

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

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
ZA PERIOD JANUAR-JUNI 2022. GODINE**

Tuzla, juli 2022. godine

SADRŽAJ:

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU	1
II - PODACI O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA, KAPITALU I ORGANIMA DRUŠTVA	1
III - OSTALI PODACI O DRUŠTVU	2
IV - OKOLNOSTI, FAKTORI, USLOVI I SPECIFIČNOSTI VEZANE ZA DJELATNOST DRUŠTVA	3
V - POSLOVANJE JP „SPREČA“ D.D. TUZLA U PRVOM POLUGODIŠTU 2022. GODINE.....	3
1. RASPOLOŽIVI KAPACITETI	3
1.1. Kapacitet za isporuku vode.....	3
1.2. Kapacitet za proizvodnju električne energije.....	4
1.3. Kapacitet projektovanja u oblasti vodoprivrede	5
2. ZAPOSLENI	6
2.1. Ostvarena zaposlenost	6
2.2. Ostvarene plaće.....	6
2.3. Ostale naknade radnicima.....	7
3. FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE, USLUGA I IZVRŠENIH POSLOVA.....	7
3.1. Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“.....	7
3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“	8
3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije.....	8
3.4. Poslovi izrade investiciono-tehničke dokumentacije.....	9
4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	10
4.1. Prihodi i rashodi.....	10
4.1.1. Prihodi	10
4.1.2. Rashodi.....	11
4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja	15
4.2. Aktiva i pasiva prema Bilansu stanja na dan 30.06.2022. godine.....	16
4.2.1. Aktiva.....	16
4.2.2. Pasiva	16
4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.....	17
4.3.1. Potraživanja od kupaca.....	17
4.3.2. Obaveze prema dobavljačima.....	17
5. INVESTICIONA ULAGANJA	18
6. JAVNE NABAVKE.....	18
7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (GOTOVINSKI TOKOVI).....	20
8. PROCJENA OČEKIVANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA	20
9. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA	21
10. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA	21
11. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI	22
12. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA	22
13. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM, KREDITNOM, TRŽIŠNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I DRUGIM RIZICIMA PRISUTNIM U POSLOVANJU	22
14. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI OKOLIŠA	23
15. ZAKLJUČNE NAPOMENE.....	23

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 obavljao se preko sljedećih poslovnih banaka: Sparkasse Bank d.d. Sarajevo, Filijala Tuzla, NLB banka d.d. Sarajevo, Filijala Tuzla i ASA Banka d.d. Sarajevo, 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, 032-0-Reg-16-001305, 032-0-Reg-001715, 032-0-Reg-20-000608 i 032-0-Reg-21-001924¹.

Jedinstveni broj matičnog registra kod Suda: 1-32.

Identifikacioni broj Društva: 4209143860001.

PDV broj: 209143860001.

II - PODACI O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA, KAPITALU I ORGANIMA DRUŠTVA

Društvo je upisano u Registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine 10.02.2005. godine.

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 108 dioničara, sadašnjih i bivših zaposlenika Društva, s tim da nijedan dioničar nema više od 2,5% vlasništva u ukupnom kapitalu Društva².

Organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva, 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.

Skupština Društva je u proteklom periodu imenovala članove Nadzornog odbora na privremeni period od 90 dana u više navrata, i to:

Predstavnici državnog kapitala do 13.03.2022. godine³:

- Imširović Fahrudin, predsjednik;
- Mehanović Ervin, član.
- Mehić Dževad, član.

¹ Rješenje Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-21-001924 od 30.11.2021. godine.

² Lista vlasnika vrijednosnih papira/lista dioničara broj: 02-8-4898/22 od 26.05.2022. godine.

³ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2836-XXIII van.-5/21 od 14.12.2021. godine.

Predstavnici državnog kapitala od 25.04.2022. godine⁴:

- Nuhić Alen, predsjednik;
- Džebo Sadmir, član;
- Amra Kišić, član.

Predstavnici privatnog kapitala (u izvještajnom periodu se nisu mijenjali):

- Hogić Nusret, član;
- Huskanović Sabit, član.

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

- Suljić Hajrudin, direktor;
- Kovčić Omer, izvršni direktor za tehničke poslove;
- Bajrektarević Osman, izvršni direktor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove.

Odbor za reviziju ima tri člana⁵ i to su:

- Glibanović Fuad, predsjednik;
- Božić Irena, član;
- Brigić Muzafer, član.

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 (izradaom 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.

⁴ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-858-XXIV van.-4/22 od 25.04.2022. godine.

⁵ Odluka Skupštine društva o izboru predsjednika i članova Odbora za reviziju broj: 010-02-01-2385-XXII van.-3/21 od 01.11.2021. godine.

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 isporučene 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, gotovinski tok i posebne podatke vezane za zaposlene.

U Izvještaju se daju osnovni podaci iz aktive i pasive Bilansa stanja na dan 30.06.2022. godine, sa obrazloženjem, te potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.

Značajan dio Izvještaja je posvećen informacijama koje zahtijeva 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 PRVOM POLUGODIŠTU 2022. GODINE

Ovaj Izvještaj je sačinjen prema odredbama člana 40. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine⁶, Uputstvu Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju javnih preduzeća i javnih ustanova Tuzlanskog kantona⁷, te prema metodologiji izrade planova poslovanja i izvještaja o poslovanju Društva⁸.

Na V redovnoj Skupštini Društva održanoj dana 18.05.2020. godine usvojen je Trogodišnji plan poslovanja Društva za period 2020.-2022. godina⁹.

Realizacija planskih veličina za 2022. 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 m³/sec, što na godišnjem nivou iznosi 72.500.000 m³ vode.

⁶ „Sl. novine FBiH“ br. 15/21.

⁷ Uputstvo Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju broj: 02/1-34-16889/11 od 25.08.2011. godine.

⁸ „Sl. novine Tuzlanskog kantona“ br. 11/14.

⁹ Odluka Skupštine JP „Spreča“ d.d. Tuzla broj: 010-02-3-918 –V redovna-10/20 od 18.05.2020. godine.

Posljednje mjerenje je vršeno u 2012. godini, u okviru kojih su prvi puta, zahvaljujući napretku mjerne tehnologije, kombinacijom metoda: satelitske, aerofotogrametrijske, terestričke i hidrografske, vršena mjerenja terena. Akumulacija je mjerena primjenom dvofrekventne batimetrije, u cilju trodimenzionalnog prikaza naslaga nanosa na dnu.

Integracijom navedenih metoda mjerenja terena i akumulacije, na 424 poprečna profila, od kojih 404 nova i 20 starih, 6 uzdužnih profila, utvrđena je zapremina vode i nanosa, stvarna konfiguracija obale, trodimenzionalni prikazi dubina, nanosa i priobalja, te ostale bitne morfometrijske karakteristike akumulacije, za kotu normalnog uspora 200,00 m.n.m.

Tabela 1. Morfometrijske karakteristike akumulacije Modrac za 2012. godinu¹⁰

Karakteristika	1964.	1985.	2012.
Površina (km ²)	17,1	16,75	16,69
Ukupna zapremina (m ³)	98 x 10 ⁶	88 x 10 ⁶	88 x 10 ⁶ *
Korisna zapremina (m ³)	77 x 10 ⁶	76 x 10 ⁶	67 x 10 ⁶ *
Maksimalna dubina (m)	18,0	18,0	14,94
Prosječna dubina (m)	5,7	5,2	5,32
Maksimalna dužina (m)	10.700	10.400	10.475,72
Maksimalna širina (m)	1.600	1.780	2.411,17
Dužina obale (m)	33.250	31.700	42.537,63

* Mjerenje do kote 200,00 m.n.m

Razlike u iznosima za 1964. i 2012. godinu ponajviše leže u činjenici da su mjerenja 2012. godine izvedena naprednijom tehnologijom sa kvalitetnijim mogućnostima obrade rezultata izmjere. Prema mjerenjima iz 2012. godine¹¹ zapremina nanosa do kote normalnog uspora 200,00 m.n.m. iznosi 15.019.902,71 m³, odnosno do kote 202,00 m.n.m iznosi 15.025.121,21 m³. Zapremina nanosa za korisnu visinu - od kote minimalne radne razine 194,00 m.n.m. do kote normalnog uspora 200,00 m.n.m iznosi $V_{\text{nanosa}} = 8.621.261,28 \text{ m}^3$, što predstavlja 12,95% korisne zapremine vode koja iznosi $V_{\text{korisno}} = 66.522.627,33 \text{ m}^3$.

