101</b>
<b>najniža isplaćena prosječna plaća</b>	<b>675</b>	<b>683</b>	<b>101</b>

## 2.3. Ostale naknade zaposlenicima

Regres za godišnji odmor je isplaćen u iznosu od po 50% prosječne neto plaće svih zaposlenih ostvarene u mjesecu koji je prethodio isplati regresa (maj 2013. godine), odnosno u iznosu od po 625,52 KM, što je u skladu sa Kolektivnim ugovorom i Pravilnikom o radu Društva.

Topli obrok je u 2013. godini isplaćivan u iznosu od 9,00 KM po izrađenoj nadnici, odnosno 54% od porezno dopustivog troška.

Naknada troškova prevoza na posao i sa posla zaposlenicima, čije je mjesto stanovanja udaljeno od mjesta rada najmanje 2 km, isplaćivana je na osnovu cijena prevoza u javnom saobraćaju.

Nagrade zaposlenicima su isplaćene u iznosu od po 50,00 KM povodom prvomajskih praznika i za Kurban bajram, te, pored toga, zaposlenicima u iznosu od po 50,00 KM povodom Dana žena.

Jubilarne nagrade, nakon navršenih godina neprekidnog rada kod istog poslodavca, isplaćene su zaposlenicima u iznosu manjem od porezno priznatog troška, odnosno u iznosu obračunatom na bazi osnovice, koju predstavlja prosječna mjesečna neto plaća ostvarena u FBiH u prethodna tri mjeseca prije isplate, i to: 0,50% prosječne mjesečne neto plaće za 5 godina rada; 1,00% za 15 godina; 1,25 % za 25 i 30 godina i 1,50 % za 35 godina rada.

Otpremnina prilikom odlaska u penziju isplaćena je jednom zaposleniku u okviru porezno dopustivog troška, odnosno u visini tri prosječne neto plaće zaposlenika isplaćene u posljednja tri mjeseca.

### 3. FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE, USLUGA I IZVRŠENIH POSLOVA

#### 3.1. Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“

Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“ privrednim društvima u Lukavcu i Tuzli, i JKP Vodovod i kanalizacija Tuzla, vrši se u okviru organizacione jedinice Tim za branu, akumulaciju i sliv. Isti Tim se, zajednički sa Elektrodistribucijom Tuzla, stara o funkcionisanju male hidroelektrane „Modrac“ i proizvodnji električne energije. Količine isporučene vode zavise od potreba korisnika iste.

U nastavku se daju tabelarni prikazi ostvarene isporuke vode i njena struktura 2013. godini.

Tabela 3. Ostvarena isporuka vode u 2013. godini

Kupac	Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	$m^3$	
				Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	14.752.480	17.635.343	16.879.728	114	96
Sisecam soda Lukavac	8.174.861	9.063.766	8.840.702	108	98
Global Ispat KI Lukavac	4.005.098	4.095.191	3.903.676	97	95
Rudnik Soli "Tuzla" Tuzla	3.196.940	3.414.020	3.406.924	107	100
Fabrika cementa Lukavac	202.836	205.136	203.466	100	99
Vodovod i kanalizacija Tuzla	2.671.460	1.791.106	1.436.142	54	80
<b>U K U P N O</b>	<b>33.003.675</b>	<b>36.204.562</b>	<b>34.670.638</b>	<b>105</b>	<b>96</b>

U toku 2013. godine kupcima u Lukavcu i Tuzli (Sisecam Soda Lukavac, Global Ispat Koksna Industrija Lukavac, Fabrika Cementa Lukavac, Termoelektrana „Tuzla“ Tuzla, Rudnik Soli „Tuzla“ Tuzla i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla) isporučeno je ukupno 34.670.638  $m^3$  vode, što čini 96% od planirane isporuke za tekuću poslovnu godinu, odnosno 5% više od isporuke u prošloj godini.

Kada se izvrši usporedba sa 2012. godinom, evidentan je porast isporučene vode za potrebe Termoelektrane „Tuzla“ Tuzla za 14%, Sisecam Sode Lukavac za 8% i Rudnika soli „Tuzla“ Tuzla za 7%. Manje količine vode su preuzeli: Vodovod i kanalizacija Tuzla za 46% i Global Ispat Koksna Industrija Lukavac za 3%, dok je Fabrika cementa Lukavac preuzela praktično iste količine vode kao u toku 2012. Godine.

U odnosu na plan za izvještajnu godinu, samo je Rudnik Soli „Tuzla“ Tuzla preuzeo planiranu količinu vode, dok su ostali kupci preuzeli količine vode manje od planiranih.

Struktura isporučenih količina vode kupcima u 2013. godini izražena u procentima prikazana je u sljedećoj tabeli: (Tabela 4.)



Tabela 4.

Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	48,7
Sisecam soda Lukavac	25,5
Global Ispat KI Lukavac	11,3
Rudnik soli "Tušanj" Tuzla	9,8
Vodovod i kanalizacija Tuzla	4,1
Fabrika cementa Lukavac	0,6
Ukupno:	100,0

### 3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“

Ugovorom o eksploataciji MHE „Modrac“, zaključenim između JP „Spreča“ d.d. Tuzla i JP „Elektroprivreda BiH“ d.d. Sarajevo, utvrđeno je da će se električna energija proizvedena u tom elektroenergetskom objektu dijeliti u odnosu 51:49 u korist našeg Društva.

Za 2013. godinu planirana proizvodnja električne energije u dijelu koji pripada Društvu iznosi 4.035.631 kWh. Ostvarena proizvodnja u 2013. godini iznosi 3.969.081,79 kWh, što u odnosu na godišnji plan iznosi 98%, dok je u odnosu na proizvodnju ostvarenu u prošloj godini došlo do povećanja za 57%. Povećanu proizvodnju u izvještajnoj godini u poređenju sa prošlom godinom je omogućila nešto povoljnija hidrološka situacija, kao i rad hidroelektrane bez kvarova, ili zastoja iz drugih razloga.

Tabela 5. Ostvarena proizvodnja električne energije u 2013. godini

kWh

Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5
2.521.132	4.035.631	3.969.081,79	157	98

### 3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije

Planirane prosječne cijene vode i električne energije za 2013. godinu su ostvarene 100%, te su u odnosu na prosječne prošlogodišnje cijene isto tako ostvarene 100%.

Cijene isporučene vode i prodane električne energije prikazane su u sljedećoj tabeli:

Tabela 6. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije u 2013. godini

Opis	Jedinica mjere	Cijene po jedinici mjere			Indeks 5/3	Indeks 5/4
		Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.		
1	2	3	4	5	6	7
Voda	m <sup>3</sup>	0,04811176	0,04820693	0,04827788	100	100
Električna energija	kWh	0,0810872	0,0810872	0,0810872	100	100

### 3.4. Poslovi izrade investiciono-tehničke dokumentacije

Od velikog broja različitih vrsta i nivoa investiciono-tehničke dokumentacije koju je Projektni biro izradio u 2013. godini, daje se pregled najznačajnijih: Idejni i Glavni projekat uređenja r. Spreče od ušća Jale do Koksarinog mosta; Glavni projekat uređenja obala r. Bosne u Kaknju; Glavni projekat tehničkog rješenja prikupljanja, tretmana i ispuštanja tehnoloških otpadnih voda PK Grivice, Rudnici mrkog uglja Banovići; Glavni projekat vanjskog uređenja fabrike Dramar Ing - hidroinstalacije; Glavni projekat odvodnje površinskih voda naselja Luke, općina Dobož Istok; Izrada dijela projektne dokumentacije nove filter stanice za Sisecam sodu Lukavac; Glavni projekat prikupljanja i tretmana sanitarno-fekalnih i oborinskih voda Solane Tuzla; Tehnički elaborat o ispuštanju otpadnih voda i Glavni projekat za prikupljanje i tretman otpadnih voda mesne industrije "Menprom" Tuzla; Glavni projekat prijema i tretmana otpadnih voda za izgrađeni uređaj za prečišćavanje otpadnih voda Ježinac, za JP Vodovod i kanalizacija Srebrenik; Glavni projekta uređenja korita r. Bosne od mosta u Svrakama do Malešićkog mosta; Glavni projekat uređenja lijeve obale r. Bosne na lokalitetu Ljubinići, općina Ilijaš; Glavni projekat regulacije rijeke Turije u sklopu površinskog kopa Turija; Idejni projekat predtretmana otpadnih voda u Pivari Tuzla; Idejni projekat vodovoda i kanalizacije Tvornice cementa Banovići; Elaborat uređenja korita rijeke Spreče u MZ Klokočnica i MZ Stjepan Polje; Revizija Glavnog projekta zahvata vodotoka "Jezero" i obodnog kanala za prihvat velikih voda deponije "Drežnik" (za Termoelektranu "Tuzla"); Revizija Glavnog projekta Rekonstrukcije primarne i sekundarne vodovodne mreže u MZ Orašje.

