

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

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
ZA PERIOD JANUAR-JUNI 2023. GODINE**

Tuzla, juli 2023. 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 2023. GODINE.....	3
1. RASPOLOŽIVI KAPACITETI	4
1.1. Kapacitet za isporuku vode.....	4
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.....	16
4.2. Imovina, kapital i obaveze prema Bilansu stanja na dan 30.06.2023. godine	16
4.2.1. Imovina	16
4.2.2. Kapital i obaveze.....	16
4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.....	17
4.3.1. Potraživanja od kupaca	17
4.3.2. Obaveze prema dobavljačima.....	18
5. INVESTICIONA ULAGANJA	18
6. JAVNE NABAVKE.....	19
7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (GOTOVINSKI TOKOVI).....	20
8. PROCJENA OČEKIVANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA	21
9. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA	22
10. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA	22
11. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI	22
12. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA	23
13. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM, KREDITNOM, TRŽIŠNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I DRUGIM RIZICIMA PRISUTNIM U POSLOVANJU	23
14. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI OKOLIŠA	23
15. 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 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, 032-0-Reg-23-000823¹.

Jedinstveni broj matičnog registra kod Suda: 1-32.

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 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 107 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:

¹ Rješenje Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-23-000823 od 26.05.2023. godine.

² Lista vlasnika vrijednosnih papira/lista dioničara broj: 02-2-4428/23 od 22.05.2022. godine.

Predstavnici državnog kapitala do 13.06.2023. godine³:

- Emir Sejranović, predsjednik;
- Faruk Hodžić, član;
- Sadržmir Džebo, član.

Predstavnici državnog kapitala od 13.06.2023. godine⁴:

- Emir Sejranović, predsjednik;
- Amir Dugonjić, član;
- Sadržmir Džebo, član.

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

- Nusret Hagić, član;
- Sabir Huskanović, 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:

- Hajrudin Suljić, direktor do 26.05.2023. godine⁵;
- Omer Kovčević, v.d. direktor od 27.05.2023. godine⁶;
- Osman Bajrektarević, izvršni direktor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove do 07.05.2023. godine⁷.

Odbor za reviziju ima tri člana⁸ 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 (izrada 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.

³ Odluke Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2532-XXVII van.-4/22 od 17.11.2022. godine i 010-02-1-321-XXIX van.-4/23 od 20.02.2023. godine.

⁴ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-1138-VIII red.-6/23 od 13.06.2023. godine.

⁵ Odluka Nadzornog odbora o razrješenju direktora broj: 020-01-5-697-3-5/23 od 26.04.2023. godine.

⁶ Odluka Nadzornog odbora o imenovanju vršioca dužnosti direktora broj: 020-01-5-697-3-6/23 od 26.04.2023. godine.

⁷ Odluka Nadzornog odbora o razrješenju izvršnog direktora za ekonomsko-finansijske i pravne poslove broj: 020-01-5-573-2-5/23 od 07.04.2023. godine.

⁸ 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.

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 isporučene vode;
- 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 30.06.2023. 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 2023. GODINE

Ovaj Izvještaj je sačinjen prema odredbama člana 40. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine⁹, Uputstvu Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju javnih preduzeća i javnih ustanova Tuzlanskog kantona¹⁰, te prema metodologiji izrade planova poslovanja i izvještaja o poslovanju Društva¹¹.

Na XXIX vanrednoj Skupštini Društva održanoj 20.02.2023. godine usvojen je Trogodišnji plan poslovanja Društva za period 2023.-2025. godina¹².

Realizacija planskih veličina za 2023. godinu, i njihovo poređenje sa ostvarenjem u istom periodu prethodne godine, te isticanje najvažnije problematike, slijede u nastavku ovog Izvještaja.

⁹ „Sl. novine FBiH“ br. 15/21.

¹⁰ Uputstvo Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju broj: 02/1-34-16889/11 od 25.08.2011. godine.

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

¹² Odluka Skupštine JP „Spreča“ d.d. Tuzla broj: 010-02-3-321 –XXIX vanredna-5/23 od 20.02.2023. godine.

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.

Posljednje mjerenje je vršeno u 2022. godini, u okviru kojih su, 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 92 poprečna profila, od kojih 71 nova i 21 stara, 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

Karakteristika	1964.	1985.	2002.	2012.	2022.
Površina (km ²)	17,10	16,75		16,69	16,66
Ukupna zapremina (m ³)	98 x 10 ⁶	88 x 10 ⁶	85 x 10 ⁶	102.759.630	102.928.907
Korisna zapremina (m ³)	86 x 10 ⁶	76 x 10 ⁶	64 x 10 ⁶	59.450.000	58.245.032
Zapremina nanosa (185-202 mnm)			13 x 10 ⁶	15.025.121	16.802.280
Zapremina nanosa (185-200 mnm)					16.586.664
Zapremina nanosa (194-200 mnm)				8.621.261	11.611.735
Maksimalna dubina (m)	18,0	18,0		14,94	14,91
Prosječna dubina (m)	5,7	5,2		5,32	5,20
Maksimalna dužina (m)	10.700	10.400		10.476	10.491
Maksimalna širina (m)	1.600	1.780		2.411	2.451
Dužina obale (m)	33.250	31.700		42.538	41.346

Razlike u iznosima za 1964. i 2012. godinu, odnosno za 2022. godinu ponajviše leže u činjenici da su mjerenja 2012. godine i 2022. godine izvedena naprednijom tehnologijom sa kvalitetnijim mogućnostima obrade rezultata izmjere. Prema mjerenjima iz 2022. godine¹³ zapremina nanosa do kote normalnog uspora 200,00 m.n.m. iznosi 16.586.664 m³, odnosno do kote 202,00 m.n.m iznosi 16.802.280 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 $V_{\text{nanosa}} = 11.611.735 \text{ m}^3$, što predstavlja 19,94% korisne zapremine vode koja iznosi $V_{\text{korisno}} = 58.245.032 \text{ m}^3$.