U prvoj polovini 2022. godine iskorištenost kapaciteta za isporuku vode iz akumulacije "Modrac" (kapacitet prema podacima iz 2012. godine) iznosila je 18,90%.

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 (2017.-2021.) iznosila je 7.841.757 kWh. U prvoj polovini 2022. godine ostvarena je ukupna proizvodnja električne energije od 5.328.041 kWh i veća je za 9,39% od ukupne proizvodnje električne energije za isti period 2021. godine koja je iznosila 4.870.308 kWh.

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.

¹⁰ Geodetsko - hidrografsko snimanje dna i priobalja akumulacije Modrac sa obradom mjerenih podataka, MIG d.o.o. Slavonski Brod, 2012. godina do kote 200,00 m.n.m.

¹¹ Geodetsko - hidrografsko snimanje dna i priobalja akumulacije Modrac sa obradom mjerenih podataka, MIG d.o.o. Slavonski Brod, 2012. godina.

1.3. Kapacitet projektovanja u oblasti vodoprivrede

U segmentu projektovanja Projektni biro izrađuje različite vrste i nivoe investiciono-tehničke dokumentacije 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 daju stručna mišljenja, vrše reviziju, kao 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;
- 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 izradu hidrograđevinskog/hidrotehničkog, tehnološkog i konstruktivnog dijela projekta za građevine i zahvate na području FBiH;
- Uvjerjenje Federalne uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove o izvođenju geodetskih radova koje izvode samostalni geodetski privrednici;
- Rješenje Odjeljenja za javnu bezbjednost Vlade Brčko Distrikta za obavljanje djelatnosti izrade tehničke dokumentacije i nadzora sadržanih u šifri djelatnosti 71.11-arhitektonske djelatnosti i 71.12-inženjerske djelatnosti i snjima povezano tehničko savjetovanje;
- Licence Republike Srpske za tri zaposlena i to dvije za izradu tehničke dokumentacije, hidrotehnička faza i nadzor i jedna za izradu tehničke dokumentacije, konstruktivna faza i nadzor.

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 10 radnika, od kojih su: 1 magistar nauka - diplomirani inženjer građevinarstva; 3 magistra struke - diplomirani inženjeri građevinarstva; 3 diplomirana inženjera građevinarstva; 1 diplomirani inženjer geodezije; 1 diplomirani inženjer tehnologije i 1 građevinski tehničar. Svi radnici u Projektnom birou za poslove projektovanja koriste najsavremeniji hardver i softver, što u velikoj mjeri utječe na kvalitet obavljenog posla.

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 i kvalifikaciona struktura radnika dati su u sljedećem pregledu.

Tabela 2. Broj i kvalifikaciona struktura radnika na dan 30.06.2022. godine

	Stručna sprema	Ostvareno na dan 31.12.	Planirano	Ostvareno na dan 30.06.
		2021.	2022.	2022.
1	2	3	4	5
<i>Uprava</i>	VSS	3	3	3
Radnici na neodređeno	VSS	20	27	19
	VS	4	4	4
	SSS	22	20	24
	VKV	7	7	7
	Ukupno	53	58	54
Radnici na određeno	VSS		1	
	VS			
	SSS		1	
	VKV			
	Ukupno	0	2	0
Ukupno na nivou Društva		56	63	57

Promjena u broju i kvalifikacionoj strukturi zaposlenih na dan 30.06.2022. godine, u odnosu na kraj prethodne godine, nastala je angažovanjem dva radnika na mjesto zaštitara, a jedan radnik je sa poslodavcem zaključio sporazumni raskid radnog odnosa.

U cilju izrade pojedinih vrsta i nivoa projektne dokumentacije, koja se odnosi na oblasti: elektro, geološke i hidrogeološke struke, a za koje u Društvu ne postoje sistematizovana radna mjesta i za čijim angažmanom ne postoji stalna potreba, odnosno ekonomska opravdanost, u prethodnom periodu smo zaključivali ugovore o djelu. Angažovanje kadrova na izradi projektne dokumentacije je opravdano i nužno, zato što omogućava izradu investiciono-tehničke dokumentacije iz domena rada Projektnog biroa.

U prvom polugodištu 2022. godine trošak po osnovu ugovora o djelu iznosio je 23.950 KM. Navedeni trošak odnosi se na ukupno 13 ugovora o djelu.

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

2.2. Ostvarene plaće

Prosječne neto plaće za prvih šest mjeseci 2022. godine na nivou Društva i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika dati su u sljedećem tabelarnom pregledu.

Tabela 3. Ostvarene prosječne neto plaće za period januar-juni 2022. godine i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika

Kvalifikacija radnika	KM		
	Prosječno isplaćene neto plaće u 2021.	Prosječno isplaćene neto plaće I-VI 2022.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Visoka stručna sprema (pravosudni ispit, sertifikat samostalnog računovođe, stručni ispiti)	2.007	2.163	107,76
Viša stručna sprema	1.510	1.612	106,72
Visokokvalifikovani	1.259	1.343	106,68
Srednja stručna sprema	1.105	1.155	104,56
najviša isplaćena prosječna plaća	2.399	2.547	106,18
najniža isplaćena prosječna plaća	934	988	105,79

Napomena: U prosječne isplaćene neto plaće osim osnovne plaće ulaze i naknade za minuli rad, noćni rad, rad u dane praznika i sl.

Obračun plaće se vrši u skladu sa aktima Društva.

2.3. Ostale naknade radnicima

Topli obrok je u periodu januar – juni 2022. godine isplaćivan u iznosu od 1% od prosječno neto plaće isplaćene u Federaciji BiH, a prema posljednjim podacima Federalnog zavoda za statistiku, a u skladu sa Pravilnikom o radu Društva.

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

Regres za godišnji odmor je isplaćen u iznosu od 50% prosječne plaće ostvarene u posljednja tri mjeseca u FBiH, prema posljednjim objavljenim podacima Federalnog Zavoda za statistiku, odnosno u iznosu od po 531 KM, što je u skladu sa aktima Društva¹².

Nagrade radnicima i ostala primanja radnika¹³ su isplaćene u visini porezno dopustivog rashoda za poslodavca, a u skladu sa Pravilnikom o radu Društva.

3. FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE, USLUGA I IZVRŠENIH POSLOVA

3.1. Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“

Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“ kupcima u Lukavcu i Tuzli, vrši se u okviru organizacione jedinice Tim za branu, akumulaciju i sliv. Količine isporučene vode zavise od potreba korisnika iste.

U prvom polugodištu 2022. godine kupcima u Lukavcu i Tuzli (Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac, Global Ispat Koksna Industrija d.o.o. Lukavac, Lukavac Cement d.o.o. Lukavac, JP EP BiH d.d. Termoelektrana „Tuzla“ Tuzla, Rudnik Soli „Tuzla“ d.d. Tuzla i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla d.o.o. Tuzla) isporučeno je ukupno 12.577.330 m³ vode, što predstavlja 38,82% od planirane isporuke vode za tekuću poslovnu godinu i za 0,76% je manja u odnosu na isti period prethodne godine.

U nastavku se daje tabelarni prikaz ostvarene isporuke vode i njena struktura u prvih šest mjeseci 2022. godine.

¹² Odluka direktora Društva broj 030-01-1-1144/22 od 23.05.2022. godine.

¹³ Odluke o isplati novčane naknade zbog smrti člana uže porodice broj: 030-02-5-788/22 od 13.04.2022. godine.

