

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

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
ZA PERIOD JANUAR-JUNI 2024. GODINE**

Tuzla, avgust 2024. 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	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	5
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.....	11
4.1.2. Rashodi.....	12
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	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.....	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 i NLB 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 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 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 18.12.2023. godine imenovala članove Nadzornog odbora na period od četiri godine, 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 od 04.05.2024. godine.

Predstavnici državnog kapitala³:

- Sadmir Džebo, predsjednik;
- Amir Dugonjić, član;
- Asmir Memić, član.

Predstavnici privatnog kapitala⁴:

- Nusret Hogić, član;
- Adil 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:

- Omer Kovčić, v.d. direktor⁵;

Odbor za reviziju ima tri člana⁶ 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 (izradom 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.

³ Odluka Skupštine Društva o imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2499-XXXI van.-4/23 od 18.12.2023. godine.

⁴ Odluka Skupštine Društva o imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2499-XXXI van.-4/23 od 18.12.2023. godine.

⁵ Odluka Nadzornog odbora o imenovanju vršioca dužnosti direktora broj: 020-01-5-122-4.van.-2/24 od 17.01.2024. godine

⁶ 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;
- 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 30.06.2024. 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 2024. GODINE

Ovaj Izvještaj je sačinjen prema odredbama člana 40. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine⁷, Uputstvu Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju javnih preduzeća i javnih ustanova Tuzlanskog kantona⁸, te prema metodologiji izrade planova poslovanja i izvještaja o poslovanju Društva⁹.

Na XXIX vanrednoj Skupštini Društva održanoj 20.02.2023. godine usvojen je Trogodišnji plan poslovanja Društva za period 2023.-2025. godina¹⁰.

Realizacija planskih veličina za 2024. 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.

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.

⁷ „Sl. novine FBiH“ br. 15/21.

⁸ Uputstvo Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju broj: 02/1-34-16889/11 od 25.08.2011. godine.

⁹ „Sl. novine Tuzlanskog kantona“ br. 11/14.

¹⁰ Odluka Skupštine JP „Spreča“ d.d. Tuzla broj: 010-02-3-321 –XXIX vanredna-5/23 od 20.02.2023. godine.

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. godine¹¹ 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 2024. godine iskorištenost kapaciteta za isporuku vode iz akumulacije "Modrac" (kapacitet prema podacima iz 2022. godine) iznosio je 21,43%.

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 ukupno proizvedena električna energija u maloj hidroelektrani "Modrac" u posljednjih 5 godina (2019.-2023.) iznosila je 7.845.311 kWh. U prvoj polovini 2024. godine ostvarena je ukupna proizvodnja električne energije od 1.965.561 kWh i manja je za 72,40% od ukupne proizvodnje električne energije za isti period 2023. 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.

¹¹ Geodetsko - hidrografsko snimanje dna i priobalja akumulacije Modrac sa obradom mjerenih podataka, BN PRO d.o.o. Sarajevo, 2022. 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.

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;
- 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.

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

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 30.06.2024. godine

	Stručna sprema	Ostvareno na dan 31.12.	Planirano	Ostvareno na dan 30.06.
		2023.	2024.	2024.
1	2	3	4	5
Uprava	VSS	1	3	1
Radnici na neodređeno	VSS	18	19	17
	VS	2	3	2
	SSS	24	20	24
	VKV	7	7	7
	Ukupno	51	49	50
Radnici na određeno	VSS			
	VS			
	SSS	3	2	1
	VKV			
	Ukupno	3	2	1
Ukupno na nivou Društva		55	54	52

Promjena u broju i kvalifikacionoj strukturi zaposlenih na dan 30.06.2024. godine, u odnosu na kraj prethodne godine, nastala je usljed penzionisanja dva radnika, jedan radnik je zaposlen na neodređeno vrijeme na mjesto zaštitara, dok je jednom radniku istekao ugovor o radu na određeno vrijeme.

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 2024. godine trošak po osnovu ugovora o djelu iznosio je 10.531 KM. Navedeni trošak odnosi se na ukupno 7 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 2024. 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 2024. godine i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika

Kvalifikacija radnika	Prosječno isplaćene neto plaće u 2023.	Prosječno isplaćene neto plaće I-VI 2024.	KM
			Indeks 3/2
1	2	3	4
Visoka stručna sprema (pravosudni ispit, sertifikat samostalnog računovođe, stručni ispiti)	2.517	2.603	103,41
Viša stručna sprema	1.886	1.931	102,40
Visokokvalifikovani	1.471	1.508	102,54
Srednja stručna sprema	1.339	1.282	95,74
najviša isplaćena prosječna plaća	2.948	2.881	97,73
najniža isplaćena prosječna plaća	1.159	1.106	95,44

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 2024. godine isplaćen 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, isplaćena je u visini od 10% cijene jednog litra benzina po pređenom kilometru.

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 2024. 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 12.480.546 m³ vode, što predstavlja 43,91% od planirane isporuke vode za tekuću poslovnu godinu i za 2,36% je veća u odnosu na isti period prethodne godine.

U nastavku se daje tabelarni prikaz ostvarene isporuke vode i njena struktura u prvih šest mjeseci 2024. godine.