U prvoj polovini 2023. godine iskorištenost kapaciteta za isporuku vode iz akumulacije "Modrac" (kapacitet prema podacima iz 2022. godine) iznosio je 20,94%.

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.

¹³ Geodetsko - hidrografsko snimanje dna i priobalja akumulacije Modrac sa obradom mjerenih podataka, BN PRO d.o.o. Sarajevo, 2022. godina.

Prosječna godišnja ukupno proizvedena električna energija u maloj hidroelektrani "Modrac" u posljednjih 5 godina (2018.-2022.) iznosila je 7.820.233 kWh. U prvoj polovini 2023. godine ostvarena je ukupna proizvodnja električne energije od 7.210.418 kWh i veća je za 35,33% od ukupne proizvodnje električne energije za isti period 2022. godine.

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 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.

Jedan dio poslovnih aktivnosti Projektnog biroa odnosi se na stručnu podršku usmjerenu na održavanje i unapređenje višenamjenskog vodoprivrednog sistema "Modrac".

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 s njima 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.

Naprijed pomenuta ovlaštenja zahtijevaju kadrovsku osposobljenost i materijalno-tehničku opremljenost. Svi radnici u Projektnom birou za poslove projektovanja koriste najsavremeniji hardver i softver, što u velikoj mjeri utječe na kvalitet obavljenog posla.

U Projektnom birou je u izvještajnom periodu radilo 11 radnika, od kojih su: 1 doktor nauka – diplomirani inženjer građevinarstva; 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.

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 30.06.2023. godine

	Stručna sprema	Ostvareno na dan 31.12.	Planirano	Ostvareno na dan 30.06.
		2022.	2023.	2023.
1	2	3	4	5
<i>Uprava</i>	VSS	2	3	1
Radnici na neodređeno	VSS	19	19	18
	VS	4	3	4
	SSS	23	21	22
	VKV	7	7	7
	Ukupno	53	50	51
Radnici na određeno	VSS			1
	VS			
	SSS	2	2	2
	VKV			
	Ukupno	2	2	3
Ukupno na nivou Društva		57	55	55

Promjena u broju i kvalifikacionoj strukturi zaposlenih na dan 30.06.2023. godine, u odnosu na kraj prethodne godine, nastala je usljed razrješenja članova Uprave Društva sa mjesta direktora i izvršnog direktora za ekonomsko-finansijske i pravne poslove, imenovanjem vršioca dužnosti direktora iz reda zaposlenih, angažovanjem rukovodioca distribucije, održavanja i mehanizacije na određeno vrijeme, penzionisanjem dva radnika i jedan radnik je na osnovu pravosnažne presude Kantonalnog suda u Tuzli (koja je donesena po žalbi radnika na prvostepenu presudu) vraćen na posao.

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 2023. godine trošak po osnovu ugovora o djelu iznosio je 14.469 KM. Navedeni trošak odnosi se na ukupno 8 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 2023. 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 2023. godine i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika

KM

Kvalifikacija radnika	Prosječno isplaćene neto plaće u 2022.	Prosječno isplaćene neto plaće I-VI 2023.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Visoka stručna sprema (pravosudni ispit, sertifikat samostalnog računovođe, stručni ispiti)	2.267	2.477	109,25
Viša stručna sprema	1.669	1.852	110,96
Visokokvalifikovani	1.356	1.425	105,08
Srednja stručna sprema	1.207	1.304	108,06
najviša isplaćena prosječna plaća	2.556	2.850	111,49
najniža isplaćena prosječna plaća	997	1.125	112,83

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 2023. 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 597 KM, što je u skladu sa aktima Društva¹⁴.

Nagrade radnicima 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 2023. 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 12.192.754 m³ vode, što predstavlja 43,05% od planirane isporuke vode za tekuću poslovnu godinu i za 3,06% 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 2023. godine.

¹⁴ Odluka direktora Društva broj 030-01-1-828/23 od 09.05.2023. godine.

Tabela 4. Ostvarena isporuka vode i struktura isporučenih količina vode u periodu januar-juni 2023. godini

Kupac	Ostvareno I-VI 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3	Struktura I-VI 2022.	Struktura I-VI 2023.
1	2	3	4	5	6	7	8
Termoelektrana "Tuzla"	5.228.385	10.650.000	4.404.847	84,25	41,36	41,57	36,13
Sisecam soda Lukavac	3.492.858	8.000.000	3.579.074	102,47	44,74	27,77	29,35
Global Ispat Koksna industrija Lukavac	2.127.835	4.550.000	1.901.964	89,38	41,80	16,92	15,60
Rudnik Soli "Tuzla"	1.533.512	3.700.000	1.735.443	113,17	46,90	12,19	14,23
Fabrika cementa Lukavac	45.495	120.000	44.881	98,65	37,40	0,36	0,37
Vodovod i kanalizacija Tuzla	149.245	1.300.000	526.545	352,81	40,50	1,19	4,32
Ukupno	12.577.330	28.320.000	12.192.754	96,94	43,05	100,00	100,00

Porast isporučene količine vode evidentan je kod sljedećih kupaca: Vodovoda i kanalizacije Tuzla za 252,81%, Rudnika soli „Tuzla“ za 13,17% i Sisecam sode Lukavac za 2,47%. Međutim, imamo smanjenje isporučene vode za potrebe Termoelektrane „Tuzla“ za 15,75%, Global Ispat Koksne Industrije Lukavac za 10,62% i Fabrike cementa Lukavac za 1,35%.