Tabela 4. Ostvarena isporuka vode i struktura isporučenih količina vode u periodu januar-juni 2022. godini

Kupac	Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 4/2	Indeks 4/3	Struktura I- VI 2021.	Struktura I- VI 2022.
1	2	3	4	5	6	7	8
Termoelektrana "Tuzla"	4.798.672	9.500.000	5.228.385	108,95	55,04	37,86	41,57
Sisecam soda Lukavac	3.461.585	12.500.000	3.492.858	100,90	27,94	27,31	27,77
Global Ispat Koksna industrija Lukavac	2.388.292	5.400.000	2.127.835	89,09	39,40	18,84	16,92
Rudnik Soli "Tuzla"	1.560.307	3.800.000	1.533.512	98,28	40,36	12,31	12,19
Fabrika cementa Lukavac	59.143	200.000	45.495	76,92	22,75	0,47	0,36
Vodovod i kanalizacija Tuzla	406.104	1.000.000	149.245	36,75	14,92	3,20	1,19
Ukupno	12.674.103	32.400.000	12.577.330	99,24	38,82	100,00	100,00

Nema značajnijeg odstupanja kod isporučenih količina vode u odnosu na isti period 2021. godine, osim što svakako treba naglasiti da su iskazane potrebe za vodom od strane Sisecam sode Lukavac za 2022. godinu iznosile 14.729.600 m³, koje su nakon usaglašavanja (usmeno) smanjene na 12.500.000 m³. Iskazane potrebe su nerealne, te će biti potrebno izvršiti korekciju.

3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“

Plan proizvodnje električne energije, utvrđen u Trogodišnjem planu poslovanja, u dijelu koji se odnosi na 2022. godinu, zasnovan je na proizvodnji iste u maloj hidroelektrani "Modrac" (MHE "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 postojećem elektroenergetskom objektu dijeliti u odnosu 51:49 u korist našeg Društva.

Slijedom navedenog za 2022. godinu planirana proizvodnja električne energije iznosi 8.823.529,42 kWh, odnosno 4.500.000 kWh (51% od ukupne proizvodnje).

U izvještajnom periodu ostvarena je proizvodnja električne energije u iznosu od 2.713.769 kWh, što čini 60,31% od plana za 2022. godinu, te je za 9,42% veća u odnosu na isti period 2021. godine.

Tabela 5. Ostvarena proizvodnja električne energije u prvom polugodištu 2021. i 2022. godine (51% od ukupne proizvodnje)

Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	Ostvareno I- VI 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5
2.480.097	4.500.000	2.713.769	109,42	60,31

3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije

U prvom polugodištu 2022. godine planirana prosječna cijena vode ostvarena je sa 100%, dok je planirana cijena električne energije ostvarena sa 111,14%. Prosječna cijena vode veća je za 8,67%, dok je cijena električne energije veća za 7,78% u odnosu na prošlogodišnju. Cijenu električne energije utvrđuje Regulatorna komisija za energiju u Federaciji Bosne i Hercegovine (FERK)¹⁴.

¹⁴ Odluka FERK-a broj: 07-02-1-783/20 od 02.07.2020. godine.

Cijene isporučene vode i prodane električne energije prikazane su u sljedećem tabelarnom prikazu.

Tabela 6. Ostvarene cijene isporučene vode i prodane el. energije u prvom polugodištu 2022. godine

Opis	Jedinica mjere	Cijena po jedinici mjere			Indeks 5/3	Indeks 5/4
		Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.		
1	2	3	4	5	6	7
Voda	m ³	0,0749	0,0743	0,0814	108,67	100,00
Električna energija	kWh	0,112211	0,108821	0,120942	107,78	111,14

3.4. Poslovi izrade investiciono-tehničke dokumentacije

Od određenog broja različitih vrsta i nivoa investiciono-tehničke dokumentacije koje je Projektni biro izradio u prvoj polovini 2022. godine, daje se pregled najznačajnijih:

Glavni projekti: prikupljanja, tretmana i ispuštanja tehnoloških otpadnih voda sa filter stanice GIKIL-a; rekonstrukcije postojećih azbestnih cijevi, vodovoda nedovoljnog kapaciteta i dotrajale mreže i proširenja kanalizacije u industrijskoj zoni u naselju Ledenice po nalogu Grada Gradačac; dopune Glavnog projekta prikupljanja, tretmana i ispuštanja otpadnih voda sa lokacije poslovnog objekta za proizvodnju metalnih konstrukcija firme „Erax-Invest“ d.o.o. Banovići; vodosnabdijevanja za dio naselja Pašalići i dijelove područja MZ Piskavica i Škahovica i dr.

Idejni Projekti: prikupljanja, tretmana i ispuštanja tehnoloških otpadnih voda sa filter stanice GIKIL-a i dr.

Elaborati i projekti: izvedenog stanja objekata za odvodnju i tretman otpadnih voda sa prijedlogom rješenja izgradnje nedovršenog taložnika/separatora ulja i masti po nalogu Izgradnja d.o.o. Teočak; za kanalizacionu mrežu donjeg dijela MZ Litve i za izradu kanalizacione mreže u naselju Golubinjak; izvedenog stanja hidro faza vanjskog uređenja prostora PK „Bukinje“ sa mjerama za sprečavanje negativnih uticaja predmetnih pogona i sadržaja na režim voda i režim voda na predmetnoj lokaciji po nalogu Tuzla-Kvarc d.o.o. Tuzla i dr.

Studije u svrhu pribavljanja prethodne vodne saglasnosti: radi proširenja postojećih proizvodnih objekata firme Gostol Gopan d.o.o. Lukavac; za proizvodnu halu namijenjenu za proizvodnju tekstilne pozamanterije u Lukavcu; vodnih objekata za potrebe vodosnabdijevanja rubnih naselja Grada Srebrenika i Tuzle i dr.

Za potrebe Društva izdvajamo neke od značajnih aktivnosti: izrada Plana pogona i održavanja brane i akumulacije „Modrac“; izrada Glavnog i Idejnog projekta mHE „Modrac 2“ i izrada Studije za prethodnu vodnu saglasnost; izrada tehno-ekonomske analize zamjene industrijskog cjevovoda na brani „Modrac“ i dr.

Neki od projekata u fazi izrade su: novelacija Glavnog projekta izmjene trase noveliranog Glavnog projekta uređenja rijeke „Spreče“ u Lukavcu, na potezu od izvedenog dijela do ušća Jale; izrada Glavnog projekta rekonstrukcije Savskog odbrambenog nasipa na području srednje Posavine pored naselja Bazik; Revizija Glavnog projekta uređenja rijeke Bosne u Maglaju, na dionicama uz kompleks „Natron-Hayat“ i uzvodno od njega i dr.

4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Prihodi i rashodi

4.1.1. Prihodi

Ukupan prihod u prvom polugodištu 2022. godine ostvaren je u iznosu od 1.988.084 KM, odnosno 61,14% od planiranog za tekuću godinu i za 31,12% je veći od prihoda za isti period 2021. godine.

Prihod je ostvaren od prodaje učinaka i roba, te ostalih poslovnih prihoda. Prihod od prodaje učinaka i roba čine prihod od prodaje vode, prihod od prodaje električne energije i prihod od projektovanja.

Tabela 7. Prihodi u periodu januar-juni 2022. godine

				KM	
Vrsta prihoda	Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihod od prodaje vode	949.325	2.406.200	1.023.205	107,78	42,52
Prihod od prodaje električne energije	278.294	489.695	328.210	117,94	67,02
Prihod od projektovanja	58.030	250.000	71.637	123,45	28,65
Ostali prihodi	230.616	106.000	565.032	245,01	533,05
Ukupno	1.516.265	3.251.895	1.988.084	131,12	61,14

Prihod od prodaje vode u izvještajnom periodu je za 7,78% veći u odnosu na isti period 2021. godine, ali je u odnosu na Plan ostvaren sa 42,52% iz razloga što su iskazane potrebe za vodom nerealne, te će biti potrebno izvršiti korekciju (detaljnije u okviru tačke 3.1.).

Prihod od električne energije ostvaren je sa 67,02% i veći je za 17,94% u odnosu na isti period prethodne izvještajne godine.