Tabela 4. Ostvarena isporuka vode i struktura isporučenih količina vode u periodu januar-juni 2024. godini

Kupac	Ostvareno I-VI 2023.	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3	Struktura I VI 2023.	Struktura I VI 2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
Termoelektrana "Tuzla"	4.404.847	10.650.000	5.003.518	113,59	46,98	36,13	40,09
Sisecam soda Lukavac	3.579.074	8.000.000	3.159.118	88,27	39,49	29,35	25,31
Global Ispat Koksna industrija Lukavac	1.901.964	4.500.000	2.152.338	113,16	47,83	15,60	17,25
Rudnik Soli "Tuzla"	1.735.443	3.850.000	1.690.406	97,40	43,91	14,23	13,54
Fabrika cementa Lukavac	44.881	120.000	71.362	159,00	59,47	0,37	0,57
Vodovod i kanalizacija Tuzla	526.545	1.300.000	403.804	76,69	31,06	4,32	3,24
Ukupno	12.192.754	28.420.000	12.480.546	102,36	43,91	100,00	100,00

Porast isporučene količine vode evidentan je kod sljedećih kupaca: Termoelektrane „Tuzla“ za 13,59%, Global Ispat Koksne Industrije Lukavac za 13,16% i Fabrike cementa Lukavac za 59%, dok je smanjenje evidentno kod Sisecam sode Lukavac za 11,73%, Rudnika soli „Tuzla“ za 2,6% i Vodovod i kanalizacija „Tuzla“ za 23,31%.

3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“

Plan proizvodnje električne energije, utvrđen u Trogodišnjem planu poslovanja, u dijelu koji se odnosi na 2024. 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 2024. 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 1.000.555 kWh, što čini 25,01% od plana za 2024. godinu, te je za 72,76% manja u odnosu na isti period 2023. godine. Smanjenje proizvodnje električne energije uzrokovano je kvarom na hidroelektrani, zbog čega je u trećem mjesecu obustavljen rad u potpunosti, te se u narednom periodu očekuje otklanjanje istog.

Tabela 5. Ostvarena proizvodnja električne energije u prvom polugodištu 2023. i 2024. godine (51% od ukupne proizvodnje) kWh

Ostvareno I-VI 2023.	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5
3.673.698	4.000.000	1.000.555	27,24	25,01

3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije

U prvom polugodištu 2024. godine planirana prosječna cijena vode ostvarena je sa 100,28%, dok je planirana cijena električne energije ostvarena sa 97,09%. Prosječna cijena vode veća je za 4,75%, dok je cijena električne energije ista kao i prošlogodišnja. Cijenu električne energije utvrđuje Regulatorna komisija za energiju u Federaciji Bosne i Hercegovine (FERK)¹².

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 2023. godine

Opis	Jedinica mjere	Cijena po jedinici mjere			Indeks 5/3	Indeks 5/4
		Ostvareno I-VI 2023.	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.		
1	2	3	4	5	6	7
Voda	m ³	0,0876	0,0915	0,0918	104,75	100,28
Električna energija	kWh	0,125953	0,129732	0,125953	100,00	97,09

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 2024. godine, daje se pregled najznačajnijih:

¹² Odluka FERK-a broj: 07-02-1-1156-1/21 od 11.11.2021. godine.

Glavni projekti: prikupljanja i odvodnje fekalnih otpadnih voda za naselje Bobara; za izgradnju (rekonstrukciju) magistralnog vrelovoda na dionici od Termoelektrane Tuzla do Komore i dr.

Studije u svrhu pribavljanja prethodne vodne saglasnosti za: izgradnju objekta NJ i N na lokalitetu u naselju Solana (Moluhe); natkrivanje korita rijeke Jale u ulici Drage Karamana u Tuzli; Pogon „Mramor“ u Mramoru; objekat autopraonice u Puračiću i dr.

Nadzor: Konsultantske usluge za nadzor radova na izgradnji autoputa na koridoru Vc, dionica Medakovo-Poprikuše, podsekcija Medakovo-Ozmice – usluge nadzornog inženjera za hidrotehniku i dr.

Revizija: Elaborata zone sanitarne zaštite i zaštitnih mjera za izвориšte „Zeleni vir“ i dr.

Za potrebe Društva izdvajamo neke od značajnih aktivnosti:

	Naziv projekta	Procijenjena vrijednost
-	Dopuna Plana pogona i održavanja brane i akumulacije „Modrac“ za potrebe pribavljanja vodne dozvole.	5.000
-	Aktivnosti na završetku radova na sanaciji brane „Modrac“: - priprema dokumantacije za sanaciju brane „Modrac“; - učešće na sastancima koordinacionog tima; - pisanje dopisa i komunikacija sa MPŠV TK; - nadzor na realizaciji projekta; - komunikacija sa predstavnicima Svjetske banke i MPŠV FBiH.	15.000
-	Izrada Plana upravljanj okolišem i društvom(PUOD) za pod-projekat Sanacija brane „Modrac“-faza IV, sa prevodom na engleski jezik.	40.000
-	Projekat uklanjanja garaža uz poslovni objekat JP "Spreča" d.d. Tuzla u Ul. Mirze Delibašića br.5 - dopuna	5.000
-	Ispravka Studije za potrebe pribavljanja prethodne vodne saglasnosti u svrhu izrade obložnog zida i prilazne staze sa stepenicama do nekadašnjeg ribnjaka u krugu brane "Modrac" dužine cca.60,0 m.	700
-	Ispravka Idejnog projekta obložnog zida i prilazne staze sa stepenicama do nekadašnjeg ribnjaka u krugu brane "Modrac" dužine cca.60,0 m.	2.000
-	Izrada Idejnog projekta poslovnog objekta „Spreča“ i pripadajućih Elaborata: (geomehanika misija G1); (projekat priključka na saobraćajnicu); (Izrada Elaborata i stručna ocjena u pogledu primijenjenih mjera zaštite na radu i zaštite od požara).	5.000
-	Nadzor nad nadogradnjom objekata radionice i garaže sa pomoćnim prostorijama, u krugu brane "Modrac"	3.000
-	Glavni projekat u dijelu upravljanja vodama za uređenje desne obale akumulacije "Modrac" u dužini cca. 3150 m sa radovima sanacije i rehabilitacije obale u cilju zaštite od erozije.	15.000
-	Studija za izdavanje prethodne vodne saglasnosti za uređenje desne obale akumulacije "Modrac" u dužini cca 3150 m sa radovima sanacije i rehabilitacije obale u cilju zaštite od erozije.	1.000
-	Ispravka Studije za potrebe pribavljanja prethodne vodne saglasnosti za proširenje kapaciteta postojeće MHE "Modrac".	1.000
-	Obrada podataka za projekat "Integralno upravljanje branom i akumulacijom "Modrac"- Faza I	8.500
Ukupno		101.200