## 4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

### 4.1. Prihodi i rashodi

#### 4.1.1. Prihodi

Ukupno fakturisani prihod u 2013. godini je veći u poređenju sa istm periodom prošle godine za 7%. U odnosu na planiranu veličinu za 2013. godinu ukupan prihod je ostvaren sa 100%.

Tabela 7. Fakturisani prihodi u 2013. godini

Vrsta prihoda	<i>KM</i>				
	Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihod od prodaje vode	1.587.865	1.745.311	1.673.825	105	96
Prihod od projektovanja	453.316	400.000	368.460	81	92
Prihod od prodaje električne energije	204.432	327.238	321.842	157	98
Ostali prihodi	429.642	387.070	485.467	113	125
Prihod od naplate otpisanih potraživanja	0	0	0	0	0
<b>U K U P N O</b>	<b>2.675.255</b>	<b>2.859.619</b>	<b>2.849.594</b>	<b>107</b>	<b>100</b>

U strukturi ukupnog prihoda prihod od prodaje vode učestvuje sa nešto više od polovine, tačnije sa 58,7%. Ostale vrste prihoda ostvarene su u manjim iznosima, što se vidi iz sljedećeg pregleda:

*Tabela 8. Struktura ukupnog prihoda ostvarenog u 2013. godini  
po vrstama izražena u procentima*

Vrsta prihoda	Procenat učešća u ukupnom prihodu
Prihod od prodaje vode	58,7
Ostali prihodi	17,0
Prihod od projektovanja	12,9
Prihod od prodaje električne energije	11,3
Ukupan prihod	100,0

Prihod od prodaje vode strukturiran je tako da ga sačinjavaju prihodi od isporučene vode Termoelektrani „Tuzla“ Tuzla, Sisecam Sodi Lukavac i Global Ispat Koksnoj Industriji Lukavac (koji zajednički čine 86,1% te vrste prihoda), te prihodi od isporučene vode ostalim kupcima, koji su, kao što se vidi iz Tabele 9. koja slijedi, znatno manji.

*Tabela 9. Struktura prihoda od fakturisane isporučene vode u 2013. godini*

Kupac vode	Iznos fakturisanog prihoda	Struktura fakturisanog prihoda u %
Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	776.467	46,39
Sisecam soda Lukavac	468.557	27,99
Global Ispat KI Lukavac	195.184	11,66
Rudnik soli "Tušanj" Tuzla	163.532	9,77
Vodovod i kanalizacija Tuzla	60.318	3,60
Fabrika cementa Lukavac	9.766	0,58
<b>UKUPNO</b>	<b>1.673.825</b>	<b>100,00</b>

Ostale prihode iz tabele fakturisanih prihoda u 2013. godini, u iznosu od 485.467 KM sačinjavaju: prihod od otpisa zastarjelih obaveza u iznosu od 192.224 KM; prihod od ukidanja neutrošenog dijela rezervisanja za štete na privatnom zemljištu koje su plavile velike vode akumulacije „Modrac“ u iznosu od 113.857 KM; prihod od prenosa odloženih prihoda u iznosu od 108.884 KM; tekući prihod od donacija u iznosu od 20.410 KM; prihod iz ranijih godina u iznosu od 12.680 KM; prihod od bankovnih kamata na deponovana sredstva u iznosu od 12.373 KM; prihod od zakupa poslovnih prostorija i refundacije komunalnih troškova ostvarenih u tim prostorijama u iznosu od 11.184 KM; prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 10.401 KM; ostali razni prihodi u iznosu od 3.454 KM.

#### **4.1.2. Rashodi**

Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom periodu u iznosu od 2.501.764 KM su za 4% veći u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planiranu veličinu za 2013. godinu ostvareni sa 99%.

*Tabela 10. Najveće grupe ostvarenih rashoda u 2013. godini*

	<i>KM</i>
konto 520-521 troškovi plaća i naknada plaća	1.442.379
konto 524 ostala primanja i naknade zaposlenih	220.168
konto 540 amortizacija	219.123
konto 555 porezi, naknade, takse i druge dadžbine	113.465
konto 548 rezervisanja za sudske sporove	85.000
konto 532 troškovi usluga održavanja	69.939
konto 511 utrošene sirovine i materijal	68.729
konto 512 utrošena energija i gorivo	51.822
UKUPNO	2.270.625

Zbir ovih rashoda iznosi 2.270.625 KM, i oni čine 91% ukupnog rashoda Društva za posmatrani period. Na osnovu Zaključka Vlade Tuzlanskog kantona broj: 02/1-05-11605/11 od 20.06.2011. godine, Društvo je znatan broj troškova zadržalo na nivou 2012. godine, u toku koje su mnogi troškovi znatno smanjeni u odnosu na njihovo ostvarenje u 2010. i 2011. godini, dok je jedan broj istih dodatno smanjen u odnosu na isti period prošle godine. Radi se o troškovima čije smanjenje je bilo moguće i opravdano, odnosno troškova koji nisu direktno bili u funkciji ostvarivanja prihoda.

U nastavku dajemo kratak osvrt na jedan broj značajnijih rashoda ostvarenih u 2013. godini.

- Troškovi sirovina i materijala (konto 511) povećani su, kako u odnosu na ostvarenje u prošloj godini, tako i u odnosu na planirane. Najveći razlog povećanja tih troškova su novi i neplanirani troškovi vezani za uspostavljanje i rad pogonskog laboratorija za monitoring kvaliteta vode u akumulaciji „Modrac“ (konto 511080).

- Troškovi na kontima: 520 i 521 (plaće i naknade plaća, koje se obračunavaju prema odredbama Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavca i zaposlenika u Društvu i Pravilnika o radu Društva), te troškovi energije i goriva (konto 512), ostvareni su približno na prošlogodišnjem nivou i na nivou planiranih veličina, uz neznatna odstupanja.

- Troškovi službenih putovanja zaposlenih (konto 523) se sastoje od putnih troškova i dnevnica za službena putovanja. Zaposlenici Društva su obavljali službena putovanja u cilju obezbjeđenja i realizacije poslova vezanih za usluge projektovanja, održavanja sastanaka sa partnerskim i drugim firmama, rješavanja pitanja vezanih za Ekološku zaštitu akumulacije "Modrac", za obavljanje poslova u nadležnim federalnim i drugim organima i institucijama, te za prisustvovanje stručnim radionicama, seminarima i savjetovanjima u cilju stručnog osposobljavanja i usavršavanja zaposlenika radi efikasnijeg obavljanja poslova u Društvu. Dnevnice su isplaćivane do neoporezivog iznosa u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak (pune dnevnice u iznosu od 25 KM). Troškovi službenih putovanja zaposlenih odnose se na noćenje, javni prevoz (nismo imali prevoza vlastitim vozilima zaposlenika), parking karte, putarine.

Troškovi službenih putovanja zaposlenih su smanjeni u odnosu na prošlu godinu za 6%. U odnosu na planirane na godišnjem nivou manji su za 14%.

- Naknade za topli obrok su isplaćivane u iznosu od 9 KM po izrađenoj nadnici. Troškovi toplog obroka (konto 524000) su veći od njihovog ostvarenja u istom periodu prošle godine za 7% zbog većeg broja izrađenih nadnica za koje je isti isplaćen, dok su u odnosu na planirane na godišnjem nivou manji za 8%.

- Naknada troškova prevoza na posao i sa posla zaposlenicima (konto 524200), čije je mjesto stanovanja udaljeno od mjesta rada najmanje 2 km, isplaćivana je na osnovu cijena prevoza u javnom saobraćaju. Zbog nešto većeg broja zaposlenika koji su ostvarili pravo na tu naknadu, ona je u odnosu na prošlu godinu povećana za 9%, dok je u odnosu na planiranu manja za 1%.

- Regres za godišnji odmor (konto 524300) je isplaćen u iznosu od po 50% prosječne neto plaće svih zaposlenih ostvarene u mjesecu koji prethodi isplati regresa (maj 2013. godine), odnosno u iznosu od po 625,52 KM, što je u skladu sa odredbama Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavca i zaposlenika u Društvu i Pravilnika o radu Društva. U odnosu na 2012. godinu regres je veći za 14%, dok je u odnosu na planiranu veličinu ostvaren 100%.