Prihod od projektovanja u odnosu na Plan tekuće godine ostvaren je sa 28,65%. Projektni biro je u izvještajnom periodu, jednim dijelom, bio angažiran za izradu projektnih zadataka za potrebe Društva, dok je jedan dio ugovorenih projekata u fazi izrade, te će isti biti okončani i fakturirani u 2022. godini.

Naplata kamata i otpisanih potraživanja u prvom polugodištu tekuće godine doprinjeli su značajnom povećanju ostalih prihoda u odnosu na plansku veličinu, kao i u odnosu na isti period prethodne godine.

U nastavku dajemo pregled učešća ostvarenih prihoda u ukupnom prihodu.

Tabela 8. Struktura ukupnog prihoda ostvarenog u period januar-juni 2022. godine

Vrsta prihoda	Procenat učešća u ukupnom prihodu
Prihod od prodaje vode	51,47
Prihod od prodaje električne energije	16,51
Prihod od projektovanja	3,60
Ostali prihodi	28,42
Ukupan prihod	100,00

U strukturi ukupnog prihoda, u prvih šest mjeseci 2022. godine, prihod od prodaje vode učestvuje sa 51,47%.

Prihod od prodaje vode čine prihod od isporučene vode Termoelektrani „Tuzla“ Tuzla, Sisecam Sodi Lukavac, Global Ispat Koksnoj Industriji Lukavac i Rudniku soli „Tuzla“ (koji zajednički čine 86,34% te vrste prihoda), te prihodi od isporučene vode Vodovodu i kanalizaciji Tuzla i fabrici Lukavac Cement, koji su, kao što se vidi iz tabele u nastavku, znatno manji.

Tabela 9. Struktura prihoda od isporučene vode u periodu januar-juni 2022. godine

Kupac vode	Iznos fakturisanog prihoda	Struktura fakturisanog prihoda u %
Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	433.956	42,41
Sisecam soda Lukavac	289.907	28,33
Global Ispat Koksna Industrija Lukavac	159.629	15,60
Rudnik soli "Tuzla" Tuzla	127.281	12,44
Lukavac cement	3.776	0,37
Vodovod i kanalizacija Tuzla	8.656	0,85
Ukupno	1.023.205	100,00

Procenat učešća ostalih prihoda u ukupnom prihodu u prvih šest mjeseci tekuće godine iznosi 28,42%, odnosno 565.032 KM i čine ga:

- prihod od premija, subvencija i poticaja (refundacije za bolovanja) u iznosu od 11.501 KM;
- prihod od zakupa u iznosu od 3.800 KM;
- prihod od donacija 825 KM (sa pozicije odloženih prihoda, a za iznos obračunate amortizacije, vrši se knjiženje na prihod od donacija u skladu sa MRS 20);
- prihod od kamata 494.982 KM (prihod po pravosnažnim i izvršnim sudskim presudama (zakonske zatezne kamate, procesne kamate i troškovi postupka od tuženih: GIKIL 484.582 KM i ZADA Lukavac 6.014 KM, te ostali prihod od kamata u iznosu od 4.386 KM);
- prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu od 53.813 KM (GIKIL 49.313, Kalem d.o.o. Živinice 400 KM i ZADA Lukavac 4.100 KM) i
- drugi prihodi 111 KM.

4.1.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashod u izvještajnom periodu u iznosu od 1.378.432 KM je za 31.965 KM ili 2,37% veći u odnosu na isti period prethodne godine, dok je u odnosu na Plan ostvaren sa 46,37%.

Tabela 10. Rashodi u periodu januar-juni 2022. godine

Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	KM		
			Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	37.886	114.500	44.128	116,48	38,54
Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, i dr.fizičkih osoba	1.100.934	2.287.040	1.121.888	101,90	49,05
Troškovi proizvodnih usluga	17.801	76.000	20.005	112,38	26,32
Amortizacija	73.850	233.326	76.100	103,05	32,62
Nematerijalni troškovi	99.145	251.640	116.311	117,31	46,22
Ostali rashodi i gubici	16.850	10.000	0	0,00	0,00
Ukupno	1.346.466	2.972.506	1.378.432	102,37	46,37

Materijalni troškovi odnose se na utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju i gorivo, otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma i utrošene rezervne dijelove.

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja odnose se na troškove plaće i naknade plaća radnika, troškove službenih putovanja radnika, troškove ostalih primanja i naknada materijalnih prava radnika, troškove naknada članovima odbora i komisija i naknade ostalim fizičkim licima.

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na troškove usluga održavanja, troškove ostalih usluga, troškove reklame i sponzorstva, usluge izrade i dorade učinaka.

Nematerijalni troškovi odnose se na troškove poreza, taksi i drugih dadžbina, troškove neproizvodnih usluga, troškove poštanskih i telekomunikacionih usluga, ostale nematerijalne troškove, troškove platnog prometa, troškove premije osiguranja, troškove reprezentacije i troškove članskih doprinosa i sličnih obaveza.

U nastavku dajemo kratak osvrt na jedan broj značajnijih rashoda ostvarenih u prvom polugodištu 2022. godine, te usporedbu sa ostvarenjem u istom periodu 2021. godine.

- Troškovi sirovina i materijala (konto 511) su za 51,81% veći u odnosu na ostvarene u prvom polugodištu 2021. godine, ali su u odnosu na Plan ostvareni sa 30,71%. U prvom polugodištu 2022. godine nije iskazana veća potreba za nabavkama kancelarijskog materijala i materijala za tekuće održavanje.
- Troškovi energije i goriva (konto 512) su u odnosu na Plan ostvareni sa 40,55% i manji su u odnosu na ostvarene u prvom polugodištu 2021. godine za 12,90%.
- Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma (konto 514) u odnosu na Plan ostvareni su sa 62,96%. U izvještajnom periodu pomenuti troškovi se odnose na nabavku radne opreme i ličnih zaštitnih sredstava.
- Troškovi na kontima: 520 i 521, plaće i naknade plaća, se obračunavaju prema aktima Društva. U izvještajnom periodu pomenuti troškovi su u odnosu na Plan za 2022. godinu ostvareni sa 48,03%.
- Troškovi službenih putovanja zaposlenih (konto 523) se sastoje od putnih troškova i dnevnica za službena putovanja. Radnici Društva obavljaju službena putovanja u cilju obezbjeđenja i realizacije poslova vezanih za usluge projektovanja, održavanja sastanaka sa 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 se isplaćuju do neoporezivog iznosa u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak. Troškovi službenih putovanja zaposlenih u izvještajnom periodu odnose se na noćenje, prevoz, parking karte, putarine i dr. Troškovi službenih putovanja su za prvih šest mjeseci 2022. godine ostvareni sa 68,01% u odnosu na planirane.
- Naknada za topli obrok je isplaćivana u iznosu od 1% od prosječno neto plaće isplaćene u Federaciji BiH, a prema poslednjim podacima Federalnog zavoda za statistiku. Troškovi toplog obroka (konto 524000) su ostvareni sa 43,46% u odnosu na planiranu veličinu za 2022. godinu i za 2,14% su veći u odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2021. godine.

