

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

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
ZA PERIOD JANUAR – JUNI 2021. GODINE**

Tuzla, juli 2021. godine

IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
JP „SPREČA“ D.D. TUZLA ZA PERIOD JANUAR – JUNI 2021. 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 2021. GODINE.....	3
1. RASPOLOŽIVI KAPACITETI	4
1.1. Kapacitet za isporuku vode.....	4
1.2. Kapacitet za proizvodnju električne energije.....	5
1.3. Kapacitet projektovanja u oblasti vodoprivrede	5
2. ZAPOSLENI	6
2.1. Ostvarena zaposlenost	6
2.2. Ostvarene plaće.....	7
2.3. Ostale naknade zaposlenicima.....	7
3. FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE, USLUGA I IZVRŠENIH POSLOVA.....	8
3.1. Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“	8
3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“	8
3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije.....	9
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.....	12
4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja.....	16
4.2. Aktiva i pasiva prema Bilansu stanja na dan 30.06.2021. godine	16
4.2.1. Aktiva.....	16
4.2.2. Pasiva	16
4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.....	17
4.3.1. Potraživanja od kupaca	17
4.3.2. Obaveze prema dobavljačima	18
5. INVESTICIONA ULAGANJA	18
6. JAVNE NABAVKE.....	19
7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (GOTOVINSKI TOKOVI).....	21
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	24
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 Društvo obavlja 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 i 032-0-Reg-20-000608¹.

Jedinstveni broj matičnog registra kod Suda: 1-32.

Identifikacioni broj Društva: 4209143860001.

PDV broj: 209143860001.

II - PODACI O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA, KAPITALU I ORGANIMA DRUŠTVA

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Rješenje Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-20-000608 od 07.05.2020. godine

² Lista vlasnika vrijednosnih papira/lista dioničara broj: 02-8-6457/21 od 28.06.2021. godine

Predstavnici državnog kapitala do 22.03.2021. godine³:

- Fehratović Hasan, predsjednik;
- Baraković Jasna, član;
- Avdibašić Rifet, član.

Predstavnici državnog kapitala od 22.03.2021. godine⁴:

- Imširović Fahrudin, predsjednik;
- Vretenarević Irma, član.

Predstavnik državnog kapitala od 08.04.2021. godine⁵:

- Mehanović Ervin, član.

Predstavnici državnog kapitala od 17.06.2021. godine⁶:

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

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

- Hogić Nusret, član
- Huskanović Sabit, član.

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

- Mujkić Dževad, direktor⁷
- Nuhic Alen, izvršni direktor za tehničke poslove – do 22.02.2021. godine⁸;
- Belkisa Avdagić, izvršni direktor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove – do 02.06.2021. godine⁹.

U izvještajnom periodu Odbor za reviziju nije imenovan.

III - OSTALI PODACI O DRUŠTVU

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

³ Odluka Skupštine Društva o razrješenju privremeno imenovanih članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-536-XVII van.-3/21 od 22.03.2021. godine

⁴ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-536-XVII van.-4/21 od 22.03.2021. godine

⁵ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju člana Nadzornog odbora broj: 010-02-1-701-XVIII van.-3/21 od 08.04.2021. godine

⁶ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-1199-XIX van.-4/21 od 17.06.2021. godine

⁷ Odlukom Nadzornog odbora o razrješenju direktora broj: 020-01-5-1188-4-van.-2/21 od 16.06.2021. godin, te će funkciju direktora obavljati do 16.07.2021. godine

⁸ Odluka Nadzornog odbora o razrješenju izvršnog direktora za tehničke poslove broj: 020-01-5-286-3-5/21 od 19.02.2021. godine

⁹ : Odluka Nadzornog odbora o razrješenju izvršnog direktora za ekonomsko-finansijske i pravne poslove broj: 020-01-5-1075-2.van.-1/21 od 02.06.2021. godine

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 (izracom investiciono – tehničke dokumentacije) i proizvodnjom električne energije u maloj hidroelektrani na brani "Modrac" kapaciteta 1,9 MWh, izgrađenoj zajednički sa JP "Elektroprivreda BiH" d.d. Sarajevo.