- Naknade članovima raznih komisija (konto 527500) ostvarene su u 2013. godini u iznosu od 1.150 KM. Te naknade su isplaćene stručnim licima izvan Društva za rad u Komisiji za prijem izvedenih radova na sanaciji i adaptaciji poslovnih prostorija Društva u ul. Mirze Delibašića br. 5 u Tuzli, u svrhu uspostavljanja pogonskog laboratorija, te radova na adaptaciji magacina zapaljivih tečnosti.

- Naknade ostalim fizičkim licima – ugovori o djelu i doprinos za PIO za rad volontera – (konto 529) povećane su u odnosu na prošlu godinu za 4%, a za 3% su veće od planiranih. Pri tome, naknade po osnovu ugovora o djelu zaključenih sa stručnim licima izvan ovog Društva, za poslove vezane za funkcionisanje akumulacije i brane „Modrac, za rad pogonskog laboratorija i za uvođenje ISO standarda upravljanja kvalitetom, ostvarene su približno na nivou prošle godine i planirane veličine (iznos od 15.365 KM). Doprinos za PIO za lica koja su volontirala u Društvu prošle godine nije bio posebno iskazan, te otuda njegov uticaj na visoki procenat iskazan na kontu 529 u odnosu na 2012. godinu.

- Troškovi usluga kooperanata (konto 530) znatno su veći od prošlogodišnjih, zbog potrebe većeg angažovanja drugih preduzeća za izradu posebnih separata u okviru ugovorene izrade projektne dokumentacije. Isti su ostvareni u planiranom iznosu.

- Troškovi usluga održavanja (konto 532) su za 73% veći od prošlogodišnjih, dok su u odnosu na planirane za izvještajnu godinu ostvarene sa 103%. Takvoj realizaciji najviše je doprinio trošak tehničkog osmatranja objekta brane „Modrac“, jer je dobavljač usluge dio svojih potraživanja iz prošle godine fakturisao u 2013. godini.

- Troškovi reklame i sponzorstva (konto 535) ostvarene su u 100% iznosu u odnosu na prošlu godinu i planiranu veličinu za izvještajnu godinu.

- Amortizacija stalnih sredstava Društva (konto 540) se obračunava na osnovu člana 18. Zakona o porezu na dobit ("Sl. novine FBiH" br. 97/07 i 14/08) i člana 15. Pravilnika o primjeni Zakona o porezu na dobit ("Sl. novine FBiH" br. 36/08 i 79/08). Prema čl. 18. Zakona, amortizacija stalnih sredstava priznaje se kao rashod u poreskom bilansu do iznosa utvrđenog proporcionalnom metodu primjenom najviših godišnjih amortizacionih stopa.

Najviše stope amortizacije koje se priznaju kao poreski dopustiv rashod utvrđene su članom 15. navedenog Pravilnika.

Odlukom Uprave Društva o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava Društva broj 030-02-01-01-68-5/14 od 13.01.2014. godine, utvrđene su godišnje stope amortizacije po amortizacionim grupama. Prema istoj, stope amortizacije za najveće grupe stalnih sredstava iznose: koncesija za korištenje vode akumulacije „Modrac“ 3,33% (stepen ispravke vrijednosti 6,4%); Certifikat ISO 9001:2008 33,33 % (stepen ispravke vrijednosti 0,0%); ostala nematerijalna stalna sredstva 20% (stepen ispravke vrijednosti 81,2%); građevinski objekti od 2% do 5% (stepen ispravke vrijednosti 61,1%); oprema, računari i aparati 14,3% do 33,3% (stepen ispravke vrijednosti 78,8%); ostala uredska oprema 14,3% (stepen ispravke vrijednosti 75,8%); laboratorijski instrumenti 20% (stepen ispravke vrijednosti 8,3%); mjerni i kontrolni instrumenti od 14,3% do 20% (stepen ispravke vrijednosti 69,3%); kancelarijski namještaj 14,3% (stepen ispravke vrijednosti 81,4%); laboratorijski namještaj i digestori 14,3% (stepen ispravke vrijednosti 4,7%); putnička vozila 14,3% (stepen ispravke vrijednosti 60,5%).

Iz sredstava amortizacije ostvarene prethodnih godina, za 2013. godinu su planirana ulaganja u stalna sredstva navedena u Tabeli 13. ovog izvještaja. Planirani utrošak sredstava amortizacije u iznosu od 148.745 KM u izvještajnoj godini je u cjelosti realizovan.

- Rezervisanja za naknade šteta na zemljištu koje su plavile velike vode akumulacije „Modrac“, i troškovi sudskih postupaka vezani za te naknade (konto 548), ostvarena su na nivou plana. U odnosu na prošlu godinu su manja za 43% na osnovu procjene njihovog ostvarenja u 2014. godini.

- Trošak reprezentacije (konto 551) je ostvarivan prilikom sastanaka sa poslovnim partnerima, te prilikom posjeta dužnosnika iz federalnih i kantonalnih organa i institucija. Ostvarena reprezentacija u izvještajnom periodu je za 5% manja od ostvarenja u prošloj godini, a od planirane na godišnjem nivou manja je za 19% .

- Troškovi platnog prometa (konto 553) su za 44% veći u odnosu na 2012. godinu, dok su u odnosu na planirane veći za 13%. Razlog povećanja tih troškova je plaćanje naknada za izdavanje bankovne garancija za nabavku laboratorijske opreme, koje su iznosile 5.700 KM.

U nastavku dajemo pregled (Tabela 11.) ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu:

Tabela 11. Ostvareni rashodi u 2013. godini

KM

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
511080	materijal i hemikalije za laboratoriju	0	30.000	36.940	0	123
511210	materijal i dijelovi za tekuće održavanje	7.226	5.593	9.391	130	168
511280	kancelarijski materijal	17.552	20.000	19.911	113	100
511281	materijal za čišćenje i održavanje	2.447	2.273	2.487	102	109
<b>511</b>	<b>sirovine i materijal</b>	<b>27.225</b>	<b>57.866</b>	<b>68.729</b>	<b>252</b>	<b>119</b>
512000	električna energija	26.823	29.029	27.106	101	93
512200	toplotna energija -centralno grijanje	14.868	14.126	15.082	101	107
512600	gorivo i mazivo	11.058	8.862	9.634	87	109
<b>512</b>	<b>energija i gorivo</b>	<b>52.749</b>	<b>52.017</b>	<b>51.822</b>	<b>98</b>	<b>100</b>
<b>513</b>	<b>rezervni dijelovi</b>	<b>504</b>	<b>1.000</b>	<b>577</b>	<b>114</b>	<b>58</b>
<b>514</b>	<b>otpis sitnog inventara, autoguma</b>	<b>9.798</b>	<b>10.000</b>	<b>11.904</b>	<b>121</b>	<b>119</b>
<b>520-521</b>	<b>plaće i naknade plaća</b>	<b>1.390.691</b>	<b>1.454.215</b>	<b>1.442.379</b>	<b>104</b>	<b>99</b>
523000	dnevnice za službena putovanja	7.972	6.200	5.807	73	94
523800	troškovi službenih putovanja	3.676	6.443	5.117	139	79
<b>523</b>	<b>službena putovanja zaposlenih</b>	<b>11.648</b>	<b>12.643</b>	<b>10.924</b>	<b>94</b>	<b>86</b>
524000	topli obrok	120.195	140.000	128.595	107	92
524200	prevoz na posao i sa posla	31.590	34.863	34.356	109	99
524300	regres za godišnji odmor	32.402	36.906	36.905	114	100
524400	otpremnine u penziju	9.334	3.082	3.082	33	100
524500	nagrade i darovi zaposlenicima	6.950	5.880	5.880	85	100
524510	jubilarnе nagrade	6.419	4.577	4.575	71	100
524700	liječenje zaposlenika i lijekovi	500	1.500	0	0	0
524710	pomoći i naknade u slučaju smrti	1.635	9.000	1.692	103	19
524800	seminari, savjetovanja, simpoziji	3.727	5.000	4.283	115	86
524810	stručno osposobljavanje, obrazovanje i školarine	0	800	800	0	100
<b>524</b>	<b>ostala primanja i naknade zaposlenih</b>	<b>212.752</b>	<b>241.608</b>	<b>220.168</b>	<b>103</b>	<b>91</b>
527100	naknade članovima nadzornog odbora	18.600	12.400	12.400	67	100
527200	naknade članovima odbora za reviziju	7.800	7.800	7.800	100	100
527500	naknade članovima raznih komisija	0	2.000	1.150	0	58