- 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. Troškovi naknada prevoza na posao i sa posla zaposlenicima ostvareni su sa 60,46% u odnosu na planirane za 2022. godinu i veći su za 52,60% u odnosu na ostvarene u prvih šest mjeseci 2021. godine.
- Regres za godišnji odmor (konto 524300) je isplaćen u iznosu od 50% prosječne plaće ostvarene u posljednja tri mjeseca u FBiH, odnosno u iznosu od 531 KM, što je u skladu sa odredbama Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavca i zaposlenika u Društvu. Ostvaren je na nivou planiranog.
- Nagrade i darovi zaposlenicima (konto 524500) su ostvarene u iznosu od 74,67% u odnosu na planirane za 2022. godinu i iste ne prelaze visinu porezno dopustivog rashoda za poslodavca.
- Naknade članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju (konto 527100) su u visini prošlogodišnjih.
- Porez i doprinosi na naknade članovima Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i na ugovore o djelu (konto 5278) su u odnosu na planirane za 2022. godinu ostvarene sa 51,31% i za 91,95% su veći u odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2021. godine.
- Naknade ostalim fizičkim licima – ugovori o djelu i doprinos za PIO za angažman osoba na stručnom osposobljavanju (konto 529) zavise od ukazanih potreba za angažovanjem lica odgovarajuće struke za izradu projektne dokumentacije i konsultantskih usluga. Troškovi su ostvareni u iznosu od 104,07% u odnosu na Plan za 2022. godinu i veći su za 249,74% u odnosu na isti period 2021. godine.
- Troškovi usluga kooperanata (konto 530) u izvještajnom periodu ostvareni su sa 198,33% u odnosu na Plan, te isti zavise od iskazanih potreba.
- Troškovi usluga održavanja (konto 532) su u odnosu na Plan ostvareni sa 27,24%. Za navedenim uslugama nije iskazana potreba.
- Amortizacija stalnih sredstava Društva (konto 540) se obračunava u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava¹⁵ Društva utvrđenim godišnjim stopama amortizacije po amortizacionim grupama koje su u granicama stopa iz člana 19. Zakona o porezu na dobit ("Sl. novine FBiH" br. 15/16). Trošak amortizacije u prvom polugodištu 2022. godine ostvaren je sa 32,62% u odnosu na Plan, a za 3,05% je veći u odnosu na isti period 2021. godine.
- Trošak neproizvodnih usluga (konto 550) je u odnosu na Plan ostvaren sa 46,83%.
- Trošak reprezentacije (konto 551) je ostvarivan prilikom sastanaka sa poslovnim partnerima. Trošak reprezentacije u izvještajnom periodu je manji za 56,56% od planiranog za 2022. godinu.
- Troškovi osiguranja (konto 552) ostvareni su sa 35,92% u odnosu na Plan.

¹⁵ Odluka Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava broj 020-01-5-166-1-6/22 od 31.01.2022. godine.

- Ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine (konto 555) su veći od njihovog ostvarenja u prvom polugodištu 2021. godine za 6,53%, dok su u odnosu na Plan ostvareni sa 45,41%.

Troškovi plaća i naknada plaća, ostalih primanja i naknada članova Uprave Društva, te troškovi naknada Nadzornom odboru i Odboru za reviziju za period od 01.01. – 30.06.2022. godine dati su u nastavku:

Uprava Društva

- Plaće, naknade plaća	44.429 KM
- Doprinosi, porez i naknade	33.406 KM
- Ostala primanja	6.353 KM
Ukupno	84.188 KM

Nadzorni odbor

- Troškovi naknada	4.650 KM
- Doprinosi, porez i naknade	1.101 KM
Ukupno	5.751 KM

Odbor za reviziju

- Troškovi naknada	3.000 KM
- Doprinosi, porez i naknade	711 KM
Ukupno	3.711 KM

U izvještajnom periodu Nadzorni odbor je održao 1 konstituirajuću sjednicu i 5 redovnih, a Odbor za reviziju 6 sjednica.

U nastavku dajemo tabelarni pregled ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu.

Tabela 11. Ostvareni rashodi u periodu januar – juni 2022. godine

					KM	
Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
511	sirovine i materijal	7.990	39.500	12.130	151,81	30,71
512	energija i gorivo	29.332	63.000	25.548	87,10	40,55
513	rezervni dijelovi	0	2.000	154	—	7,70
514	otpis sitnog inventara, autoguma	564	10.000	6.296	1.116,45	62,96
520-521	plaće i naknade plaća	945.138	1.970.000	946.114	100,10	48,03
523	službena putovanja zaposlenih	1.387	12.000	8.161	588,39	68,01
524000	topli obrok	59.139	139.000	60.407	102,14	43,46
524200	prevoz na posao i sa posla	15.056	38.000	22.975	152,60	60,46
524300	regres za godišnji odmor	27.731	31.000	29.205	105,32	94,21
524400	otpremnine u penziju i ostale otpremnine	20.932	15.000	0	0,00	0,00
524700	liječenje zaposlenika i lijekovi	0	4.000	0	—	0,00
5245	nagrade i darovi zaposlenicima	13.600	18.000	13.440	98,82	74,67

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
524800	seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje	2.174	6.000	2.090	96,14	34,83
524710	pomoći i naknade u slučaju smrti	0	7.000	4.049	—	57,84
524	ostala primanja i naknade zaposlenih	138.632	258.000	132.166	95,34	51,23
527	naknade članovima odbora i komisija	6.843	25.600	13.135	191,95	51,31
529	naknade ostalim fizičkim licima	8.934	21.440	22.312	249,74	104,07
530	usluge izrade i dorade učinaka	700	3.000	5.950	850,00	198,33
532	usluge održavanja	17.101	41.000	11.167	65,30	27,24
535	reklame i sponzorstva	0	6.000	2.350	—	39,17
539	ostale usluge	0	26.000	538	—	2,07
540	amortizacija	73.850	233.326	76.100	103,05	32,62
550	neproizvodne usluge	21.768	58.500	27.396	125,85	46,83
551	reprezentacija	952	13.000	5.647	593,23	43,44
552	premija osiguranja	3.179	6.000	2.155	67,80	35,92
553	troškovi platnog prometa	1.415	10.000	7.328	517,94	73,28
554	poštanske i telekomunikacijske usluge	7.222	16.000	6.007	83,17	37,54
555	ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine	55.622	130.480	59.252	106,53	45,41
556	članarine	1.080	2.160	1.080	100,00	50,00
559	ostali nematerijalni troškovi	7.907	15.500	7.446	94,17	48,04
57-59	ostali rashodi	16.850	10.000	0	0,00	0,00
	RASHODI UKUPNO	1.346.466	2.972.506	1.378.432	102,37	46,37

4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja

Finansijski rezultat poslovanja u prvom polugodištu 2021. godine je pozitivan. Dobit prije poreza (bruto dobit) iznosi 609.652 KM i ostvarena je sa 218,21% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Neto dobit perioda iznosi 548.687 KM.

Tabela 12. Ostvareni finansijski rezultat poslovanja u periodu januar-juni 2022. godine KM

O p i s	Ostvareno I-VI 2021.	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Ukupan prihod	1.516.265	3.251.895	1.988.084	131,12	61,14
Ukupan rashod	1.346.466	2.972.506	1.378.432	102,37	46,37
Dobit prije poreza	169.799	279.389	609.652	359,04	218,21
Porez na dobit*	16.980	28.939	60.965	359,04	210,67
Odložene porezne obaveze	152.819				
Neto dobit perioda	152.819	250.450	548.687	359,04	219,08

*Porez na dobit se obračunava na kraju godine u skladu sa propisima FBiH po stopi od 10%.

4.2. Aktiva i pasiva prema Bilansu stanja na dan 30.06.2022. godine

4.2.1. Aktiva

U ukupnoj poslovnoj aktivnosti Društva (5.250.260 KM) **dugoročna imovina** u iznosu od 1.230.954 KM učestvuje sa 23,44%. Najveću stavku dugoročne imovine predstavljaju nekretnine, postrojenja, i oprema, čija sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 1.070.083 KM, a koje u ukupnoj stavci učestvuju sa 86,93%.

Građevinski objekti imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 701.616 KM i u ukupnoj dugoročnoj imovini učestvuju sa 56,99%.

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 aktivnosti Društva **kratkoročna imovina** u iznosu od 4.019.306 KM učestvuju sa 76,56%. U strukturi kratkoročne imovine najveće učešće imaju gotovina i potraživanja od kupaca, koja se, najvećim dijelom, odnose na račune za isporuku vode i proizvodnju električne energije za mjesec juni 2022. godine.

4.2.2. Pasiva

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. Poziciju kapitala uvećavaju zakonske rezerve i akumulirana dobit iz ranijih godina i dobit tekućeg perioda.

Dugoročne obaveze sa stanjem na dan 30.06.2022. godine Društvo nema.