3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“

Plan proizvodnje električne energije, utvrđen u Trogodišnjem planu poslovanja, u dijelu koji se odnosi na 2023. 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 2023. godinu planirana proizvodnja električne energije iznosi 7.843.137 kWh, odnosno 4.000.000 kWh (51% od ukupne proizvodnje).

U izvještajnom periodu ostvarena je proizvodnja električne energije u iznosu od 3.673.698 kWh, što čini 91,84% od plana za 2023. godinu, te je za 35,37% veća u odnosu na isti period 2022. godine.

Tabela 5. Ostvarena proizvodnja električne energije u prvom polugodištu 2022. i 2023. godine (51% od ukupne proizvodnje)

Ostvareno I-VI 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5
2.713.769	4.000.000	3.673.698	135,37	91,84

3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije

U prvom polugodištu 2023. godine planirana prosječna cijena vode i električne energije ostvarena je sa 100%. Prosječna cijena vode veća je za 7,58%, dok je cijena električne energije veća za 4,14% u odnosu na prošlogodišnju. Cijenu električne energije utvrđuje Regulatorna komisija za energiju u Federaciji Bosne i Hercegovine (FERK)¹⁵.

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

¹⁵ Odluka FERK-a broj: 07-02-1-1156-1/21 od 11.11.2021. godine.

Tabela 6. Ostvarene cijene isporučene vode i prodate el. energije u prvom polugodištu 2023. godine

Opis	Jedinica mjere	Cijena po jedinici mjere			Indeks 5/3	Indeks 5/4
		Ostvareno I-VI 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.		
1	2	3	4	5	6	7
Voda	m ³	0,0814	0,0892	0,0876	107,58	100,00
Električna energija	kWh	0,120942	0,125953	0,125953	104,14	100,00

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 2023. godine, daje se pregled najznačajnijih:

Glavni projekti: hidro faze za kolsku vagu po nalogu društva Kemeko-BH d.o.o. Lukavac; uređenje korita rijeke Gostelje od starog rudnika do mosta za Musiće; izmjena i dopuna Glavnog projekta sanacije potisnog cjevovoda za tehnološku vodu od pumpne stanice Modrac do rezervoara Selište i dr.

Elaborati i projekti: izvedenog stanja autopraonice pored benzinske pumpe „IN VIVO“ Živinice; za vađenje materijala iz korita rijeke Gostelje po nalogu društva „In Time“ d.o.o. Živinice; za vađenje materijala iz korita rijeke Spreče po nalogu društva Zimex Živinice d.o.o. Živinice i dr.

Studije u svrhu pribavljanja prethodne vodne saglasnosti za: rekonstrukciju magistralnog vrelovoda po nalogu društva Centralno grijanja d.d.Tuzla; izdavanje prethodne vodne saglasnosti za izvedeni eksploatacioni bunar EB-a Swity d.o.o. pogon Gradačac i dr.

Nadzor: tokom izgradnje linije odvodnje i tretmana otpadnih voda za firmu Batali d.o.o. Tuzla i dr.

Revizija: hidroinstalacija u Glavnom projektu proširenja kapaciteta u skladištu n-butana u društvu GIKIL d.o.o. Lukavac po nalogu ZEP-ING d.o.o. Tuzla i dr.

Za potrebe Društva izdvajamo neke od značajnih aktivnosti: Projekat potpornog zida ispred zatvaračnice ulazne građevine na brani "Modrac"; Izveštaj o Ekološki prihvatljivom protoku akumulacije "Modrac"; Priprema dokumentacije za sanaciju brane Modrac, te učešće na sastancima koordinacionog tima; Studija za potrebe pribavljanja prethodne vodne saglasnosti za rekonstrukciju kolovoza i trotoara na regionalnoj cesti R-471 Lukavac-Vijenac-Banovići uz kompleks brane jezera Modrac; Izvedbeni projekat rekonstrukcije instalacije kotlovnice poslovnog objekta "VVS Modrac" i komandne zgrade; Monitoring o Ekološki prihvatljivom protoku na akumulaciji „Modrac“ i dopuna izvještaja o Ekološki prihvatljivom protoku akumulacije "Modrac" i dr.

Neki od projekata u fazi izrade su: Idejni i Glavni projekat za dogradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u MZ Oskova u naseljima Oskova, Brioni i u dijelu naselja Odorovići; Idejni i Glavni projekat za dogradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u MZ Grad 3, Jelah i dijelu ulice Jezero; Idejni i Glavni projekat rekonstrukcije i za dogradnju vodovoda u naselju Ramići, MZ Banovići Selo, općina Banovići; Glavni projekat regulacije rijeke "Litve" dionica od pružnog prelaza do "LITVATRANSA", općina Banovići; Idejni projekat i Studija izvodljivosti za izgradnju novih postrojenja za pripremu sirove i tretman pitke vode za potrebe centralnog vodovodnog sistem Lukavac; Nadzor radova-projekat tretmana zagađenih

otpadnih voda, usluga nadzornog inženjera za hidrotehniku u sklopu „Konsultantskih usluga za nadzor radova na izgradnji autoputa na koridoru Vc, dionica Medakovo - Poprikuše, podsekcija Medakovo - Ozimice“ - Ugovor između JP Autoceste FBiH d.o.o. Mostar i partnera grupe ponuđača YUKSEL PROJE A.S., Ankara i TRASA d.o.o. Sarajevo; Nadzor za radove na zamjeni dijela postojećeg cjevovoda sirove vode DN 700 cjevovodom DN 800 na dionici hidroakumulacije Modrac (visinski rezervoar 1) - TE Tuzla na dužini 315,0 m i dr.