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
527800	porez i doprinosi na naknade članovima NO, OR, komisija i ugovore o djelu	8.566	7.577	7.271	85	96
<b>527</b>	<b>naknade članovima odbora i komisija</b>	<b>34.966</b>	<b>29.777</b>	<b>28.621</b>	<b>82</b>	<b>96</b>
529100	naknade po osnovu ugovora o djelu	14.650	14.865	15.365	105	103
529800	troškovi za volontere, doprinos za PIO 35%	0	6.822	7.018	0	103
<b>529</b>	<b>naknade ostalim fizičkim licima (ugovori o djelu)</b>	<b>21.561</b>	<b>21.687</b>	<b>22.383</b>	<b>104</b>	<b>103</b>
530100	usluge kooperanata	11.850	36.175	36.675	309	101
<b>530</b>	<b>usluge izrade i dorade učinaka</b>	<b>11.850</b>	<b>36.175</b>	<b>36.675</b>	<b>309</b>	<b>101</b>
<b>531</b>	<b>transportne usluge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
532000	tekuće i investiciono održavanje	500	0	0	0	0
532140	tehničko osmatranje brane "Modrac"	13.169	44.446	44.446	338	100
532177	održavanje građevinskih objekata	13.020	11.554	12.054	93	104
532400	održavanje hardvera i softvera	9.342	5.000	4.760	51	95
532800	ostale usluge održavanja	4.502	7.000	8.679	193	124
<b>532</b>	<b>usluge održavanja</b>	<b>40.533</b>	<b>68.000</b>	<b>69.939</b>	<b>173</b>	<b>103</b>
<b>535</b>	<b>reklame i sponzorstva</b>	<b>5.985</b>	<b>5.985</b>	<b>5.985</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
539850	nadzor nad sanacijom brane "Modrac"	18.260	13.324	13.324	73	100
539851	ostale nepomenute proizvodne usluge	0	0	0	0	0
<b>539</b>	<b>ostale usluge</b>	<b>18.260</b>	<b>13.324</b>	<b>13.324</b>	<b>73</b>	<b>100</b>
540000	amortizacija nematerijalnih sredstava	6.694	4.142	3.914	58	94
540010	amortizacija jednokratne koncesije	6.715	7.323	7.326	109	100
540100	amortizacija materijalnih sredstava	182.956	210.124	207.883	114	99
<b>540</b>	<b>amortizacija</b>	<b>196.365</b>	<b>221.589</b>	<b>219.123</b>	<b>112</b>	<b>99</b>
548100	rezervisanje za sudske troškove i naknade šteta na plavljenom zemljištu	150.000	85.000	85.000	57	100
<b>548</b>	<b>rezervisanja za sudske sporove</b>	<b>150.000</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>	<b>57</b>	<b>100</b>
<b>549</b>	<b>troškovi ostalih rezervisanja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
550100	komunalne usluge	5.464	5.320	5.368	98	101
550300	revizijske usluge	5.640	5.640	5.640	100	100
550800	naknada za korištenje licenci	11.739	13.148	13.532	115	103
550831	ostale neproizvodne usluge	20.908	10.000	9.687	46	97
<b>550</b>	<b>neproizvodne usluge</b>	<b>43.751</b>	<b>34.108</b>	<b>34.227</b>	<b>78</b>	<b>100</b>
<b>551</b>	<b>reprezentacija</b>	<b>13.077</b>	<b>15.400</b>	<b>12.465</b>	<b>95</b>	<b>81</b>
552000	premije osiguranja stalnih sredstava	1.680	2.387	2.387	142	100
552600	premije osiguranja zaposlenih	4.005	3.360	3.945	99	117
552800	ostale premije osiguranja	0	700	0	0	0
<b>552</b>	<b>premije osiguranja</b>	<b>5.685</b>	<b>6.447</b>	<b>6.332</b>	<b>111</b>	<b>98</b>
<b>553000</b>	<b>troškovi platnog prometa</b>	<b>3.738</b>	<b>2.395</b>	<b>2.532</b>	<b>68</b>	<b>106</b>
<b>553200</b>	<b>troškovi bankarskih garancija</b>	<b>3.682</b>	<b>7.072</b>	<b>8.162</b>	<b>222</b>	<b>115</b>
<b>553</b>	<b>troškovi platnog prometa</b>	<b>7.420</b>	<b>9.467</b>	<b>10.694</b>	<b>144</b>	<b>113</b>

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
554000	poštanske usluge	2.263	1.716	1.672	74	97
554100	telefonske usluge	11.617	11.422	11.466	99	100
554300	usluge interneta	2.883	3.442	3.343	116	97
554800	ostale poštanske i telekomunikacione usluge	0	0	0	0	0
<b>554</b>	<b>poštanske i telekomunikacione usluge</b>	<b>16.763</b>	<b>16.580</b>	<b>16.481</b>	<b>98</b>	<b>99</b>
555000	porez na imovinu	895	500	380	42	76
555200	vodna naknada za proizvedenu električnu energiju	2.533	3.673	3.978	157	108
555210	vodna naknada na plaće	4.098	3.949	4.269	104	108
555300	naknada za šume	545	1.430	1.425	261	100
555600	naknada za korištenje građ. zemljišta	1.720	2.023	1.903	111	94
555610	naknada za obavezne preglede, ateste	2.285	1.100	1.347	59	122
555680	koncesiona naknada za proizvedenu električnu energiju	5.042	7.345	7.955	158	108
555681	koncesiona naknada za vodu	39.604	43.445	41.605	105	96
555682	naknada za korištenje akumulacije "Modrac" za proizvedenu el.energiju	25.331	36.726	39.777	157	108
555700	sudske, administrativne i ostale takse	4.643	4.000	4.541	98	114
555800	naknada za zaštitu od nesreća	4.306	4.329	4.453	103	103
555801	ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine	814	1.500	1.833	225	122
<b>555</b>	<b>ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine</b>	<b>91.816</b>	<b>110.020</b>	<b>113.466</b>	<b>124</b>	<b>103</b>
<b>556</b>	<b>članarine</b>	<b>1.980</b>	<b>4.514</b>	<b>3.879</b>	<b>196</b>	<b>86</b>
559200	troškovi oglašavanja	3.203	5.521	5.302	166	96
559400	službena glasila i stručne publikacije	4.005	3.636	2.636	66	72
559800	ostali nematerijalni troškovi	9.588	9.000	7.594	79	84
<b>559</b>	<b>ostali nematerijalni troškovi</b>	<b>16.796</b>	<b>18.157</b>	<b>15.532</b>	<b>92</b>	<b>86</b>
<b>570</b>	<b>gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>578</b>	<b>rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja</b>	<b>11.443</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>579</b>	<b>ostali rashodi</b>	<b>150</b>	<b>2.000</b>	<b>205</b>	<b>137</b>	<b>10</b>
<b>581</b>	<b>umanjnenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>591</b>	<b>naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina</b>	<b>9.170</b>	<b>5.000</b>	<b>75</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
	<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>2.403.048</b>	<b>2.532.579</b>	<b>2.501.764</b>	<b>104</b>	<b>99</b>

#### 4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja

Ostvareni finansijski rezultat poslovanja u 2013. godine je pozitivan. Može se ocijeniti kao veoma dobar, imajući u vidu podatke da su dobit prije poreza i neto dobit za po 28% veći od ostvarenja u prošloj godini, te za po 6% veći od planiranih veličina.



Ostvarena dobit prije poreza iznosi 347.830 KM, i veća je od iste veličine ostvarene u 2012. godini za 75.623 KM. Neto dobit perioda iznosi 311.371 KM, i veća je u odnosu na prošlu godinu za 68.016 KM.

Tabela 12. Ostvaren finansijski rezultat poslovanja u 2013. godini

KM

O p i s	Ostvareno u 2012.	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Ukupan prihod	2.675.255	2.859.619	2.849.594	107	100
Ukupan rashod	2.403.048	2.532.579	2.501.764	104	99
Dobit prije poreza	272.207	327.040	347.830	128	106
Porez na dobit	28.852	34.503	36.459	126	106
Neto dobit perioda	243.355	292.537	311.371	128	106
Raspodjela neto dobiti:					
Fond rezervi	121.677	146.268	155.685	128	106
Akumulirana dobit	121.678	146.269	155.686	128	106

#### 4.1.4. Ekonomičnost i profitabilnost (rentabilnost)

4.1.4.1. Stopa ekonomičnosti, kao odnos ukupnog prihoda i ukupnog rashoda, iznosi:  
 $\text{ukupan prihod/ukupan rashod} = 2.849.594/2.501.764 = 1,14$

To je pokazatelj odnosa između ostvarenog učinka i utrošenih sredstava, koji pokazuje da je na svaku KM rashoda ostvareno 1,14 KM prihoda.