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan 30.06.2022. godine iznose 29.914 KM, a odnose se na dugoročna razgraničenja za obaveze po osnovu donacija za adaptaciju poslovne zgrade na brani „Modrac“.

Odložene porezne obaveze su obaveze po osnovu obračunate amortizacije nekretnina do poresko dopustivih stopa i iznose 12.582 KM.

Kratkoročne obaveze sa stanjem na dan 30.06.2022. godine iznose 400.346 KM, a sastoje se sljedećih obaveza: prema dobavljačima (4.125 KM); po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (161.950 KM); za neto naknade plaća koje se refundiraju (1.056 KM); za dividende iz 2016., 2017. i 2018. godine (16.079 KM); po osnovu naknada članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju (1.608 KM); za PDV (56.144 KM); naknade za korištenje šuma (324 KM); koncesione naknade (12.109 KM); vodoprivredne naknade (71.352 KM); naknade za korištenje hidroakumulacionih objekata (27.738 KM) i obaveza po osnovu poreza na dobit (47.861 KM).

Obaveze prema dobavljačima se uglavnom odnose na junske račune, a izmirene su u predviđenim rokovima, kao i obaveze po osnovu plaća i naknada plaća i PDV.

Obaveze prema članovima odbora i drugim fizičkim licima po osnovu ugovora o djelu kao i obaveze za poreze i doprinose na naknade istima izmiruju se u skladu sa ugovorom. Navedenu kategoriju čine i obaveze za dividende po osnovu običnih dionica, koje nisu izmirene jer se nisu stekli uslovi (16.079 KM).

Obaveze za koncesione naknade, obaveze za posebne vodne naknade za korištenje voda akumulacije "Modrac", obaveze za naknade za korištenje hidroakumulacije izgrađene na potopljenom zemljištu i naknade za korištenje šuma su izmirene do sastavljanja Izvještaja.

4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima

4.3.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvataju sva potraživanja od prodaje učinaka i roba. U izvještajnom periodu kupcima je fakturisano ukupno 2.238.776 KM, a naplaćeno je 3.150.839 KM.

Na dan 30.06.2022. godine potraživanja od kupaca iznose 411.382 KM.

U nastavku dajemo pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca na dan 30.06.2022. godine.

Tabela 13. Najveća potraživanja od kupaca na dan 30.06.2022. godine KM

Naziv kupca	Iznos potraživanja
JP EP BiH d.d., Podružnice TE "Tuzla" (račun za vodu)	162.602
Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac	92.577
Global Ispat Koksna Industrija d.o.o. Lukavac	51.481
JP EP BiH d.d. (račun za el. energiju)	42.175
Rudnik Soli "Tuzla" d.d. Tuzla	36.495
Grad Gradačac	23.724
Ukupno	409.054

Potraživanja se najvećim dijelom odnose na račune za isporuku vode i proizvodnju električne energije za mjesec juni 2022. godine. Pomenuti kupci blagovremeno izmiruju dospjele obaveze.

Društvo je u proteklom periodu poduzimalo aktivnosti i mjere u cilju osiguranja naplate dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja od GIKIL-a, tako da do dana sastavljanja Izvještaja su izmirene sve obaveze uključujući i obavezu po računu za juni 2022. godine.

Sumnjiva i sporna potraživanja u izvještajnom periodu iznose 134.860 KM¹⁶ i manja su u odnosu na isti period 2021. godine za 103.614 KM.

U izvještajnom periodu nije bilo izmirenja duga povjeriocu plaćanjem duga trećem licu, cesija niti kompenzacija.

4.3.2. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 30.06.2022. godine iskazane su u iznosu od 4.125 KM. Iste su izmirene u julu 2022. godine, izuzev obaveza koje se izmiruju u ratama ili po dinamici plaćanja utvrđenoj ugovorima sa dobavljačima.

¹⁶ Ispravku vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 134.860 KM čine potraživanja od: Fabrika sode Lukavac 100.000 KM, 5.869 KM se odnosi na umanjeње vrijednosti finansijske imovine potraživanja od kupaca za potencijalne kreditne gubitke u skladu sa Odlukom Uprave Društva broj 030-01-1-156-3-4/22 na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost, Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede 5.978 KM, Kalem Živinice 1.294 KM, Mehmedović Mensur 5.635 KM, Mujić Suad 900 KM, Projekt Banja Luka 2.010 KM, IPISA Institut Sarajevo 8.845 KM, Umel-Dalekovodmontaža Tuzla 4.329 KM.

5. INVESTICIONA ULAGANJA

Investiciona ulaganja u 2022. godini su planirana u iznosu od 390.000 KM, prema procijenjenoj tržišnoj vrijednosti. Ukupna vrijednost realizovanih investicionih ulaganja iznosi 17.235 KM.

Pregled planiranih i ostvarenih investicionih ulaganja daje se u tabelarnom prikazu u nastavku:

Tabela 15. Ostvarena investiciona ulaganja u periodu januar-juni 2022. godine

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Izgradnja male hidroelektrane "Modrac 2"	300.000	0	0,00
2	Rekonstrukcija pregradnog zida, ugradbeni ormari i zamjena kancelarijskih vrata u Direkciji Društva	50.000	0	0,00
3	Sanacija mosta na prelazu distributivnog cjevovoda preko rijeke Spreče	30.000	0	0,00
4	Informatička oprema - Hardware	6.000	10.402	173,37
5	Uredski namještaj	2.000	1.830	91,50
6	ISO recertifikacija po normi 14001:2015	2.000	1.760	88,00
7	Agregat za struju	0	2.043	—
8	Znakovi upozorenja	0	1.200	—
Ukupno		390.000	17.235	4,42

Izgradnja mini hidroelektrane „Modrac 2“ je raniji dugogodišnji plan investicionih ulaganja za koji se vode pregovori po zaključenom Sporazumu sa JP EP BiH, prema kojem je obaveza JP „Spreča“ d.d. Tuzla bila da izradi glavni projekat kao preduvjet za zaključivanje ugovora sa JP EP BiH, što je i učinjeno, nakon čega će se definisati međusobna prava i obaveze.

Trogodišnjim planom poslovanja planirana je rekonstrukcija pregradnog zida, ugradbeni ormari i zamjena kancelarijskih vrata u Direkciji Društva, ali se od navedenog ulaganja odustalo u tekućoj godini.

Za stavku pod rednim brojem 3 realizacija je odgođena do 2023. godine.

Investiciona ulaganja koja se odnose na nabavku agregata za struju i jednim dijelom informatičke opreme su ulaganja planirana u prošloj godini. Postupci javne nabavke okončani su u 2021. godini, dok je realizacija evidentna u 2022. godini.

6. JAVNE NABAVKE

U izvještajnom periodu, na portalu Agencije za javne nabavke evidentirana je ukupna vrijednost nabavki u iznosu od 143.487 KM, od toga se 73.557 KM odnosi na direktne sporazume i 69.930 KM na otvoreni postupak. U izvještajnom periodu objavljeno je 3 obavještenja o nabavci.

Ugovori kao izuzeća od primjene Zakona o javnim nabavkama BiH (komunalije, poštanske usluge, oglašavanje u službenim novinama i dr.), postupci nabavke neprioritetnih usluga, te ostalo objavljuje se na portalu za jednu poslovnu godinu po okončanju iste.

U nastavku dajemo pregled ostvarenih javnih nabavki kao investicija i troškova poslovanja u periodu januar-juni 2022. godine.