4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Prihodi i rashodi

4.1.1. Prihodi

Ukupan prihod u prvom polugodištu 2023. godine ostvaren je u iznosu od 1.603.750 KM, odnosno 49,15% od planiranog za tekuću godinu i za 19,33% je manji od prihoda za isti period 2022. 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 2023. godine

Vrsta prihoda	KM				
	Ostvareno I-VI 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihod od prodaje vode	1.023.205	2.526.600	1.067.736	104,35	42,26
Prihod od prodaje električne energije	328.210	503.812	462.713	140,98	91,84
Prihod od projektovanja	71.637	180.000	29.700	41,46	16,50
Ostali prihodi	565.032	52.750	43.601	7,72	82,66
Ukupno	1.988.084	3.263.162	1.603.750	80,67	49,15

Prihod od prodaje vode u izvještajnom periodu je za 4,35% veći u odnosu na isti period 2022. godine, ali je u odnosu na Plan ostvaren sa 42,26% iz razloga smanjenih potreba za vodom od strane Termoelektrane „Tuzla“ i Global Ispat Koksne Industrije Lukavac.

Prihod od električne energije ostvaren je sa 91,84% i veći je za 40,98% u odnosu na isti period prethodne izvještajne godine.

Prihod od projektovanja u odnosu na Plan tekuće godine ostvaren je sa 16,50%. 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 bi isti trebali biti okončani i fakturisani u 2023. godini.

Ostali prihodi u odnosu na plansku veličinu ostvareni su sa 82,66%. Ostali prihodi u 2022. godini su bili znatno veći jer su naplaćene kamate i otpisana potraživanja.

U nastavku dajemo pregled učešća ostvarenih prihoda u ukupnom prihodu.

Tabela 8. Struktura ukupnog prihoda ostvarenog u period januar-juni 2023. godine

Vrsta prihoda	Procenat učešća u ukupnom prihodu
Prihod od prodaje vode	66,58
Prihod od prodaje električne energije	28,85
Prihod od projektovanja	1,85
Ostali prihodi	2,72
Ukupan prihod	100,00

U strukturi ukupnog prihoda, u prvih šest mjeseci 2023. godine, prihod od prodaje vode učestvuje sa 66,58%.

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 81,29% 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 2023. godine

Kupac vode	Iznos fakturisanog prihoda	Struktura fakturisanog prihoda u %
Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	365.602	34,24
Sisecam soda Lukavac	340.012	31,84
Global Ispat Koksna Industrija Lukavac	162.452	15,21
Rudnik soli "Tuzla" Tuzla	164.867	15,44
Lukavac cement	4.264	0,40
Vodovod i kanalizacija Tuzla	30.540	2,86
Ukupno	1.067.737	100,00

Procenat učešća ostalih prihoda u ukupnom prihodu u prvih šest mjeseci tekuće godine iznosi 2,72%, odnosno 43.601 KM i čine ga:

- prihod od premija, subvencija i poticaja (refundacije za bolovanja) u iznosu od 26.006 KM;
- prihod od zakupa u iznosu od 3.752 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 3.284 KM;
- prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu od 9.139 KM (Kalem d.o.o. Živinice 294 KM i Ipsa institut Sarajevo 8.845) i
- drugi prihodi 595 KM.

4.1.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashod u izvještajnom periodu u iznosu od 1.492.843 KM je za 114.411 KM ili 8,30% veći u odnosu na isti period prethodne godine, dok je u odnosu na Plan ostvaren sa 46,29 %.

Tabela 10. Rashodi u periodu januar-juni 2023. godine

KM

Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	44.128	135.360	38.925	88,21	28,76
Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, i dr.fizičkih osoba	1.121.888	2.536.775	1.210.019	107,86	47,70
Troškovi proizvodnih usluga	20.005	127.600	16.565	82,80	12,98
Amortizacija	76.100	181.010	79.812	104,88	44,09
Nematerijalni troškovi	116.311	238.965	123.904	106,53	51,85
Ostali rashodi i gubici	0	5.000	23.618		472,36
Ukupno	1.378.432	3.224.710	1.492.843	108,30	46,29

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 2023. godine, te usporedbu sa ostvarenjem u istom periodu 2022. godine.

- Troškovi sirovina i materijala (konto 511) su za 16,08% manji u odnosu na ostvarene u prvom polugodištu 2022. godine, ali su u odnosu na Plan ostvareni sa 17,40%. U prvih šest mjeseci 2023. godine nije iskazana veća potreba za nabavkama kancelarijskog materijala, dok se nabavka materijala i dijelova za tekuće održavanje očekuje u drugoj polovini godine.
- Troškovi energije i goriva (konto 512) su u odnosu na Plan ostvareni sa 42,60% i manji su u odnosu na ostvarene u prvom polugodištu 2022. godine za 3,28%. U prvoj polovini tekuće godine nisu iskazane veće potrebe za nabavkama goriva i maziva.
- Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma (konto 514) u odnosu na Plan ostvareni su sa 23,25%. 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 2023. godinu ostvareni sa 47,49%.

- 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, 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 2023. godine ostvareni sa 26,12% 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 44,71% u odnosu na planiranu veličinu za 2023. godinu i za 7,31% su veći u odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2022. 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 48,24% u odnosu na planirane za 2023. godinu i veći su za 4,99% u odnosu na ostvarene u prvih šest mjeseci 2022. godine.
- Regres za godišnji odmor (konto 524300) je isplaćen u iznosu od 50% prosječne plaće ostvarene u poslednja tri mjeseca u FBiH, odnosno u iznosu od 597 KM, što je u skladu sa aktima Društva. Ostvaren je na nivou planiranog.
- Nagrade i darovi zaposlenicima (konto 524500) su ostvarene u iznosu od 95,10% u odnosu na planirane za 2023. godinu i iste ne prelaze visinu porezno dopustivog rashoda za poslodavca.
- Naknade članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju (konto 5271 i 5272) su u visini prošlogodišnjih. Naknade, porez i doprinosi na naknade članovima Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i na ugovore o djelu (konto 527) su u odnosu na planirane za 2023. godinu ostvarene sa 38,95%.
- Naknade ostalim fizičkim licima – ugovori o djelu zavise od ukazanih potreba za angažovanjem lica odgovarajuće struke za izradu projektne dokumentacije i konsultantskih usluga. Troškovi naknada ostalim fizičkim licima i doprinos za PIO za angažman osoba na stručnom osposobljavanju (konto 529) ostvareni su u iznosu od 36,88% u odnosu na Plan za 2023. godinu i manji su za 25,02% u odnosu na isti period 2022. godine.
- Troškovi usluga kooperanata (konto 530) u izvještajnom periodu ostvareni su sa 20,50 % u odnosu na Plan, te isti zavise od iskazanih potreba.
- Troškovi usluga održavanja (konto 532) su u odnosu na Plan ostvareni sa 12,94%. U prvom polugodištu 2023. godine nisu pokrenuti postupci javnih nabavki, predviđeni u okviru ove grupe konta, te se određene izmjene očekuju u narednom periodu.