4.1.4.2. Pokazatelji profitabilnosti – profitna marža (marža dobiti)

4.1.4.2.1. Bruto profitna marža – pokazuje koliko prihoda ostaje preduzeću nakon pokrivanja svih troškova, a prije oporezivanja dobiti. Izražava se postotkom ostvarene bruto dobiti u odnosu na ostvareni ukupan prihod.

-  $\text{bruto dobit/ukupan prihod} \times 100 = 347.830/2.849.594 \times 100 = 12,21\%$

4.1.4.2.2. Neto profitna marža – pokazuje kolika je ostvarena neto dobit sa kojom preduzeće može slobodno raspolagati. Izražava se postotkom ostvarene neto dobiti u odnosu na ostvareni ukupan prihod.

-  $\text{neto dobit/ukupan prihod} \times 100 = 311.371/2.849.594 \times 100 = 10,93\%$

## 4.2. Aktiva i pasiva prema Bilansu stanja 31.12.2013. godine

### 4.2.1. Aktiva

U ukupnoj poslovnoj aktivnosti Društva (3.675.194 KM) **stalna sredstva** u iznosu od 2.490.508 KM učestvuju sa 67,77%. Najveću stavku stalnih sredstava predstavljaju nekretnine, postrojenja, i oprema, čija sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 1.963.017 KM, koji u ukupnoj stavci učestvuju sa 78,82%. Građevinski objekti imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 1.206.992 KM, i u ukupnim stalnim sredstvima učestvuju sa 48,46%. Zajedno sa investicijskim nekretninama (objekti za izdavanje u najam) imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 1.467.668 KM, te zajedno u ukupnim stalnim sredstvima učestvuju sa 58,93%. Iz navedenih podataka se vidi da djelatnosti Društva imaju karakter usluga, i

ne zahtijevaju značajnu imovinu koja se odnosi na postrojenja i opremu, a, u vezi sa tim, ni nabavku sirovina i repromaterijala veće vrijednosti. Shodno tome, zalihe i sredstva namijenjena za prodaju imaju zanemarljivo male vrijednosti.

U ukupnoj poslovnoj aktivni Društva **Tekuća sredstva** (kratkotrajna imovina) u iznosu od 1.184.686 KM učestvuju sa 32,23%. U strukturi tekućih sredstava najveće učešće imaju gotovina i potraživanja od kupaca, koja se, najvećim dijelom, odnose na račune iz 11. i 12. mjeseca 2013. godine.

#### 4.2.2. Pasiva

**Dugoročnih obaveza** sa stanjem na dan 31.12.2013. godine Društvo nema.

**Dugoročna rezervisanja** sa stanjem na dan 31.12.2013. godine iznose 373.349 KM, a odnose se na dugoročna razgraničenja za obaveze po osnovu donacija za modernizaciju opreme za upravljanje višenamjenskim vodoprivrednim sistemom „Modrac“, za vodomjernu stanicu, i za laboratorijsku opremu, te ostale donacije.

**Kratkoročne obaveze** sa stanjem na dan 31.12.2013. godine iznose 465.540 KM, a sastoje se od: obaveza po osnovu primljenih avansa (4.274 KM); obaveza prema dobavljačima (57.129 KM); obaveza po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (124.087 KM); obaveza za PDV (23.514 KM); obaveza za ostale poreze i druge dadžbine (245.367 KM); obaveza za porez na dobit (7.611 KM) i drugih obaveza (3.558 KM).

Obaveze prema dobavljačima se uglavnom odnose na decembarske račune, a izmirene su u januaru 2014. godine (osim onih koje se izmiruju u ratama, odnosno u skladu sa ugovorenim dinamikom plaćanja), kao i obaveze po osnovu plaća i naknada plaća i obaveze za PDV.

Kategoriju Drugih obaveza čine obaveze po osnovu obustava iz plaća zaposlenika, a iste su izmirene u januaru 2014. godine.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine uključuju: obaveze za plaćanje naknade za korištenje šuma; obaveze po osnovu koncesionih naknada, obaveze po osnovu vodnih naknada za korištenje voda akumulacije "Modrac" (dio tih obaveza nije izmiren zbog toga što Fabrika sode Lukavac nije likvidirala jedan broj naših računa za isporučenu vodu koji su uključivali i obavezu za tu naknadu); obaveze po osnovu naknade za korištenje hidroakumulacije na potopljenom zemljištu (izmirene u januaru 2014.godine).

**Pasivna vremenska razgraničenja** sa stanjem na dan 31.12.2013. godine iznose 85.812 KM. Odnose se na rezervisanje za naknade šteta na plavljenom zemljištu u zoni akumulacije „Modrac, te rezervisanje članarine Vanjskotrgovačkoj komori za 4. kvartal 2013. godine.

Društvo ima mješoviti oblik svojine sa ukupnim osnovnim kapitalom u iznosu od 1.660.930 KM, koju čine državna svojina sa 51% kapitala, odnosno 847.070 KM i privatna svojina sa 49% kapitala, odnosno 813.860 KM.

### 4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima

#### 4.3.1. Potraživanja od kupaca

U izvještajnom periodu kupcima je fakturisano ukupno 4.129.079 KM. Do kraja 2013. godine naplaćeno je 2.915.817 KM, odnosno 70,6%. U ukupno fakturisani iznos uključene su i fakture sa kraja mjeseca decembra, koje za naplatu dopijevaju u januaru 2014. godine. U toku januara 2014. godine naplaćeno je 253.221 KM, tako da je realan iznos naplaćenih potraživanja od kupaca u izvještajnom periodu u odnosu na fakturisani iznos 3.169.038 KM, odnosno 76,7%.

Od iskazanih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2013. godine najveća su potraživanja od:

Global Ispat Koksne Industrije Lukavac .....	219.322 KM
JP Elektroprivrede BiH - Podružnice Termoelektrana "Tuzla" .....	120.316 KM
Sisecam Sode Lukavac .....	59.521 KM
Općine Tuzla .....	42.471 KM
JP Elektroprivrede BiH - Rudnika "Kreka" Tuzla .....	39.372 KM
Rudnika Soli "Tuzla" Tuzla .....	27.120 KM
JP Elektroprivrede BiH - za 51% proizvedene električne energije u MHE "Modrac" .....	26.704 KM

Od gore navedenih najvećih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2013. godine, u ukupnom iznosu od 534.826 KM, u toku januara 2014. godine je naplaćeno 243.661 KM.

#### 4.3.2. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2013. godine iskazane su u iznosu od 57.129 KM. Iste su likvidirane u januaru 2014. godine, izuzev obaveza koje se izmiruju u ratama ili po dinamici plaćana utvrđenoj ugovorima sa dobavljačima.

Obaveze prema javnim prihodima su obrazložene u okviru tačke 4.2.2. Pasiva, a sve dospjele obaveze iz 2013. godine su blagovremeno izmirene.

### 5. INVESTICIONA ULAGANJA

U izvještajnom periodu je nabavljena računarska oprema u vrijednosti od 20.763 KM, kancelarijski namještaj u vrijednosti od 8.987 KM, softver u vrijednosti od 5.867 KM, oprema i laboratorijski namještaj za laboratorij za monitoring kvaliteta vode u akumulaciji „Modrac“ u vrijednosti od 275.322 KM, putničko motorno vozilo u vrijednosti od 29.121 KM, kosilica u vrijednosti od 473 KM, električna dizalica u vrijednosti od 309 KM, tri klima uređaja za laboratorij u vrijednosti od 1.872 KM. Osim toga, izvršena su investiciona ulaganja u postojeće građevinske objekte u vrijednosti od 80.411 KM, otkupljeno zemljište u zoni akumulacije „Modrac“ zbog totalne štete usljed plavljenja istog u vrijednosti od 78.212 KM i plaćena naknada za certificiranje za Standard upravljanja kvalitetom ISO 9001:2008 u iznosu od 20.498 KM.

U nastavku ovog izvještaja daje se tabelarni prikaz ostvarenih investicionih ulaganja u 2013. godini.