Tabela 16. Ostvarene javne nabavke kao investicije u periodu januar-juni 2022. godine

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Izgradnja male hidroelektrane "Modrac 2"	300.000	0	0,00
2	Rekonstrukcija pregradnog zida, ugradbeni ormari i zamjena kancelarijskih vrata u Direkciji Društva	50.000	0	0,00
3	Sanacija mosta na prelazu distributivnog cjevovoda preko rijeke Spreče	30.000	0	0,00
4	Informatička oprema - Hardware	6.000	10.402	151,70
5	Uredski namještaj	2.000	1.830	91,50
6	ISO recertifikacija po normi 14001:2015	2.000	1.760	88,00
7	Agregat za struju	0	2.043	_____
8	Znakovi upozorenja	0	1.200	_____
Ukupno		390.000	17.235	4,09

Tabela 17. Ostvarene javne nabavke kao troškovi poslovanja u periodu januar-juni 2022. godine

Konto	Naziv	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
511	Sirovine i materijal	39.500	12.130	30,71
512	Energija i gorivo	63.000	25.548	40,55
513	Rezervni dijelovi	2.000	154	7,70
514	Sitan inventar, HTZ, autogume	10.000	6.296	62,96
523	Usluge službenih putovanja	5.000	3.337	66,73
5248	Seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje, obrazovanje i ostale edukacije	7.000	4.048	57,83
530	Usluge izrade i dorade učinka	3.000	5.950	198,33
532	Usluge održavanja	41.000	11.167	27,24
535	Reklame i sponzorstva	6.000	2.350	39,17
539	Ostale usluge	26.000	538	2,07
550	Neproizvodne usluge	58.500	27.396	46,83
551	Troškovi reprezentacije	13.000	5.647	43,44
552	Premije osiguranja	6.000	2.155	35,92
553	Platni promet	6.000	4.035	67,25
553200	Bankarske garancije	4.000	383	9,58
554	Poštanske i telekomunikacione usluge	16.000	6.007	37,54
559	Ostale nabavke	15.500	7.446	48,04
Ukupno		321.500	124.587	38,75

Svega javne nabavke (troškovi i investicije)	711.500	141.822	19,93
--	---------	---------	-------

7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (NOVČANI TOKOVI)

U prvom polugodištu 2022. godine ostvaren je veći priliv od odliva gotovine.

Najveći prilivi gotovine ostvaren je od naplate faktura za isporučenu vodu kupcima i proizvedenu električnu energiju, kao i od naplate zateznih kamata, dok je najveći odliv gotovine ostvaren kod plaćanja obaveza.

Podaci u tabelarnom prikazu u nastavku predstavljaju skraćenu verziju gotovinskog toka po direktnoj metodi.

Tabela 18. Ostvareni priliv i odliv gotovine u periodu januar-juni 2022. godine KM

O p i s	Planirano za 2022.	Ostvareno I-VI 2022.	Indeks 3/2
1	2	3	4
A - Novčana sredstva na početku izvještajnog perioda	1.637.854	1.991.679	121,60
B - Priliv gotovine	5.066.158	3.747.846	73,98
C - Odliv gotovine	5.060.086	2.167.466	42,83
Višak/manjak gotovine (A + B - C)	1.643.926	3.572.058	217,29

8. PROCJENA OČEKIVANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA

Društvo u narednom periodu očekuje razvoj u sljedećim segmentima poslovanja:

- Osnov za rad i budući razvoj Društva vezuje se za 03.09.2012. godine, kada je sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede u Vladi Tuzlanskog kantona zaključen Ugovor o koncesiji za korišćenje vode hidroakumulacije „Modrac“ na period od 30 godina. Time je obezbijeđen kontinuitet osnovne djelatnosti Društva, odnosno djelatnosti sakupljanja, prečišćavanja i distribucije vode.
- Tokom 2017. godine započeti su pregovori sa JP „Elektroprivreda BiH“ d.d. Sarajevo o saradnji na projektu pripreme izgradnje MHE „Modrac 2“, te stvaranju uslova i pretpostavki u cilju uključenja JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo u zajednički projekat izgradnje MHE „Modrac 2“. Uz ranije izgrađenu malu hidroelektranu „Modrac“, planirani hidroenergetski objekat bi doprinio povećanju iskorištenosti slobodnih viškova vode akumulacije „Modrac“, povećanju prihoda, i stabilnosti poslovanja Društva. U 2020. godini nastavljene su aktivnosti na usaglašavanju nacrta Sporazuma kojim su definisane zajedničke aktivnosti koje je potrebno provesti kako bi se ispunili uslovi i pretpostavke za zaključenje Ugovora o zajedničkom ulaganju u projekat izgradnje MHE „Modrac 2“. Aktivnosti su se konkretizovale na sastancima održanim u 2021. godini. Do okončanja ovog Izveštaja završena je izrada i revizija Glavnog projekta za izgradnju MHE „Modrac 2“, te su upućeni dopisi, od strane JP EPBiH, Federalnom Ministarstvu energije, rudarstva i industrije i Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede TK u vezi postojećeg Ugovora u koncesiji o korištenju akumulacije Modrac, koji će biti osnova za pribavljanje svih saglasnosti i dozvola.
- Osim izgradnje MHE „Modrac 2“ Društvo planira u dogledno vrijeme proširiti svoje djelovanje u vidu proizvodnje električne energije izgradnjom fotonaponske elektrane tj. solarne elektrane.

- Sanacija brane „Modrac“, planirana u četiri faze, nije okončana. Preostala IV Faza sanacije podrazumijeva saniranje svodova 5, 4 i 3 (četiri konzole i tri svoda). Realizacijom svih sanacionih radova poboljšati će se lokalna i globalna stabilnost brane, odnosno objekat brane će imati zahtjevanu vodoodrživost i stabilnost, te će se produžiti i njen „radni vijek“.
- Planirana modifikacija sistema mreže i sistema automatskog upravljanja branom „Modrac“, predviđena je zbog zastarijevanja postojećih komponenti i softvera, obzirom da je isti implementiran i pušten u rad završno sa 2010. godinom. Zbog osjetljivosti informacija i stabilnosti samog sistema, potrebno je pristupiti zamjeni starih servera, te instalaciji nezavisnog sistema za automatizovano upravljanje i praćenje posljednje generacije. Uz sve to bit će osvježena mrežna infrastruktura, kao i glavne komponente mreže (CISCO router) kako bi se odgovorilo zahtjevima u periodu koji je pred nama.
- Otpočete su pripremne aktivnosti u vezi sa izmiještanjem pogonske laboratorije na lokaciju brane "Modrac".
- U narednom periodu će se, u cilju poboljšanja efikasnosti poslovanja, nastaviti sa investicijama u informatičku opremu, softver i stručno osposobljavanje zaposlenika Društva.
- Realizacijom aktivnosti na implementaciji politike standarda kvaliteta prema zahtjevima normi Standarda upravljanja kvalitetom ISO 9001:2015, te standarda zaštite okoliša prema zahtjevima normi Standarda upravljanja okolišem ISO 14001:2015 i standarda za zaštitu zdravlja i sigurnost na radu ISO 45001, a kroz jedan integrisani sistem, u narednom periodu stvaraju se pretpostavke za ostvarenje ciljeva postavljenih u razvojnom planu Društva.

9. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA

Aktivnosti oko izgradnje male hidroelektrane (MHE) „Modrac 2“ je aktivnost koja se u JP „Spreča“ d.d. Tuzla vodi unazad nekoliko godina, a koja će doprinijeti povećanju iskorištenosti slobodnih viškova vode akumulacije „Modrac“, povećanju prihoda i u konačnom stabilnosti poslovanja Društva. Planirana mala hidroelektrana sa najsavremenijim standardizovanim rješenjima za izvođenje i opremanje, vrlo se brzo i lako konstruiše, funkcioniše i održava. Sa standardnom elektromehaničkom opremom i tipiziranim građevinskim radovima, mala hidroelektrana zahtijeva minimalne tehničke i organizacione uslove za upravljanje, ima smanjenu cijenu koštanja izvođenja i održavanja, a samim tim i brz povrat investiranog kapitala, pomaže stabilizaciji i ekonomskom razvoju i što je najvažnije, praktično ne ugrožava životnu sredinu.

Prodajom električne energije, proizvedene u MHE „Modrac 2“, pomoglo bi u ostvarivanju vizije Društva, posebno u povećanju prihoda, kojom bi se nadomjestilo smanjenje prihoda od isporuke industrijske vode.

10. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA

Društvo nema vlastitih akcija i udjela u drugim pravnim licima.

11. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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

12. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Uprava Društva pregleda i upravlja finansijskim rizicima vezanim za poslovanje Društva kroz uspostavljeno interno izvještavanje o rizicima u kojima se analiziraju izlaganja istima prema stupnju i značajnosti. Ovi rizici uključuju rizike tržišta, kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik kamatnih stopa.

13. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM, KREDITNOM, TRŽIŠNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I DRUGIM RIZICIMA PRISUTNIM U POSLOVANJU

Cijena m³ isporučene vode u prethodnom višegodišnjem periodu, bez obzira na pozitivne pomake po ovom pitanju, odnosno korekcije/povećanja cijene vode, dovoljna je samo da se pokriju najnužniji/najhitniji troškovi eksploatacije brane i akumulacije „Modrac“ i ostvari određena dobit od te djelatnosti. Imajući u vidu i konstantno smanjenje fizičkog obima isporuke (podsjećamo da su predratne isporuke na godišnjem nivou iznosile oko 75.000.000 m³ vode) uzrokovanog uvođenjem sistema recirkulacije vode u proizvodnim procesima kupaca vode, neophodno je i neminovno, obzirom da nas i u budućem periodu očekuju aktivnosti po pitanju investiciono-tehničkog održavanja, pa i investicija na VVS „Modrac“, utvrditi cijenu vode koja će ovom sistemu omogućiti da ostvari sve, Zakonom predviđene, funkcije i namjene-što je u konačnom i interes šire društvene zajednice, pa i samih kupaca vode, jer najveći broj njih nema, niti je u mogućnosti da obezbijedi, alternativne izvore vodosnabdijevanja.

Kreditni rizici predstavljaju mogućnost da se potraživanja od kupaca i drugih komitenata, nastala zbog odgođenog ili plaćanja sa kašnjenjem, djelimično ili nikako ne naplate. S tim u vezi, Društvo pristupa kontroli tog rizika sa provjeravanjem boniteta kupaca prije potpisivanja ugovora, osiguranjem plaćanja, praćenjem otvorenih potraživanja, telefonskim pozivima, opomenama pred tužbu i tužbama.

Rizik likvidnosti je jedan od glavnih finansijskih rizika. Procjena Uprave Društva u vezi rizika likvidnosti je da je isti trenutno umjeren, ako izuzmemo namete koji su doneseni Zakonom o izmjeni Zakona o izdvajanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenog korištenjem hidroakumulacionih objekata.

Društvo nije izloženo riziku od promjene kamatnih stopa jer nema kreditnih zaduženja, kao niti valutnom riziku jer je kurs između KM i EUR nepromijenjen.

Kao jedan od rizika moguće je i pojava velikih voda na profilu brane „Modrac“, kao jedan od rizika u poslovanju, ranga pojave iznad 1/1.000, (kakav je evidentiran u maju 2014. godine), bi mogao dovesti do havarija na MHE „Modrac“, štete na cjevovodima i drugoj opremi u krugu brane, te na području nizvodno od brane i u konačnom, do ugrožavanja ljudskih života i imovine veće vrijednosti.

15. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI OKOLIŠA

Društvo je sa firmom Kemis – BH d.o.o. Lukavac zaključilo 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 međunarodnim aktima i zakonskim propisima, 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.

Pored toga, implementacijom ISO standarda upravljanje okolišem 14001 doprinosi se većoj zaštiti radne sredine i okoliša.

16. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Društvo je unatoč nepovoljnim uvjetima poslovnog okruženja, krize prouzrokovane rastom cijena, koja je proizvela tektonske poremećaje u poslovanju cjelokupne privrede, ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja i pozitivan novčani tok. Dobit prije poreza (bruto dobit) iznosi 609.652 KM i ostvaren je sa 218,21% u odnosu na Plan za 2022. godinu. Neto dobit perioda iznosi 548.687 KM.

U sklopu poslovne orijentacije Društvo će u narednom periodu voditi aktivnosti na iznalaženju novih izvora prihoda, sa posebnim akcentom na obnovljive izvore energije.

Kada je u pitanju sanacija brane „Modrac“ ističemo da je sanacija Brane „Modrac“ predviđena kroz četiri faze, od kojih su, zaključno sa 2021. godinom okončane ukupno tri. Radovi na sanaciji brane Modrac, kao dobra u općoj upotrebi, su finansirani putem Programa ulaganja sredstava vodnih naknada u oblast vodoprivrede koji, na godišnjem nivou, donosi Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Tuzlanskog kantona. Ukupna vrijednost finansijskih sredstava obezbjeđenih kroz navedene Programe, za prve tri faze sanacije, iznosi 4.000.343,41 KM, uz sufinansiranje prve dvije faze sanacije od strane „Agencije za vodno područje rijeke Save“ Sarajevo u ukupnom iznosu od 1.300.000,00 KM. Za okončanje IV faze sanacije, a samim time i svih radova na sanaciji brane „Modrac“, potrebno je, kroz navedene Programe resornog Ministarstva, obezbijediti dodatna sredstva u visini od cca. 3.000.000 KM. Realizacijom svih sanacionih radova osigurati će se lokalna i globalna stabilnost, kao i funkcionalnost objekta brane, odnosno objekat brane će imati zahtijevanu stabilnost, te će se samim tim produžiti i „radni vijek“ brane.



Direktor

DD Harudin Suljić, dipl. ing. rud.

10-1-1911

The following is a list of the names of the persons who have been elected to the office of the President of the United States since the year 1789. The names are given in alphabetical order, and the year of election is given in parentheses.

George Washington (1789), John Adams (1797), Thomas Jefferson (1801), James Madison (1809), James Monroe (1817), John Quincy Adams (1825), Andrew Jackson (1829), Martin Van Buren (1837), William Henry Harrison (1841), Zachary Taylor (1849), Franklin Pierce (1853), James Buchanan (1857), Abraham Lincoln (1861), Andrew Johnson (1865), Ulysses S. Grant (1869), Rutherford B. Hayes (1877), James A. Garfield (1881), Chester A. Arthur (1881), Benjamin Harrison (1889), Grover Cleveland (1893), William McKinley (1897), Theodore Roosevelt (1901), William Howard Taft (1909), Woodrow Wilson (1913), Warren G. Harding (1921), Calvin Coolidge (1923), Herbert Hoover (1929), Franklin D. Roosevelt (1933), Harry S. Truman (1945), Dwight D. Eisenhower (1953), John F. Kennedy (1961), Lyndon B. Johnson (1963), Richard M. Nixon (1969), Gerald R. Ford (1974), Jimmy Carter (1977), Ronald Reagan (1981), George H. W. Bush (1989), Bill Clinton (1993), George W. Bush (2001), Barack Obama (2009), Donald Trump (2017).

The following is a list of the names of the persons who have been elected to the office of the Vice President of the United States since the year 1792. The names are given in alphabetical order, and the year of election is given in parentheses.

John Adams (1792), Thomas Jefferson (1800), James Madison (1808), James Monroe (1816), John Quincy Adams (1824), Andrew Jackson (1828), Martin Van Buren (1836), William Henry Harrison (1840), Zachary Taylor (1848), Franklin Pierce (1852), James Buchanan (1856), Abraham Lincoln (1860), Andrew Johnson (1864), Ulysses S. Grant (1868), Rutherford B. Hayes (1876), James A. Garfield (1880), Chester A. Arthur (1880), Benjamin Harrison (1888), Grover Cleveland (1892), William McKinley (1896), Theodore Roosevelt (1900), William Howard Taft (1908), Woodrow Wilson (1912), Warren G. Harding (1920), Calvin Coolidge (1924), Herbert Hoover (1932), Franklin D. Roosevelt (1936), Harry S. Truman (1944), Dwight D. Eisenhower (1952), John F. Kennedy (1960), Lyndon B. Johnson (1964), Richard M. Nixon (1972), Gerald R. Ford (1976), Jimmy Carter (1980), Ronald Reagan (1984), George H. W. Bush (1992), Bill Clinton (2000), George W. Bush (2004), Barack Obama (2008), Donald Trump (2016).