Neki od projekata u fazi izrade su: Izrada Idejnog projekta i studije izvodljivosti za izgradnju novih postrojenja za pripremu sirove i tretman pitke vode za potrebe centralnog vodovodnog sistema Lukavac; Stručni nadzor nad izgradnjom rezervoara za vodu $V=250 \text{ m}^3$ u Sronicama Donjim, Grad Gradačac; Izrada Glavnog projekta rekonstrukcije postojeće distributivne mreže za vodosnabdijevanje gradske i prigradske zone grada Lukavac; Izmjena i dopuna Glavnog projekta oborinske i fekalne kanalizacije šireg područja dijela ulice H.Džebe Bajbage (Korića Han); Izrada Elaborata velikih voda Q1/100 za određivanje propusne moći Molušskog potoka na lokaciji Novi Elir u naselju Solana (lokalitet predviđen za izgradnju objekata NJ i N); Glavni projekat "Uređenje korita rijeke Gostelje (desna obala)"; Glavni projekat FAZA: Vanjsko uređenje postrojenja za pripremu sirove i tretman pitke vode za potrebe centralnog vodovodnog sistema; Izrada i reviziju projekta Izvedenog stanja tretmana i ispuštanja otpadnih i oborinskih voda sa prostora PK „Turijski“ i platoa „Bešin“; Izrada Glavnog projekta sanacije općinskih vodovoda u cilju smanjenja gubitka u mrežama na području općine Sapna i dr.

4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Prihodi i rashodi

4.1.1. Prihodi

Ukupan prihod u prvom polugodištu 2024. godine ostvaren je u iznosu od 1.341.694 KM, odnosno 40,16% od planiranog za tekuću godinu i za 16,34% je manji od prihoda za isti period 2023. 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 2024. godine

Vrsta prihoda	KM				
	Ostvareno I-VI 2023.	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihod od prodaje vode	1.067.736	2.600.000	1.145.215	107,26	44,05
Prihod od prodaje električne energije	462.713	518.926	126.023	27,24	24,29
Prihod od projektovanja	29.700	180.000	36.429	122,66	20,24
Ostali prihodi	43.601	41.750	34.027	78,04	81,50
Ukupno	1.603.750	3.340.676	1.341.694	83,66	40,16

Prihod od prodaje vode u izvještajnom periodu je za 7,26% veći u odnosu na isti period 2023. godine, ali je u odnosu na Plan ostvaren sa 44,05% iz razloga smanjenih potreba za vodom od strane kupaca: Sisecam Soda Lukavac i Rudnik soli „Tuzla“.

Prihod od električne energije ostvaren je sa 24,29% i manji je za 72,76% u odnosu na isti period prethodne izvještajne godine.

Prihod od projektovanja u odnosu na Plan tekuće godine ostvaren je sa 20,24%. 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 fakturirani do kraja 2024. godine.

Ostali prihodi u odnosu na plansku veličinu ostvareni su sa 81,50%.

U nastavku dajemo pregled učešća ostvarenih prihoda u ukupnom prihodu.

Tabela 8. Struktura ukupnog prihoda ostvarenog u period januar-juni 2024. godine

Vrsta prihoda	Procenat učešća u ukupnom prihodu
Prihod od prodaje vode	85,36
Prihod od prodaje električne energije	9,39
Prihod od projektovanja	2,72
Ostali prihodi	2,54
Ukupan prihod	100,00

U strukturi ukupnog prihoda, u prvih šest mjeseci 2024. godine, prihod od prodaje vode učestvuje sa 85,36%.