Tabela 13. Ostvarena investiciona ulaganja u 2013. godini

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Računarska oprema	21.603	20.763	96
2.	Kancelarijski namještaj	8.987	8.987	100
3.	Softver	5.867	5.867	100
4.	Oprema i laboratorijski namještaj za pogonski laboratorij za monitoring kvaliteta vode	285.402	275.322	96
5.	Investiciona ulaganja u postojeće građevinske objekte (rekonstrukcija i adaptacija varione, magacina zapaljivih tečnosti, stražarske kućice i objekta za smještaj pogonskog laboratorija)	80.411	80.411	100

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
6.	Nabavka putničkog motornog vozila	29.121	29.121	100
7.	Kosilica	473	473	100
8.	Dizalica električna	309	309	100
9.	Tri klima uređaja	1.872	1.872	100
10.	Standard upravljanja kvalitetom ISO 9001:2008	0	20.498	0
11.	Kupovina zemljišta u zoni akumulacije "Modrac" zbog totalne štete od plavljenja istog	0	78.212	0
12.	Sanacija brane "Modrac" - III faza	800.000	0	0
	<b>Ukupno investicije</b>	<b>1.234.045</b>	<b>521.835</b>	<b>42</b>
	<b>Izvori finansiranja investicija ukupno</b>	<b>1.234.045</b>	<b>521.835</b>	<b>42</b>
	Od toga:			
	amortizacija iz prethodnih godina	148.745	148.745	100
	tekuća finansijska sredstva	0	87.790	0
	namjenska donacija za uspostavljanja pogonskog laboratorija	285.300	285.300	100
	namjenska donacija za sanaciju brane "Modrac"	800.000	0	0

## 6. JAVNE NABAVKE

U izvještajnom periodu je provedeno ukupno 569 postupaka javnih nabavki u vrijednosti od 625.937,20 KM. Putem otvorenog postupka je izvršena 1 nabavka: Nabavka roba neophodnih za uspostavljanje pogonskog laboratorija za monitoring kvaliteta vode, u vrijednosti od 273.689,00 KM. Putem pregovaračkog postupka bez objave obavještenja o javnoj nabavci je izvršeno 5 nabavki (nabavka električne energije, toplotne energije, vode za piće, usluga fiksne telefonije i usluga odvoza smeća) u ukupnoj vrijednosti od 47.416,44 KM. Putem konkurentskog zahtjeva je izvršeno 9 nabavki ukupne vrijednosti od 167.158,84 KM. Putem direktnog sporazuma su izvršene 554 nabavke ukupne vrijednosti od 137.672,92 KM.

Planirani budžet javnih nabavki po postupku direktnog sporazuma u visini od 10% od ukupnog budžeta planiranih javnih nabavki za 2013. godinu iznosi 156.857,10 KM.

Putem direktnog sporazuma u izvještajnom periodu su ostvarene javne nabavke u ukupnom iznosu od 137.672,92 KM, odnosno 8,8 % od planiranog budžeta za nabavke u 2013. godini, te 87,8% od raspoloživog godišnjeg iznosa za javne nabavke po direktnom sporazumu.

Tabela 14. Ostvarene javne nabavke kao troškovi poslovanja u 2013. godini KM

Konto	Naziv	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
511080	materijal i hemikalije za laboratorij	30.000	36.940	123
511210	materijal i dijelovi za tekuće održavanje	5.593	9.391	168
511280	kancelarijski materijal	20.000	19.911	100
511281	materijal za čišćenje i održavanje	2.273	2.487	109
<b>511</b>	<b>sirovine i materijal</b>	<b>57.866</b>	<b>68.729</b>	<b>119</b>

Konto	Naziv	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
512000	električna energija	29.029	27.106	93
512200	toplotna energija -centralno grijanje	14.126	15.082	107
512600	gorivo i mazivo	8.862	9.634	109
<b>512</b>	<b>energija i gorivo</b>	<b>52.017</b>	<b>51.822</b>	<b>100</b>
<b>513</b>	<b>rezervni dijelovi</b>	<b>1.000</b>	<b>577</b>	<b>58</b>
530100	usluge kooperanata	36.175	36.675	101
<b>530</b>	<b>usluge izrade i dorade učinaka</b>	<b>36.175</b>	<b>36.675</b>	<b>101</b>
<b>531</b>	<b>transportne usluge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
532000	tekuće i investiciono održavanje	0	0	0
532140	tehničko osmatranje brane "Modrac"	44.446	44.446	100
532177	održavanje građevinskih objekata	11.554	12.054	104
532400	održavanje softvera	5.000	4.760	95
532800	ostale usluge održavanja	7.000	8.679	124
<b>532</b>	<b>usluge održavanja</b>	<b>68.000</b>	<b>69.939</b>	<b>103</b>
<b>535</b>	<b>reklame i sponzorstva</b>	<b>5.985</b>	<b>5.985</b>	<b>100</b>
539850	nadzor nad sanacijom brane "Modrac"	13.324	13.324	100
539851	ostale nepomenute proizvodne usluge	0	0	0
<b>539</b>	<b>ostale usluge</b>	<b>13.324</b>	<b>13.324</b>	<b>100</b>
550100	komunalne usluge	5.320	5.368	101
550300	revizijske usluge	5.640	5.640	100
550800	naknada za korištenje licenci	13.148	13.532	103
550831	ostale neproizvodne usluge	10.000	9.687	97
<b>550</b>	<b>neproizvodne usluge</b>	<b>34.108</b>	<b>34.227</b>	<b>100</b>
<b>551</b>	<b>reprezentacija</b>	<b>15.400</b>	<b>12.465</b>	<b>81</b>
552000	premije osiguranja stalnih sredstava	2.387	2.387	100
552600	premije osiguranja zaposlenih	3.360	3.945	117
552800	ostale premije osiguranja	700	0	0
<b>552</b>	<b>premije osiguranja</b>	<b>6.447</b>	<b>6.332</b>	<b>98</b>
553000	troškovi platnog prometa	2.395	2.532	106
553200	troškovi bankarskih garancija	7.072	8.162	115
<b>553</b>	<b>troškovi platnog prometa</b>	<b>9.467</b>	<b>10.694</b>	<b>113</b>
554000	poštanske usluge	1.716	1.672	97
554100	telefonske usluge	11.422	11.466	100
554300	usluge interneta	3.442	3.343	97
554800	ostale poštanske i telekomunikacione usluge	0	0	0
<b>554</b>	<b>poštanske i telekomunikacione usluge</b>	<b>16.580</b>	<b>16.481</b>	<b>99</b>
559200	troškovi oglašavanja	5.521	5.302	96
559400	službena glasila i stručne publikacije	3.636	2.636	72
559800	ostali nematerijalni troškovi	9.000	7.594	84
<b>559</b>	<b>ostali nematerijalni troškovi</b>	<b>18.157</b>	<b>15.532</b>	<b>86</b>

Konto	Naziv	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
559200	troškovi oglašavanja	5.521	5.302	96
559400	službena glasila i stručne publikacije	3.636	2.636	72
559800	ostali nematerijalni troškovi	9.000	7.594	84
<b>559</b>	<b>ostali nematerijalni troškovi</b>	<b>18.157</b>	<b>15.532</b>	<b>86</b>
	<b>Ukupno troškovi</b>	<b>334.526</b>	<b>342.782</b>	<b>102</b>

Tabela 15. Ostvarene javne nabavke kao investicije u 2013. godini

KM

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Računarska oprema	21.603	20.763	96
2.	Kancelarijski namještaj	8.987	8.987	100
3.	Softver	5.867	5.867	100
4.	Oprema i laboratorijski namještaj za pogonski laboratorij za monitoring kvaliteta vode	285.402	275.322	96
5.	Investiciona ulaganja u postojeće građevinske objekte (rekonstrukcija i adaptacija varione, magacina zapaljivih tečnosti, stražarske kućice i objekta za smještaj pogonskog laboratorija)	80.411	80.411	100
6.	Nabavka putničkog motornog vozila	29.121	29.121	100
7.	Kosilica	473	473	100
8.	Dizalica električna	309	309	100
9.	Tri klima uređaja	1.872	1.872	100
10.	Standard upravljanja kvalitetom ISO 9001:2008	0	20.498	0
11.	Kupovina zemljišta u zoni akumulacije "Modrac" zbog totalne štete od plavljenja istog	0	78.212	0
12.	Sanacija brane "Modrac" - III faza	800.000	0	0
	<b>Ukupno investicije</b>	<b>1.234.045</b>	<b>521.835</b>	<b>42</b>
	<b>Svega javne nabavke (troškovi + investicije)</b>	<b>1.568.571</b>	<b>864.617</b>	<b>55</b>

## 7. OSTVARENA KALKULATIVNA CIJENA VODE

Ostvarena prosječna cijena vode isporučene kupcima u izvještajnom periodu, u visini od 0,04827788 KM/m<sup>3</sup>, je na nivou planirane cijene, dok je ostvareni gubitak od djelatnosti prikupljanja i distribucije vode, u iznosu od 64.738 KM, veći od planiranog za 323%, ili za 49.447 KM. Na veći iznos gubitka je uticala manja isporuka vode od planirane.