- Amortizacija stalnih sredstava Društva (konto 540) se obračunava u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava¹⁶ 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 2023. godine ostvaren je sa 44,09% u odnosu na Plan, a za 4,88% je veći u odnosu na isti period 2022. godine.
- Trošak neproizvodnih usluga (konto 550) je u odnosu na Plan ostvaren sa 44,78%.
- Trošak reprezentacije (konto 551) je ostvarivan prilikom sastanaka sa poslovnim partnerima. Trošak reprezentacije u izvještajnom periodu je manji za 81,26% od planiranog za 2023. godinu.
- Troškovi osiguranja (konto 552) ostvareni su sa 39,43% u odnosu na Plan.
- Ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine (konto 555) su veći od njihovog ostvarenja u prvom polugodištu 2022. godine za 25,39%, dok su u odnosu na Plan ostvareni sa 69,17%.
- Ostali rashodi i gubici (konto 579) iznose 23.397 KM, te predstavljaju ukupne troškove po pravosnažnoj presudi Kantonalnog suda u Tuzli koja je donesena po žalbi radnika na prvostepenu presudu (tužiteljica Fatima Huskanović).

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. – 30.06.2023. godine dati su u nastavku:

Uprava Društva

- Plaće, naknade plaća	27.530 KM
- Doprinosi, porez i naknade	20.578 KM
- <u>Ostala primanja</u>	<u>3.650 KM</u>
Ukupno	51.758 KM

Nadzorni odbor

- Troškovi naknada	4.800 KM
- <u>Doprinosi, porez i naknade</u>	<u>1.137 KM</u>
Ukupno	5.937 KM

Odbor za reviziju

- Troškovi naknada	3.000 KM
- <u>Doprinosi, porez i naknade</u>	<u>711 KM</u>
Ukupno	3.711 KM

U izvještajnom periodu Nadzorni odbor je održao 2 konstituirajuću sjednicu i 5 redovnih, a Odbor za reviziju 6 sjednica.

¹⁶ Odluka Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava broj 020-01-5-147-2-7/23 od 31.01.2023. godine.

U nastavku dajemo tabelarni pregled ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu.

Tabela 11. Ostvareni rashodi u periodu januar – juni 2023. godine

KM

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
511	sirovine i materijal	12.130	58.500	10.180	83,92	17,40
512	energija i gorivo	25.548	58.000	24.710	96,72	42,60
513	rezervni dijelovi	154	3.000	348	—	11,60
514	otpis sitnog inventara, autoguma	6.296	15.860	3.687	58,56	23,25
520-521	plaće i naknade plaća	946.114	2.180.000	1.035.242	109,42	47,49
523	službena putovanja zaposlenih	8.161	12.500	3.265	40,01	26,12
524000	topli obrok	60.407	145.000	64.824	107,31	44,71
524200	prevoz na posao i sa posla	22.975	50.000	24.121	104,99	48,24
524300	regres za godišnji odmor	29.205	34.485	31.641	108,34	91,75
524400	otpremnine u penziju i ostale otpremnine	0	3.000	0	—	0,00
524700	liječenje zaposlenika i lijekovi	0	4.000	0	—	0,00
5245	nagrade i darovi zaposlenicima	13.440	21.000	19.970	148,59	95,10
52471	pomoći i naknade u slučaju smrti	4.049	3.630	0	0,00	0,00
524800	seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje	2.090	6.000	1.840	88,04	30,67
524	ostala primanja i naknade zaposlenih	132.166	267.115	142.396	107,74	53,31
527	naknade članovima odbora i komisija	13.135	31.800	12.386	94,30	38,95
529	naknade ostalim fizičkim licima	22.312	45.360	16.730	74,98	36,88
530	usluge izrade i dorade učinaka	5.950	10.000	2.050	34,45	20,50
531	transportne usluge	0	3.000	0	—	0,00
532	usluge održavanja	11.167	112.200	14.515	129,98	12,94
535	reklame i sponzorstva	2.350	1.000	0	—	0,00
539	ostale usluge	538	1.400	0	—	0,00
540	amortizacija	76.100	181.010	79.812	104,88	44,09
548	rezervisanja za sudske troškove	0	5.000	0	—	0,00
550	neproizvodne usluge	27.396	58.890	26.370	96,25	44,78
551	reprezentacija	5.647	10.000	1.874	33,19	18,74
552	premija osiguranja	2.155	6.000	2.366	109,79	39,43
553	troškovi platnog prometa	7.328	9.000	2.092	28,55	23,24
554	poštanske i telekomunikacijske usluge	6.007	17.500	7.088	118,00	40,50
555	ostali porezi, naknade, takse i druge dodžbine	59.252	107.415	74.299	125,39	69,17
556	članarine	1.080	2.160	1.080	100,00	50,00
559	ostali nematerijalni troškovi	7.446	23.000	8.735	117,31	37,98
56-59	ostali rashodi	0	5.000	23.618	—	472,36
	RASHODI UKUPNO	1.378.432	3.224.710	1.492.843	108,30	46,29

4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja

Finansijski rezultat poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine je pozitivan. Dobit prije poreza (bruto dobit) iznosi 110.907 KM i ostvarena je sa 288,43% u odnosu na Plan za 2023. godinu. Neto dobit perioda iznosi 99.816 KM.