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 97,37% te vrste prihoda), te prihodi od isporučene vode kupcima: Vodovod i kanalizacija Tuzla i 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 2024. godine

Kupac vode	Iznos fakturisanog prihoda	Struktura fakturisanog prihoda u %
Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	475.334	41,51
Sisecam soda Lukavac	300.116	26,21
Global Ispat Koksna Industrija Lukavac	178.976	15,63
Rudnik soli "Tuzla" Tuzla	160.589	14,02
Lukavac cement	6.779	0,59
Vodovod i kanalizacija Tuzla	23.421	2,05
Ukupno	1.145.215	100,00

Procenat učešća ostalih prihoda u ukupnom prihodu u prvih šest mjeseci tekuće godine iznosi 2,54%, odnosno 34.027 KM i čine ga:

- prihod od premija, subvencija i poticaja (refundacije za bolovanja) u iznosu od 19.820 KM;
- prihod od zakupa u iznosu od 4.767 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);
- prihodi po drugim osnovama 862 KM;
- prihod od kamata 3.715 KM;
- prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu od 3.000 KM (Rudnici Kreka Tuzla);
- dobici od prodaje 297 KM i
- ostali prihodi 741 KM.

4.1.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashod u izvještajnom periodu u iznosu od 1.419.747 KM je za 73.096 KM ili 4,9% manji u odnosu na isti period prethodne godine, dok je u odnosu na Plan ostvaren sa 43,03%.

Tabela 10. Rashodi u periodu januar-juni 2024. godine

KM

Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2023.	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	38.925	155.000	57.405	147,48	37,04
Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, i dr.fizičkih osoba	1.210.019	2.591.655	1.146.919	94,79	44,25
Troškovi primljenih usluga	16.565	121.150	26.470	159,79	21,85
Amortizacija	79.812	191.010	90.197	113,01	47,22
Nematerijalni troškovi	123.904	235.624	97.854	78,98	41,53
Ostali rashodi i gubici	23.618	5.000	902	3,82	18,04
Ukupno	1.492.843	3.299.439	1.419.747	95,10	43,03

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 primljenih 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 2024. godine, te usporedbu sa ostvarenjem u istom periodu 2023. godine.

- Troškovi sirovina i materijala (konto 511) su za 144,75% veći u odnosu na ostvarene u prvom polugodištu 2023. godine, ali su u odnosu na Plan ostvareni sa 33%. U okviru konta 511 su nabavke: materijala i hemikalija za laboratoriju, materijala i dijelova za tekuće održavanje, kancelarijskog materijala, materijala za čišćenje, te materijala i dijelova za održavanje informatičke opreme. Najveća planska stavka, u okviru navedene grupe konta, se odnosi na nabavku materijala i dijelova za tekuće održavanje, i ista je ostvarena sa 17,98% u odnosu na plansku veličinu. Proces nabavke materijala i dijelova za tekuće održavanje je okončan, ali se realizacija očekuje u drugoj polovini godine.
- Troškovi energije i goriva (konto 512) su u odnosu na Plan ostvareni sa 41,46% i veći su u odnosu na ostvarene u prvom polugodištu 2023. godine za 4,03% ili 997 KM. U okviru konta 512 su nabavke: električne energije, centralnog grijanja, te goriva i maziva.
- Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma (konto 514) u odnosu na Plan ostvareni su sa 48,44%. U izvještajnom periodu pomenuti troškovi se najvećim dijelom odnose na nabavku radne opreme i ličnih zaštitnih sredstava, te autoguma.

- 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 2024. godinu ostvareni sa 44,02%.
- 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 2024. godine ostvareni sa 55,18% u odnosu na planirane.
- Naknada za topli obrok je isplaćivana u iznosu od 1% od prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji BiH, a prema posljednjim podacima Federalnog zavoda za statistiku. Troškovi toplog obroka (konto 524000) su ostvareni sa 47,97% u odnosu na planiranu veličinu za 2024. godinu i za 7,30% su veći u odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2023. 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 u visini od 10% cijene jednog litra benzina po pređenom kilometru. Troškovi naknada prevoza na posao i sa posla zaposlenicima ostvareni su sa 34,42% u odnosu na planirane za 2024. godinu i manji su za 28,65% u odnosu na ostvarene u prvih šest mjeseci 2023. godine.
- Nagrade i darovi zaposlenicima (konto 524500) su ostvarene u iznosu od 79,52% u odnosu na planirane za 2024. godinu i iste ne prelaze visinu porezno dopustivog rashoda za poslodavca.
- Ostala pomoć radnicima (konto 52471) isplaćen je u skladu sa Uredbom o isplati pomoći od strane poslodavca u iznosu od 300 KM po radniku.
- 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 2024. godinu ostvarene sa 40,18%.
- 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 55,52% u odnosu na Plan za 2024. godinu i na nivou su ostvarenih za isti period 2023. godine.
- Troškovi usluga kooperanata (konto 530) u izvještajnom periodu ostvareni su sa 30% u odnosu na Plan, te isti zavise od iskazanih potreba.
- Troškovi usluga održavanja (konto 532) su u odnosu na Plan ostvareni sa 20,08%. Jedan dio postupaka javnih nabavki, predviđenih u okviru ove grupe konta, okončani su i realizacija se očekuje do kraja 2024. godine (nabavka ventila, cijevi, ostalih materijala i dr.). Također, u okviru ove grupe konta će doći do određenih promjena, te je neophodno uvrstiti u izmjene plana poslovanja. Naime, planirana nabavka usluga pranja i farbanja betonskih dijelova brane „Modrac“ neće biti pokrenuta, te će, sobzirom na promijenjene okolnosti, biti realizirana u vlastitoj režiji, što će imati utjecaja na smanjenje troškova.
- Amortizacija stalnih sredstava Društva (konto 540) se obračunava u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava¹³ Društva utvrđenim godišnjim stopama amortizacije po amortizacionim grupama koje su u granicama stopa iz

¹³ Odluka Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava broj 020-01-5-223-1-4/24 od 07.02.2024. godine.