Gubitak bi bio znatno veći da ovo Društvo nije, zbog malih količina vode koju kupci

preuzimaju i vrlo niske cijene, te nedostatka raspoloživih finansijskih sredstava, odustalo od jednog broja poslovnih aktivnosti vezanih za akumulaciju i branu „Modrac“ koje zahtijevaju finansijska sredstva.

Posebno treba istaći da realizovane investicije nisu uvrštene kao kalkulatívni elemenat cijene vode.

Slijedi Tabela 16. sa pregledom ostvarenih elemenata kalkulatívne cijene vode isporučene kupcima u izvještajnom periodu:

Tabela 16. Ostvarena kalkulatívna cijena isporučene vode u 2013. godini

<i>KM</i>				
Konto	V r s t a r a s h o d a	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
511	sirovine i materijal	52.293	54.983	105
512	energija i gorivo	41.614	41.458	100
513	rezervni dijelovi	800	462	58
514	otpis sitnog inventara, autoguma	5.000	5.954	119
520-521	plaće i naknade plaća	1.017.951	1.009.665	99
523	službena putovanja zaposlenih	8.850	7.647	86
524	ostala primanja i naknade zaposlenih	164.004	150.526	92
527	naknade članovima odbora i komisija	20.844	20.035	96
529	naknade ostalim fizičkim licima (ugovori o djelu)	4.973	7.683	154
531	transportne usluge	0	0	0
532	usluge održavanja	63.400	64.955	102
535	reklame i sponzorstva	2.923	2.992	102
539	ostale usluge	13.324	13.324	100
540	amortizacija	155.112	153.386	99
548	rezervisanja za sudske sporove	85.000	85.000	100
550	neproizvodne usluge	23.876	23.959	100
551	reprezentacija	7.700	6.232	81
552	premije osiguranja	4.513	4.432	98
553	troškovi platnog prometa	6.626	7.486	113
554	poštanske i telekomunikacione usluge	11.606	11.537	99
555	ostali porezi, naknade, takse i dadžbine	56.955	56.115	99
556	članarine	3.160	2.715	86
559	ostali nematerijalni troškovi	9.078	7.766	86
579	ostali rashodi	1.000	250	25
	<b>Rashodi ukupno</b>	<b>1.760.602</b>	<b>1.738.563</b>	<b>99</b>
	Dobit prije poreza	-15.291	-64.738	423
	<b>Ukupna prodajna vrijednost vode</b>	<b>1.745.311</b>	<b>1.673.825</b>	<b>96</b>
	Isporučena voda u m <sup>3</sup>	36.204.562	34.670.638	96
	<b>Cijena KM/m<sup>3</sup> (ukupna prodajna vrijednost/količina isporučene vode)</b>	<b>0,0482069</b>	<b>0,04827788</b>	<b>100</b>

## 8. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (GOTOVINSKI TOKOVI)

U 2013. godini je ostvaren veći odliv od priliva gotovine za 126.064 KM, za koji iznos je smanjen višak gotovine iskazan na početku godine. Razlog leži u činjenici da je Društvo u izvještajnom periodu izvršilo plaćanje investicija u adaptaciju varione, magacina zapaljivih tečnosti, stražarske kućice i objekta za smještaj pogonskog laboratorija, kao i plaćanje dijela opreme, namještaja i potrošnog materijala i hemikalija za pogonski laboratorij za monitoring kvaliteta vode.

Zbog manjeg obima odliva sredstava od planiranih, višak gotovine je u odnosu na planiranu veličinu veći za 68.936 KM.

Najveći priliv gotovine je ostvaren od naplate faktura za isporučenu vodu kupcima, dok je najveći odliv gotovine ostvaren kod plaćanja obaveza u vezi sa učinjenim troškovima iz tabele rashoda.

Tabela 17. Ostvareni priliv i odliv gotovine u 2013. godini

KM

O p i s	Planirano za 2013.	Ostvareno u 2013.	Indeks 3/2
1	2	3	4
A - Novčana sredstva na početku izvještajnog perioda	649.008	649.008	100
B - Priliv gotovine	4.625.000	4.507.624	97
C - Odliv gotovine	4.820.000	4.633.688	96
<b>Višak/manjak gotovine (A + B - C)</b>	<b>454.008</b>	<b>522.944</b>	<b>115</b>

## 9. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NASTALI U PERIODU OD ZAVRŠETKA POSLOVNE GODINE DO DATUMA PREDAJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O POSLOVANJU ZA 2013. GODINU

U periodu od završetka poslovne godine do datuma predaje godišnjeg izvještaja o poslovanju za 2013. godinu nije bilo značajnih događaja koje treba istaći.

## 10. PROCJENA OČEKIVANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA

Društvo u narednom periodu očekuje razvoj u sljedećim segmentima poslovanja:

1. Osnov za rad i budući razvoj Društva postavljen je 03.09.2012. godine, kada je sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Tuzlanskog kantona zaključen Ugovor o koncesiji za korišćenje vode hidroakumulacije „Modrac“ na period od 30 godina. Time je obezbjeđen kontinuitet osnovne djelatnosti Društva, odnosno djelatnosti sakupljanja, prečišćavanja i distribucija vode.

2. Kada se stvore svi potrebni uslovi, realizovaće se usvojeni Glavni projekat izgradnje male hidroelektrane „Modrac 2“, što će, uz ranije izgrađenu malu hidroelektranu „Modrac“, doprinijeti povećanju iskorištenosti kapaciteta akumulacije „Modrac“, povećanju prihoda, i stabilnosti poslovanja Društva.

3. U narednom periodu će se, u cilju poboljšanja efikasnosti poslovanja, nastaviti sa investicijama u informatičku opremu, softver i stručno osposobljavanje zaposlenika Društva.

4. U decembru 2013. godine je izvršeno certificiranje Društva za Standard upravljanja kvalitetom ISO 9001:2008, te dobijen Certifikat. Primjena Standarda će doprinijeti unapređenju ukupnog poslovanja Društva u narednom periodu u svim segmentima.



## **11. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA**

U izvještajnom periodu je uspostavljen pogonski laboratorij za monitoring kvaliteta vode akumulacije „Modrac“. Rad laboratorije će u narednom periodu omogućiti efikasnije djelovanje

prilikom pojava incidentnog zagađivanja akumulacije, te uticati na poboljšanje kvaliteta vode u akumulaciji.

U izvještajnom periodu su nastavljene aktivnosti u pravcu istraživanju mogućnosti daljeg razvoja u oblasti projektovanja vodoprivrednih i drugih objekata i sistema, te nabavljena nova informatička oprema i novi softver u cilju daljeg razvoja i unapređenja poslovanja.

Navedenom treba dodati i ulaganja u stručno osposobljavanje i usavršavanje zaposlenika, te zapošljavanje novih, kao osnovnog elementa rada i razvoja Društva.

## **12. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA**

Društvo nema vlastitih akcija i udjela u drugim pravnim licima.

## **13. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

U izvještajnom periodu Društvo nije koristilo finansijske instrumente od značaja za procjenu finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja.

## **14. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Cilj i politike za ostvarenje istog u vezi sa finansijskim rizicima u izvještajnom periodu su bili usmjereni na osiguranje likvidnosti i solventnosti, odnosno vodilo se računa da se troši samo onoliko koliko to pokrivaju raspoloživa novčana sredstva, uz blagovremeno izmirivanje obaveza prema javnim prihodima, dobavljačima i zaposlenicima Društva. To se vidi iz ostvarene dobiti iskazane u bilansu uspjeha za 2013. godinu. I u narednom periodu Društvo će nastojati da posluje pozitivno, da u što kraćim rokovima naplaćuje potraživanja, i na taj način da smanji finansijske rizike.

## **15. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM, KREDITNOM, TRŽIŠNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I DRUGIM RIZICIMA PRISUTNIM U POSLOVANJU**

- Društvo ima poteškoće u vezi sa utvrđivanjem cijene vode koja se korisnicima, privrednim kapacitetima na području Tuzle i Lukavca, isporučuje iz akumulacije „Modrac“.