Tabela 12. Ostvareni finansijski rezultat poslovanja u periodu januar-juni 2023. godine KM

O p i s	Ostvareno I-VI 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Ukupan prihod	1.988.084	3.263.162	1.603.750	80,67	49,15
Ukupan rashod	1.378.432	3.224.710	1.492.843	108,30	46,29
Dobit prije poreza	609.652	38.452	110.907	18,19	288,43
Porez na dobit*	60.965	4.845	11.091	18,19	228,92
Odložene porezne obaveze					
Neto dobit perioda	548.687	33.607	99.816	18,19	297,01

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

4.2. Imovina, kapital i obaveze prema Bilansu stanja na dan 30.06.2023. godine

4.2.1. Imovina

U ukupnoj imovini Društva (4.989.430 KM) **dugoročna imovina** u iznosu od 1.299.739 KM učestvuje sa 26,05%. Najveću stavku dugoročne imovine predstavljaju nekretnine, postrojenja, i oprema, čija sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 1.148.505 KM, a koje u ukupnoj stavci učestvuju sa 88,37%.

Građevinski objekti imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 607.907 KM i u ukupnoj dugoročnoj imovini učestvuju sa 46,78%.

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 imovini Društva **kratkoročna imovina** u iznosu od 3.689.691 KM učestvuje sa 73,95%. 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 2023. godine.

4.2.2. Kapital i obaveze

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 30.06.2023. godine Društvo nema.

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan 30.06.2023. godine iznose 291.737 KM, a odnose se na dugoročna razgraničenja za obaveze po osnovu donacija za adaptaciju poslovne zgrade na brani „Modrac“ (28.263 KM) i rezervisanja na ime otpremnina (263.474 KM).

Odložene porezne obaveze su obaveze po osnovu obračunate amortizacije nekretnina do poresko dopustivih stopa i iznose 16.292 KM.

Kratkoročne obaveze sa stanjem na dan 30.06.2023. godine iznose 440.570 KM, a sastoje se od sljedećih obaveza: prema dobavljačima (81.506 KM); po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (169.748 KM); za neto naknade plaća koje se refundiraju (1.224 KM); za dividende od 2016. do 2021. godine (24.199 KM); po osnovu naknada, poreza i doprinosa članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju (1.608 KM); za PDV (42.540 KM); koncesione naknade (14.324 KM); vodoprivredne naknade (54.489 KM); naknade za korištenje hidroakumulacionih objekata (24.840 KM) i rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih (26.092 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 (24.199 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, kao i sve druge obaveze se uredno i do propisanih rokova izmiruju.

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 2.376.998 KM, a naplaćeno je 4.847.499 KM. Na dan 30.06.2023. godine potraživanja od kupaca iznose 452.384 KM.

U nastavku dajemo pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca na dan 30.06.2023. godine.

Tabela 13. Najveća potraživanja od kupaca na dan 30.06.2023. godine KM

Naziv kupca	Iznos potraživanja
JP EP BiH d.d. (račun za el. energiju)	92.917
Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac	92.745
JP EP BiH d.d., Podružnice TE "Tuzla" (račun za vodu)	86.165
Vodovod i kanalizacija Tuzla	63.616
Global Ispat Koksna Industrija d.o.o. Lukavac	54.986
Rudnik Soli "Tuzla" d.d. Tuzla	42.690
Ukupno	433.119

Potraživanja se najvećim dijelom odnose na račune za isporuku vode i proizvodnju električne energije za mjesec juni 2023. godine. Pomenuti kupci blagovremeno izmiruju dospjele obaveze.

Ispravka vrijednosti potraživanja u izvještajnom periodu iznosi 222.869 KM¹⁷ i manja je u odnosu na početak godine za 3,94%.

¹⁷ Ispravku vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 222.869 KM čine potraživanja od: Fabrika sode Lukavac 100.000 KM, 2.330 KM se odnosi na umanjenje vrijednosti finansijske imovine potraživanja od kupaca za potencijalne kreditne gubitke u skladu sa Odlukom Uprave Društva broj 030-01-1-143-2-3/23 na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost, 100.688 KM (u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja ispravka potraživanja na teret rashoda perioda izvršena je za potraživanja od kupaca na ime godišnje naknade za korištenje hidroakumulacionih objekata izgrađenih na potopljenom području (akumulacija „Modrac“) za 2022. godinu, 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, Umel-Dalekovodmontaža Tuzla 4.329 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 30.06.2023. godine iskazane su u iznosu od 81.506 KM. Iste su izmirene u julu 2023. godine, izuzev obaveza koje se izmiruju u ratama ili po dinamici plaćanja utvrđenoj ugovorima sa dobavljačima.

5. INVESTICIONA ULAGANJA

Investiciona ulaganja u 2023. godini su planirana u iznosu od 394.500 KM, prema procijenjenoj tržišnoj vrijednosti.