člana 19. Zakona o porezu na dobit ("Sl. novine FBiH" br. 15/16). Trošak amortizacije u prvom polugodištu 2024. godine ostvaren je sa 47,22% u odnosu na Plan, a za 13,01% je veći u odnosu na isti period 2023. godine.

- Trošak neproizvodnih usluga (konto 550) je u odnosu na Plan ostvaren sa 55,13%.
- Trošak reprezentacije (konto 551) je ostvarivan prilikom sastanaka sa poslovnim partnerima. Trošak reprezentacije u izvještajnom periodu ostvaren je sa 45,93% od planiranog za 2024. godinu.
- Troškovi osiguranja (konto 552) ostvareni su sa 39,03% u odnosu na Plan.
- Ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine (konto 555) su manji od njihovog ostvarenja u prvom polugodištu 2023. godine za 50,46%, dok su u odnosu na Plan ostvareni sa 33,59%. U okviru konta 555 neki od značajnijih troškovi su: naknada za zaštitu od nesreća na plaću i troškovi vodne naknade na plaću, vodna naknada za proizvedenu električnu energiju, naknada za korištenje akumulacije „Modrac“ za proizvedenu električnu energiju, koncesiona naknada za isporučenu vodu i proizvedenu električnu energiju i dr. S obzirom da je obustavljen rad hidroelektrane više od tri mjeseca, naknade koje se odnose na proizvodnju električne energije nisu obračunate, a što se odrazilo na visinu troškova.
- Ostali nematerijalni troškovi (konto 559) predstavljaju troškove: oglašavanja, pretplate na službena glasila i publikacije, troškove ISO-standarda i ostale nematerijalne troškove. Navedeni troškovi u odnosu na plan ostvareni su sa 46,80%.

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. – 30.06.2024. godine dati su u nastavku:

Uprava Društva

-	Plaće, naknade plaća	17.928 KM
-	Doprinosi, porez i naknade	13.832 KM
-	<u>Ostala primanja</u>	<u>2.026 KM</u>
	Ukupno	33.786 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 tri redovne, dvije vanredne i četiri vanredne sjednice elektronskim putem, a Odbor za reviziju šest redovnih i jednu elektronsku sjednicu.

U nastavku dajemo tabelarni pregled ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu.

Tabela 11. Ostvareni rashodi u periodu januar – juni 2024. godine

KM

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2023.	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
511	sirovine i materijal	10.180	75.500	24.916	244,75	33,00
512	energija i gorivo	24.710	62.000	25.707	104,03	41,46
513	rezervni dijelovi	348	4.000	242	69,54	6,05
514	otpis sitnog inventara, autoguma	3.687	13.500	6.540	177,38	48,44
520-521	plaće i naknade plaća	1.035.242	2.250.000	990.440	95,67	44,02
523	službena putovanja zaposlenih	3.265	12.500	6.897	211,24	55,18
524000	topli obrok	64.824	145.000	69.555	107,30	47,97
524200	prevoz na posao i sa posla	24.121	50.000	17.211	71,35	34,42
524300	regres za godišnji odmor	31.641	34.485	0	0,00	0,00
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	19.970	21.000	16.700	83,63	79,52
5247	ostale pomoći zaposlenima	0	0	15.900		
52471	pomoći i naknade u slučaju smrti	0	3.630	0		0,00
524800	seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje	1.840	6.000	631	34,29	10,52
524	ostala primanja i naknade zaposlenih	142.396	267.115	119.997	84,27	44,92
527	naknade članovima odbora i komisija	12.386	31.680	12.728	102,76	40,18
529	naknade ostalim fizičkim licima	16.730	30.360	16.857	100,76	55,52
530	usluge izrade i dorade učinaka	2.050	10.000	3.000	146,34	30,00
531	transportne usluge	0	3.000	1.680	—	56,00
532	usluge održavanja	14.515	105.750	21.238	146,32	20,08
535	reklame i sponzorstva	0	1.000	0	—	0,00
539	ostale usluge	0	1.400	552	—	39,43
540	amortizacija	79.812	191.010	90.197	113,01	47,22
548	rezervisanja za sudske troškove	0	0	0	—	—
550	neproizvodne usluge	26.370	58.890	32.469	123,13	55,13
551	reprezentacija	1.874	10.000	4.593	245,09	45,93
552	premija osiguranja	2.366	6.000	2.342	98,99	39,03
553	troškovi platnog prometa	2.092	9.000	2.121	101,39	23,57
554	poštanske i telekomunikacijske usluge	7.088	17.500	7.913	111,64	45,22
555	ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine	74.299	109.574	36.805	49,54	33,59
556	članarine	1.080	2.160	1.080	100,00	50,00
559	ostali nematerijalni troškovi	8.735	22.500	10.531	120,56	46,80
56-59	ostali rashodi	23.618	5.000	902	3,82	18,04
	RASHODI UKUPNO	1.492.843	3.299.439	1.419.747	95,10	43,03

4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja

Finansijski rezultat poslovanja u prvom polugodištu 2024. godine je negativan. Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja iznosi 78.053 KM.