Naime, cijena m<sup>3</sup> isporučene vode u prethodnom višegodišnjem periodu, bez obzira na pozitivne pomake po ovom pitanju, odnosno korekcije/povećanja cijene vode, imajući u vidu i smanjenje fizičkog obima isporuke (podsjećamo da se predratne isporuke na godišnjem nivou iznosile oko 75.000.000 m<sup>3</sup>), nije dovoljna da se pokriju troškovi eksploatacije brane i akumulacije „Modrac“ i ostvari određena dobit od te djelatnosti.

Mišljenja smo da je neophodno nastaviti sa aktivnostima usmjerenim na utvrđivanje cijene vode koja će odgovarati tržišnim uslovima, i koja će ovom Društva obezbjediti sredstva koja će biti uložena u održavanje i unaprjeđenje VVS „Modrac“, jer je to i u interesu kupaca, obzirom da najveći broj istih nema, niti je u mogućnosti da obezbjedi alternativne izvore vodosnabdijevanja.

- Rizik od kreditne likvidnosti za sada ne postoji, zato što Društvo nije kreditno zaduženo. Izvjestan rizik bi se mogao pojaviti u slučaju da Društvo podigne kredit radi obezbjeđenja nedostajućih sredstava za izgradnju male hidroelektrane „Modrac 2“, naročito u toku prvih nekoliko godina amortizacije takvog kredita, odnosno da podigne drugi kredit u većem novčanom iznosu.

- Pored navedenih, postoji rizik od plaćanja većih iznosa naknade šteta na privatnim zemljištima koja su plavila, ili će plaviti velike vode akumulacije „Modrac“, naročito ako obaveze plaćanja šteta dospiju u većem obimu i u kratkom vremenskom periodu (podsjećamo da u cijelosti nije izvršen postupak eksproprijacije zemljišta u zoni akumulacije „Modrac“, te da Društvo, u skladu sa zakonskim propisima, za nastalu štetu odgovara po principu objektivne odgovornosti).

## 16. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI ŽIVOTNE SREDINE

Krajem juna 2012. godine je sa firmom Kemis – BH d.o.o. Lukavac zaključen Ugovor o sakupljanju, skladištenju i zbrinjavanju opasnog otpada, na osnovu kojeg je Izvršilac zadužen za sakupljanje, manipulaciju, privremeno skladištenje i zbrinjavanje opasnog otpada Društva na ekološki prihvatljiv način, u skladu sa zakonskim propisima i Bazelskom konvencijom, te u skladu sa Pravilnikom o uvjetima za prenos obaveza upravljanja otpadom sa proizvođača (naručioca) na operatora (izvođača) sistema za prikupljanje i zbrinjavanje opasnog otpada.

## 17. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Društvo je u posmatranom periodu poslovalo sa ostvarenom dobiti, i na taj način nastavilo trend pozitivnih finansijskih rezultata poslovanja.

Izveštajni period karakteriše malo povoljnija hidrološka situacija u odnosu na 2012. godinu, koja je omogućila veće korištenje kapaciteta male hidroelektrane na brani „Modrac“, što je uticalo na veću proizvodnju električne energije u poređenju sa prošlom godinom.

Korisnici vode iz akumulacije „Modrac“ su u posmatranom periodu preuzeli količine vode za 5% više u odnosu na isti prošlogodišnji period, i za 4% manje od planirane isporuke u 2013. godini. Nadalje, djelatnost izrade investiciono – tehničke dokumentacije za oblast voda je ostvarila manji prihod u poređenju sa istim periodom prošle godine, tako da su, naprijed navedeni uslovi i okolnosti, na koje Društvo, u najvećoj mjeri, nije moglo uticati, onemogućili ostvarivanje još boljih rezultata poslovanja.

U izvještajnom periodu nisu nastavljeni građevinski radovi na sanaciji brane "Modrac" - III faza (izvedba svodova broj 8, 7, 6 i 5, te izvedba temelja za svod broj 4, zatim sanacija grede ispod preliva, i ugradnja opreme za osmatranje brane u saniranom stanju), koji su otpočeli u 2012. godini. Radovi na sanaciji su privremeno obustavljeni iz razloga što Vlada Kantona nije obezbjedila sredstva za nastavak sanacije. Dio sredstava obezbjeđuje Društvo iz vlastitih izvora. Napomenimo i to da se sredstva vodnih naknada, koja čine dio javnih prihoda u budžetu Tuzlanskog kantona, iz kojih se finansiraju radovi na sanaciji brane "Modrac", sastoje i od posebnih vodnih naknada za korištenje vode akumulacije „Modrac“, koje prosječno godišnje iznose oko 1.100.000 KM.

Završetkom III faze sanacije brane biće okončano cca 75% radova predviđenih Glavnim projektom sanacije brane „Modrac“, čijom realizacijom će se poboljšati lokalna i globalna stabilnost brane, te produžiti njen „radni vijek“.

U toku su aktivnosti na realizaciji Projekta ekološke zaštite akumulacije „Modrac“, čiji nosilac će biti naše Društvo. Idejni projekat sakupljanja, tretmana i odvodnje sanitarno-fekalnih voda priobalnih naselja oko akumulacije „Modrac“, izrađen od strane Projektnog biroa Društva, služiće kao podloga za izradu projektne dokumentacije na nivou Glavnog projekta.

Evidentno je smanjenje potreba za vodom iz akumulacije „Modrac“ od strane industrijskih kapaciteta koji istu koriste u svojim proizvodnim procesima. Procjenjuje se da će zbog toga Društvo u narednom periodu imati manji prihod po ovom osnovu.

Stoga je neophodno preduzeti odgovarajuće mjere i aktivnosti da se smanji negativni uticaj manje isporuke vode, koje se ogledaju u već evidentnom povećanju prihoda od djelatnosti projektovanja u toku nekoliko posljednjih godina, kao i nužnosti smanjenja određenih troškova

(prvenstveno troškova zaposlenih jer su tu postižu najveći efekti), te smanjenja i po drugim stavkama troškova – sve sa ciljem nastavka trenda ostvarivanja pozitivnog finansijskog rezultata poslovanja Društva.

Krajem 2013. godine smo dobili Certifikat da je u Društvu uspostavljen sistem upravljanja kvalitetom usklađen sa zahtjevima standarda upravljanja kvalitetom ISO 9001:2008.

Nadzorni odbor je bio aktivan samo u periodu od 01. januara do 05. maja 2013. godine, kada mu je istekao mandat. U tom periodu je radio na realizaciji zadataka iz svoje nadležnosti, te saradivao sa Upravom Društva vezano za strateške odrednice u poslovanju Društva, imajući u vidu činjenice i okolnosti koje su od uticaja na poslovanje, finansijski položaj i stanje imovine Društva.

Komunikacija i međusobno informisanje između Nadzornog odbora i Uprave Društva su bili korektni i blagovremeni, te su se odvijali u okviru Zakonom i drugim propisima utvrđenih obaveza i ovlaštenja.

U navedenom periodu Nadzorni odbor je pravovremeno razmatrao i usvajao materijale pripremljene od strane Uprave Društva, donosio odluke i zaključke iz svoje nadležnosti, potrebne za efikasan rad Uprave Društva, utvrđivao prijedloge akata iz svoje nadležnosti, davao sugestije, kao i saglasnosti na odluke Uprave Društva, uz napomenu da niti jedna zakazana sjednica Nadzornog odbora nije bila odložena.

Članovi Nadzornog odbora su prisustvovali sjednicama dviju Skupština Društva koje su održane u prvoj polovini 2013. godine.

Nadzorni odbor je uvažavao sugestije upućene od strane Odbora za reviziju, te pružao podršku Upravi i Direktor Društva u realizaciji planova i odluka.

Privremeni Nadzorni odbor je bio aktivan u toku mandata na koji je izabran, od 26.07. do 26.09.2013. godine. Nakon tog datuma Društvo, sve do izrade ovog izvještaja i dalje, nema Nadzorni odbor. U toku je procedura nominovanja kandidata za članove Nadzornog odbora Društva (predstavnik državnog kapitala).

Obzirom na to da Društvo nema Nadzorni odbor, nije mogao biti izabran ni Odbor za reviziju, kojem je mandat istekao 30.11.2013. godine. U skladu sa važećim propisima, kandidate za članove Odbora za reviziju predlaže Nadzorni odbor, a isti se biraju na Skupštini Društva.

Uprava JP „Spreča“ d.d. Tuzla  
za Upravu Direktor

---

mr. sc. Enver Ćosićkić, dipl. pravnik