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

Tabela 15. Ostvarena investiciona ulaganja u periodu januar-juni 2023. godine

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Nadogradnja objekta radionice	190.000	0	0,00
2	Izgradnja obaloutvrde (potpornog zida, stepeništa, prilazne staze i ograde)	60.000	0	0,00
3	Putničko motorno vozilo	45.000	0	0,00
4	Automatska hidrološka stanica sa tlačnom sondom	20.000	0	0,00
5	Mjerač protoka vode - nabavka sa ugradnjom	20.000	0	0,00
6	Glavni projekat modernizacije temeljnih ispusta br. 6, 7 i 8 sa izlaznom građevinom	20.000	0	0,00
7	Elektrouređaji	10.000	0	0,00
8	Uredski namještaj	6.000	0	0,00
9	Vanbrodski elektromotor sa baterijom	2.500	0	0,00
10	Dizalica sa sajlom	1.500	0	0,00
11	Informatička oprema - Hardware	8.500	0	0,00
12	Laboratorijska oprema	5.000	0	0,00
13	Klimatizacijski uređaji	3.000	0	0,00
14	ISO recertifikacija po normi 9001	3.000	1.907	63,57
15	Oprema za video nadzor	0	403	—
16	Nadogradnja opreme za upravljanje vodoprivrednim sistemom na brani "Modrac"		62.000	—
17	Mjerači protoka vode		16.220	—
18	Informatička oprema - Hardware		17.480	—
19	Agregat za struju		31.913	—
20	Uspostavljanje sistema za obavješćavanje i uzbunjivanje stanovništva		61.800	—
Ukupno		394.500	191.723	48,60

Planirana investiciona ulaganja za 2023. godinu još uvijek nisu realizovana. Za jedan dio planiranih investicionih ulaganja postupci javnih nabavki su okončani, te se njihova realizacija očekuje u drugoj polovini tekuće godine (putničko motorno vozilo, hidrometeorološka stanica, mjerač protoka vode, laboratorijska oprema), dok se za preostali dio investicionih ulaganja vrše pripremne radnje za pokretanje postupaka javnih nabavki.

Ukupna vrijednost realizovanih investicionih ulaganja iznosi 191.723 KM. Najvećim dijelom realizovane investicije u prvom polugodištu 2023. godine su one investicije za koje su postupci javnih nabavki okončani u 2022. godini (uspostavljanje sistema za obavještanje i uzbuđivanje stanovništva, mjerači protoka vode, nadogradnju opreme za upravljanje vodoprivrednim sistemom, nabavka agregata za struju, informatička oprema).

6. JAVNE NABAVKE

U izvještajnom periodu, na portalu Agencije za javne nabavke evidentirana je ukupna vrijednost nabavki u iznosu od 86.396 KM, od toga se 63.916 KM odnosi na direktne sporazume i 22.480 KM na konkurentski zahtjev.

Ugovori kao izuzeća od primjene Zakona o javnim nabavkama BiH (advokatske usluge, usluge notara i dr.), zatim 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 troškova i investicija poslovanja u periodu januar-juni 2023. godine.

Tabela 17. Ostvarene javne nabavke kao troškovi poslovanja u periodu januar-juni 2023. godine

Konto	Naziv	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
511	Sirovine i materijal	58.500	10.180	17,40
512	Energija i gorivo	58.000	24.710	42,60
513	Rezervni dijelovi	3.000	348	11,60
514	Otpis sitnog inventara, autoguma i dr.	15.860	3.687	23,25
523	Troškovi službenih putovanja	5.500	3.265	59,36
5248	Seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje, obrazovanje i ostale edukacije	6.000	1.840	30,67
530	Usluge izrade i dorade učinka	10.000	2.050	20,50
531	Transportne usluge	3.000	0	0,00
532	Usluge održavanja	112.200	14.515	12,94
535	Reklame i sponzorstva	1.000	0	0,00
539	Ostale usluge	1.400	0	0,00
550	Neproizvodne usluge	58.890	26.370	44,78
551	Troškovi reprezentacije	10.000	1.874	18,74
552	Premije osiguranja	6.000	2.366	39,43
553	Platni promet	6.000	1.608	26,81
553200	Troškovi bankarskih garancija	3.000	483	16,11
554	Poštanske i telekomunikacione usluge	17.500	7.088	40,50
559	Ostale nabavke	23.000	8.735	37,98
	Ukupno	398.850	109.120	27,36

Tabela 16. Ostvarene javne nabavke kao investicije u periodu januar-juni 2023. godine

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Nadogradnja objekta radionice	190.000	0	0,00
2	Izgradnja obaloutvrde (potpornog zida, stepeništa, prilazne staze i ograde)	60.000	0	0,00
3	Putničko motorno vozilo	45.000	0	0,00
4	Automatska hidrološka stanica sa tlačnom sondom	20.000	0	0,00
5	Mjerač protoka vode - nabavka sa ugradnjom	20.000	0	0,00
6	Glavni projekat modernizacije temeljnih ispusta br. 6, 7 i 8 sa izlaznom građevinom	20.000	0	0,00
7	Elektrouređaji	10.000	0	0,00
8	Uredski namještaj	6.000	0	0,00
9	Vanbrodski elektromotor sa baterijom	2.500	0	0,00
10	Dizalica sa sajlom	1.500	0	0,00
11	Informatička oprema - Hardware	8.500	0	0,00
12	Laboratorijska oprema	5.000	0	0,00
13	Klimatizacijski uređaji	3.000	0	0,00
14	ISO recertifikacija po normi 9001	3.000	1.907	63,57
15	Oprema za video nadzor	0	403	—
16	Nadogradnja opreme za upravljanje vodoprivrednim sistemom na brani "Modrac"*		62.000	—
17	Mjerači protoka vode*		16.220	—
18	Informatička oprema - Hardware*		17.480	—
19	Agregat za struju*		31.913	—
20	Uspostavljanje sistema za obavještanje i uzbunjivanje stanovništva*		61.800	—
Ukupno		394.500	191.723	48,60
Svega javne nabavke (troškovi i investicije)		793.350	300.843	37,92

*Nabavke okončane i evidentirane na Portalu Agencije za javne nabavke u 2022. godini.