Tabela 12. Ostvareni finansijski rezultat poslovanja u periodu januar-juni 2024. godine KM

O p i s	Ostvareno I-VI 2023.	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Ukupan prihod	1.603.750	3.340.676	1.341.694	83,66	40,16
Ukupan rashod	1.492.843	3.299.439	1.419.747	95,10	43,03
Dobit prije poreza	110.907	41.237		0,00	0,00
Gubitak prije poreza			-78.053		
Porez na dobit*	11.091	5.124			
Odložene porezne obaveze					
Dobit	99.816	36.113		0,00	0,00
Gubitak			-78.053		

*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 (4.727.149 KM) **dugoročna imovina** u iznosu od 1.330.823 KM učestvuje sa 28,15%. Najveću stavku dugoročne imovine predstavljaju nekretnine, postrojenja, i oprema, čija sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 1.190.069 KM, a koje u ukupnoj stavci učestvuju sa 89,42%.

Građevinski objekti imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 522.222 KM i u ukupnoj dugoročnoj imovini učestvuju sa 39,24%.

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 3.386.083 KM učestvuje sa 71,63%. U strukturi kratkoročne imovine najveće učešće imaju gotovina i potraživanja od kupaca, koja se, najvećim dijelom, odnose na račune za isporuku vode u junu 2024. godine, uvećana za razliku godišnje naknade za korištenje hidroakumulacije izgrađene na potopljenom zemljištu kod GIKIL d.o.o. Lukavac i Vodovod i kanalizacija Tuzla.

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, a smanjuje gubitak tekućeg perioda.

Dugoročne obaveze sa stanjem na dan 30.06.2024. godine iznose 314.843 KM, a odnose se na dugoročna razgraničenja za obaveze po osnovu donacija za adaptaciju poslovne zgrade na brani „Modrac“ (26.612 KM) i rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih, odnosno buduće isplate otpremnina prilikom odlaska u penziju (288.231 KM).

Odložene porezne obaveze su obaveze po osnovu obračunate amortizacije nekretnina do poresko dopustivih stopa i iznose 21.261 KM.

Kratkoročne obaveze sa stanjem na dan 30.06.2024. godine iznose 452.807 KM, a sastoje se od: obaveza prema dobavljačima (82.488 KM), rezervisanja (3.562 KM) i ostalih obaveza (366.757 KM).

Obaveze prema dobavljačima izmirene su u predviđenim rokovima.

Rezervisanja se odnose na kratkoročna rezervisanja na ime otpremnina, odnosno buduće isplate otpremnina prilikom odlaska u penziju (kratkoročne)¹⁴.

Kategoriju „ostalih obaveza“ čine obaveze: po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih – plata za šesti mjesec tekuće godine (165.623 KM); za neto naknade plaća koje se refundiraju (2.675 KM); za neto primanja zaposlenih (12.675 KM); za dividende od 2016. do 2021. godine, te za dividendu iz akumulirane dobiti ukupno (30.925 KM); po osnovu naknada, poreza i doprinosa članovima Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i ugovora o djelu (2.821 KM); za PDV (52.038 KM); za koncesione naknade (8.059 KM); vodoprivredne naknade (67.521 KM); naknade za korištenje hidroakumulacionih objekata (24.420 KM)

Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća i PDV izmirene su u predviđenim rokovima, dok se 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. 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 2.094.579 KM, a naplaćeno je 4.498.435 KM. Na dan 30.06.2024. godine potraživanja od kupaca iznose 1.189.459 KM.

U nastavku dajemo pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca na dan 30.06.2024. godine.

Tabela 13. Najveća potraživanja od kupaca na dan 30.06.2024. godine KM

Naziv kupca	Iznos potraživanja
Global Ispat Koksna Industrija d.o.o. Lukavac	651.128
JP EP BiH d.d., Podružnice TE "Tuzla" (račun za vodu)	161.008
Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac	90.097
Vodovod i kanalizacija Tuzla	87.375
Rudnik Soli "Tuzla" d.d. Tuzla	39.177
Ukupno	1.028.785

Potraživanja se odnose na račune za isporučenu vodu u mjesecu junu 2024. godine uvećane za razliku godišnje naknade za korištenje hidroakumulacije izgrađene na potopljenom zemljištu za GIKIL d.o.o. Lukavac i Vodovod i kanalizacija Tuzla. Potraživanja od GIKIL d.o.o. Lukavac dodatno su uvećana za neplaćene račune za isporučenu vodu za period februar-juni 2024. godine.

¹⁴ Odluka o rezervisanju za naknade zaposlenika – buduće isplate otpremnina prilikom odlaska u penziju broj 030-02-99-196/24 od 24.01.2024. godine, na koju je Nadzorni odbor da saglasnost (Odluka broj 020-01-5-223-1-8-1/24 od 07.02.2024. godine).

Ostali kupci blagovremeno izmiruju dospjele obaveze.

Ispravka vrijednosti potraživanja u izvještajnom periodu iznosi 125.349 KM¹⁵ i manja je u odnosu na početak godine za 3.000 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 30.06.2024. godine iskazane su u iznosu od 82.488 KM. Iste su izmirene u julu 2024. godine, izuzev obaveza koje se izmiruju u ratama ili po dinamici plaćanja utvrđenoj ugovorima sa dobavljačima.

5. INVESTICIONA ULAGANJA

Investiciona ulaganja u 2024. godini su planirana u iznosu od 109.500 KM, prema procijenjenoj tržišnoj vrijednosti. Neke investicije nisu realizovane, neke neće biti ostvarene, dok neke zahtijevaju revidiranje plana poslovanja.