7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (NOVČANI TOKOVI)

U prvom polugodištu 2023. godine ostvaren je veći odliv od priliva 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 2023. godine

KM

O p i s	Planirano za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 3/2
1	2	3	4
A - Novčana sredstva na početku izvještajnog perioda	3.373.244	3.373.244	100,00
B - Priliv gotovine	7.659.845	4.890.836	63,85
C - Odliv gotovine	7.855.455	4.994.784	63,58
Višak/manjak gotovine (A + B - C)	3.177.634	3.269.296	102,88

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.
- Investiranje u izgradnju male hidroelektrane „Modrac 2“ je aktivnost koja se u JP „Spreča“ d.d. Tuzla vodi unazad nekoliko godina, a koja bi doprinijela 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, ne ugrožava životnu sredinu. Izgradnja male hidroelektrane „Modrac 2“ je neophodna s obzirom da prihodi od djelatnosti isporuke vode ne obezbjeđuju pokrivanje svih troškova potrebnih za normalno funkcionisanje brane i akumulacije. Razlog za navedeno leži u činjenici da kupci preuzimaju sve manje količine industrijske vode za potrebe svojih proizvodnih procesa, što se ogleda u podatku da je, za posljednjih jedanaest godina, količina isporučene vode na godišnjem nivou smanjena sa cca. 50 miliona m³ na ispod 28 miliona m³ u 2022. godini. Društvo je u proteklom periodu intenziviralo pregovore sa JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo oko zajedničkog investiranja u izgradnji MHE "Modrac 2", međutim došlo je do neočekivanih problema oko ishodovanja potrebnih dozvola. Očekivati je da će ti problemi biti riješeni, te da će biti potpisan ugovor o zajedničkom ulaganju u izgradnju male hidroelektrane "Modrac 2", kako bi se krenulo u realizaciju naprijed navedenog projekta.
- 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 zahtijevanu vododrživost i stabilnost, te će se produžiti i njen "radni vijek". U toku 2022. godine, Društvo je održalo niz sastanaka sa resornim ministarstvom oko rješavanja, odnosno okončanja preostale IV Faze sanacije brane "Modrac", pri čemu je formiran stručni tim čiji je zadatak da u što kraćem vremenskom roku ponudi konkretne prijedloge za rješavanje naprijed navedene sanacije.

- Također, Društvo je u prethodnom periodu održalo razgovore sa renomiranim kućama iz oblasti solarne energije i JP Elektroprivredom BiH oko izgradnje plutajućih fotonaponskih elektrana na površini jezera "Modrac". Uzimajući u obzir sam lokalitet, te ostale parametre koji definišu izgradnju tih vrsta objekata, jezero "Modrac" predstavlja ogroman potencijal za izgradnju istih, što bi poboljšalo razvoj "zelene energije" u Tuzlanskom kantonu, a i u konačnici osiguralo dodatne prihode za ovo Društvo. To je prepoznala i JP Elektroprivreda BiH, koja je izrazila veliko interesovanje za tu vrstu projekta, te iznijela konkretne prijedloge oko implementacije istih.
- U narednom periodu planirano je izmiještanje pogonske laboratorije na lokaciju brane "Modrac" kako bi zgradu, u kojoj je laboratorija smještena, adaptirali i dali u zakup radi ostvarivanja dodatnih prihoda.
- Jedan od bitnih preduslova za uspješan rast i razvoj je i kontinuirana edukacija, čime se podiže nivo kvaliteta a samim time i konkurentnost. Kontinuirane aktivnosti u vezi primjene uvedenih ISO standarda, i to: Standarda za upravljanje kvalitetom (ISO 9001), Standarda upravljanja okolišem (ISO 14001) i Standarda zaštite na radu (ISO 18001) kao i investiranje u informatičku opremu, softver i stručno osposobljavanje zaposlenika, su takođe aktivnosti koje su dio razvojnog plana Društva.
- U narednom periodu će se, u cilju poboljšanja efikasnosti poslovanja, nastaviti sa investicijama u informatičku opremu, softver i stručno osposobljavanje zaposlenika Društva.

9. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA

Aktivnosti oko izgradnje male hidroelektrane (MHE) „Modrac 2“ u JP „Spreča“ d.d. Tuzla vode se unazad nekoliko godina. Izgradnja MHE „Modrac 2“ bi doprinijela 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, a procjena Uprave Društva u vezi rizika likvidnosti je da je isti trenutno umjeren.

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.

14. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI OKOLIŠA

Društvo je 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.

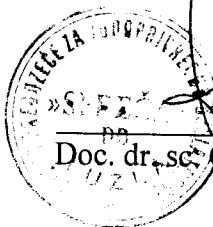
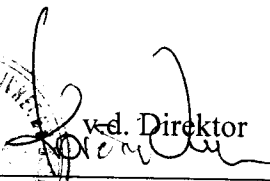
Pored toga, implementacijom ISO standarda upravljanje okolišem 14001 doprinosi se većoj zaštiti radne sredine i okoliša.

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. Dobit prije poreza (bruto dobit) iznosi 110.907 KM i ostvarena je sa 288,43% u odnosu na Plan za 2023. godinu. Neto dobit perioda iznosi 99.816 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 2015. godinom okončane ukupno tri. Radovi na sanaciji brane Modrac, kao dobra u općoj upotrebi, su finansirani putem Programa ulaganja sredstava vodnih naknada u oblasti vodoprivrede koji, na godišnjem nivou, donosi Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Tuzlanskog kantona. Ukupna vrijednost finansijskih sredstava obezbjeđenih kroz navedene Programe, za sanaciju prve tri faze, iznosila je 4.000.343 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 iznosu koji će biti poznat nakon urađene nove procjene. 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.


v.d. Direktor

Doc. dr. sc. Omer Kovčić, dipl. ing. građ.