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

Tabela 15. Ostvarena investiciona ulaganja u periodu januar-juni 2024. godine

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Elektrouređaji	15.000	0	0,00
2	Meteorološka stanica	30.000	0	0,00
3	Izgradnja nadstrešnice na parking prostoru ispred ulazne kapije	20.000	0	0,00
4	Nabavka fizičkog Firewall-a sa licencom	19.000	0	0,00
5	Uredski namještaj	6.000	820	13,67
6	Informatička oprema - Hardware	7.000	0	0,00
7	Laboratorijska oprema	5.000	0	0,00
8	Klimatizacijski uređaji	2.000	1.267	63,37
9	Kosačice i trimeri	2.000	0	0,00
10	Fiskalna kasa	1.000	0	0,00
11	ISO recertifikacija po normi 45001	2.500	0	0,00
12	Visokotlačni perlač		1.752	—
Ukupno		109.500	2.087	1,91

Planirana investiciona ulaganja za 2024. godinu, kao i neka iz prethodne godine, još uvijek nisu realizovana, te su, s toga, knjižena u poslovnim knjigama kao nekretnine, postrojenja i

¹⁵Ukupna sumnjiva i sporna potraživanja za koja je izvršena ispravka na teret troškova iznose 113.850 KM, a odnose se na: Fabrika sode Lukavac 100.000 KM; Umel-Dalekovodmontaža Tuzla 4.329 KM, Projekt Banja Luka 2.010 KM, Mujić Suad 900 KM, Mehmedović Mensur 5.635 KM, Kalem Živinice 700 KM i Rudnik „Kreka“ 276 KM. Razliku od 11.499 KM čine: 8.706 KM (u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja ispravka potraživanja na teret rashoda za potraživanja od kupaca na ime godišnje naknade za korištenje hidroakumulacionih objekata izgrađenih na potopljenom području (akumulacija „Modrac“) za 2023. godinu, i 2.793 KM (rezervisanja za umanjenje vrijednosti finansijske imovine, za potencijalne kreditne gubitke).

oprema u pripremi (nadogradnja radionice i garaže 99.213 KM, ostala oprema 40.904 K i dr.). Neke investicije, zbog promijenjenih okolnosti u vezi sa planiranim investicijama, neće biti realizovane u narednom periodu (izgradnja nadstrešnice, nabavka fizičkog Firewall-a sa licencom). Neke investicije zahtijevaju revidiranje plana poslovanja iz razloga što nisu realizovane u prošloj godini (nadogradnja objekta radionice i garaže, operativni prognozni model, ventili, cijevi i ostali materijal i dr.), ali se realizacija očekuje do kraja 2024. godine. Neke investicije su se pojavile kao nove iskazane potrebe u 2024. godini neophodne za optimalnije upravljanje akumulacijom i branom "Modrac", a što je i uvjet za produženje vodne dozvole (Dinamički model upravljanja branom "Modrac").

6. JAVNE NABAVKE

U izvještajnom periodu, na portalu Agencije za javne nabavke evidentirana je ukupna vrijednost nabavki u iznosu od 677.176 KM, od toga se 73.277 KM odnosi na direktne sporazume, 68.219 KM na konkurentski zahtjev i 535.679 KM na nabavke provedene putem otvorenog postupka.

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 2024. godine.

Tabela 17. Ostvarene javne nabavke kao troškovi poslovanja u periodu januar-juni 2024. godine

Konto	Naziv	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
511	Sirovine i materijal*	75.500	24.916	33,00
512	Energija i gorivo	62.000	25.707	41,46
513	Rezervni dijelovi	4.000	242	6,05
514	Otpis sitnog inventara, autoguma i dr.	13.500	6.540	48,44
523	Troškovi službenih putovanja	12.500	6.897	55,18
5248	Seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje, obrazovanje i ostale edukacije	6.000	631	10,52
530	Usluge izrade i dorade učinka	10.000	3.000	30,00
531	Transportne usluge	3.000	1.680	56,00
532	Usluge održavanja*	105.750	21.238	20,08
535	Reklame i sponzorstva	1.000	0	0,00
539	Ostale usluge	1.400	552	39,43
550	Neproizvodne usluge	58.890	32.469	55,13
551	Troškovi reprezentacije	10.000	4.593	45,93
552	Premije osiguranja	6.000	2.342	39,03
553	Platni promet	6.000	1.571	26,18
553200	Troškovi bankarskih garancija	3.000	550	18,33
554	Poštanske i telekomunikacione usluge	17.500	7.913	45,22
559	Ostale nabavke	22.500	10.531	46,80
	Ukupno	418.540	151.372	36,17

*U okviru navedene grupe konta jedan dio postupaka javnih nabavki je okončan, te se ugradnja/realizacija očekuje u drugoj polovini 2024. godine (gazišta na stepeništu, ventili, cijevi, ostali materijal i dr.)

Tabela 16. Ostvarene javne nabavke kao investicije u periodu januar-juni 2024. godine

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Elektrouređaji	15.000	0	0,00
2	Meteorološka stanica	30.000	0	0,00
3	Izgradnja nadstrešnice na parking prostoru ispred ulazne kapije	20.000	0	0,00
4	Nabavka fizičkog Firewall-a sa licencom	19.000	0	0,00
5	Uredski namještaj	6.000	820	13,67
6	Informatička oprema - Hardware	7.000	0	0,00
7	Laboratorijska oprema	5.000	0	0,00
8	Klimatizacijski uređaji	2.000	1.267	63,37
9	Kosačice i trimeri	2.000	0	0,00
10	Fiskalna kasa	1.000	0	0,00
11	ISO recertifikacija po normi 45001	2.500		—
12	Visokotlačni perlač		1.752	—
13	Nadogradnja objekta radionice i garaže sa pomoćnim objektima na brani "Modrac"*		273.727	—
14	Izrada Operativnog modela sliva i akumulacije "Modrac"*		150.000	—
Ukupno		109.500	427.566	390,47

Svega javne nabavke (troškovi i investicije)	528.040	578.938	109,64
---	----------------	----------------	---------------

*Nabavke planirane u Planu poslovanja za 2023. godinu, okončani postupci nabavke i realizacija se očekuje u 2024. godini. Navedene nabavke su evidentirane na Portalu Agencije za javne nabavke, dok će u poslovnim knjigama biti knjiženo kada se steknu uvjeti.

7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (NOVČANI TOKOVI)

U prvom polugodištu 2024. godine ostvaren je veći odliv od priliva gotovine.

Najveći prilivi gotovine ostvaren je od naplate faktura za isporučenu vodu kupcima, dok je najveći odliv gotovine ostvaren kod plaćanja obaveza prema dobavljačima i zaposlenima, te plaćanje naknada, poreza, doprinosa i drugih zakonskih 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 2024. godine

KM

O p i s	Planirano za 2024.	Ostvareno I-VI 2024.	Indeks 3/2
1	2	3	4
A - Novčana sredstva na početku izvještajnog perioda	3.177.634	2.520.821	79,33
B - Priliv gotovine	7.755.917	4.525.493	58,35
C - Odliv gotovine	7.851.682	4.865.498	61,97
Višak/manjak gotovine (A + B - C)	3.081.869	2.180.816	70,76

Odstupanje od planiranih veličina, predviđenih u Trogodišnjem planu poslovanja u dijelu koji se odnosi na 2024. godinu, dovelo je do razlike između ostvarenih i planiranih veličina u okviru novčanog toka. Najveće odstupanje se odnosi na smanjen priliv novčanih sredstava od strane društva GIKIL d.o.o. Lukavac.

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.
- 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.
- 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. U završnoj fazi je nadogradnja objekta radionice i garaže sa pomoćnim objektima na brani "Modrac", gdje će izvršiti izmiještanje pogonske laboratorije.
- Društvo je pokrenulo aktivnosti oko izgradnje poslovnog objekta JP Spreča dd Tuzla u ulici Mirze Delibašića na svojoj sopstvenoj parceli tako što je izradila Idejno rješenje i Idejni projekat predmetne zgrade i predala za ishodovanje Urbanističke saglasnosti.
- Također, Društvo je pokrenulo aktivnosti oko izrade Operativnog modela sliva i akumulacije "Modrac" koji će činiti kombinirani hidrološko – hidrodinamičkog modela za sliv akumulacije „Modrac“, odnosno koji će koristiti za simulaciju protoka i vodostaja. U modelu će biti definisane odluke upravljanja brane „Modrac“ kako bi platforma za hidrološko – hidrauličnu prognozu bila relevantna za prognozu dotoka u akumulaciju i količinu isticanja sa profila brane „Modrac“.
- Osim toga, pokrenute su aktivnosti oko izrade Dinamičkog modela upravljanja višenamjenskog vodoprivrednog sistema (VVS) "Modrac" (uspješno osigurana sredstva od strane Fonda za zaštitu okoliša FBiH), koji za cilj ima smanjenje poplava nizvodno od brane Modrac.
- 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) i Standarda upravljanja okolišem (ISO 14001), 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.
- 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

Društvo je pokrenulo aktivnosti oko izgradnje poslovnog objekta u ulici Mirze Delibašića, s obzirom na lokaciju, a sve u cilju izdavanja poslovnih prostora.

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. U narednom periodu na rizik likvidnosti bi mogao imati utjecaj primjene Zakona o dopuni 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.

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.

15. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Usljed smanjenja proizvodnje električne energije uzrokovane kvarom na hidroelektrani, zbog čega je u trećem mjesecu obustavljen rad u potpunosti, te nepovoljnih uvjeta poslovnog okruženja, koje se prevashodno ogleda rastom cijena, Društvo je ostvarilo negativan rezultat poslovanja za prvih šest mjeseci ovog izvještajnog perioda.

U sklopu poslovne orijentacije Društvo će u narednom periodu voditi aktivnosti na iznalaženju novih izvora prihoda.

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. Kako bi se uspostavio funkcionalan objekat brane „Modrac“, u pogledu stabilnosti i vodoodrživosti, ostalo je da se završi još IV Faza sanacije brane „Modrac“, a koja obuhvata slijedeće radove (izradu četiri konzole, tri svoda (5,4,3), sanaciju (ojačanje) greda ispod preliva i završne radove) za što je potrebno obezbijediti dodatnih cca 3.000.000 KM.

Realizacijom svih sanacionih radova osigurala bi se globalna stabilnost, kao i funkcionalnost objekta brane, odnosno objekat brane bi imao zahtijevanu stabilnost, te bi se produžio i „radni vijek“ brane.



v.d. Direktor

Doc. dr. ing.

Omer Kovčić, dipl. ing. građ.