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

Društvo nije korisnik budžetskih sredstava.

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

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

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

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

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

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

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

U Izvještaju se daju osnovni podaci iz aktive i pasive Bilansa stanja na dan 30.06.2021. 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 2021. GODINE

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

i javnih ustanova Tuzlanskog kantona, te prema metodologiji izrade planova poslovanja i izvještaja o poslovanju ovog Društva.

Na V redovnoj Skupštini Društva održanoj dana, 18.05.2020. godine usvojen je Trogodišnji plan poslovanja Društva za period 2020.-2022. godina¹⁰.

Realizacija planskih veličina za 2021. 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.

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

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

Morfometrijske karakteristike akumulacije Modrac za 2012. godinu¹¹

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

* Mjerenje do kote 200,00 mnm

Razlike u iznosima za 1964. i 2012. godinu ponajviše leže u činjenici da su mjerenja 2012. godine izvedena naprednijom tehnologijom sa kvalitetnijim mogućnostima obrade rezultata izmjere. Prema mjerenjima iz 2012. godine¹² zapremina nanosa do kote normalnog uspora 200,00 m.n.m. iznosi 15.019.902,71 m³, odnosno do kote 202,00 m.n.m. iznosi 15.025.121,21 m³. Zapremina nanosa za korisnu visinu - od kote minimalne radne razine 194,00 m.n.m. do kote normalnog uspora 200,00 m.n.m. iznosi $V_{\text{nanosa}} = 8.621.261,28 \text{ m}^3$, što predstavlja 12,95 % korisne zapremine vode koja iznosi $V_{\text{korisno}} = 66.522.627,33 \text{ m}^3$.

U prvoj polovini 2021. godine iskorištenost kapaciteta za isporuku vode iz akumulacije "Modrac" (kapacitet prema podacima iz 2012. godine) iznosila je 19,05%.

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

¹¹ Geodetsko - hidrografsko snimanje dna i priobalja akumulacije Modrac sa obradom mjerenih podataka, MIG d.o.o. Slavonski Brod, 2012. godina do kote 200,00 mnm

¹² Geodetsko - hidrografsko snimanje dna i priobalja akumulacije Modrac sa obradom mjerenih podataka, MIG d.o.o. Slavonski Brod, 2012. godina

1.2. Kapacitet za proizvodnju električne energije

Projektovani maksimalni kapacitet proizvodnje električne energije u maloj hidroelektrani "Modrac" puštenoj u rad početkom 1999. godine iznosi 1,9 MW, što na godišnjem nivou iznosi 16.644.000 kWh. Međutim, proizvodnja električne energije u hidroelektrani zavisi od hidrološke situacije u akumulaciji "Modrac" i raspoloživih viškova vode, obzirom da, u skladu sa zakonskim propisima i drugim aktima, prioritet kod korištenja vode imaju javno vodosnabdijevanje i industrijski potrošači na području Tuzle i Lukavca.

Prosječna godišnja proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani "Modrac" u posljednjih 5 godina (2016.-2020.) je iznosila 8.336.111 kWh. U prvoj polovini 2021. godine ostvarena je ukupna proizvodnja električne energije od 4.870.308 kWh i veća je za 3,33% od ukupne proizvodnje električne energije za isti period 2020. godine koja je iznosila 4.713.479 kWh.

MHE "Modrac" je zajednička investicija našeg Društva i JP "Elektroprivreda BiH". Ugovorom o eksploataciji hidroelektrane utvrđeno je da će se proizvedena električna energija dijeliti u odnosu 51:49 u korist našeg Društva.

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 se investiciono-tehnička dokumentacija na osnovu koje se izdaju vodni akti (prethodne vodne saglasnosti, vodne saglasnosti i vodne dozvole), te daju stručna mišljenja, vrši revizije, kao i stručni nadzor nad izgradnjom vodoprivrednih objekata i sistema.

Društvo posjeduje ovlaštenja za gore navedene poslove, i to:

- Rješenje Federalnog ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva, kojim se Društvu daje ovlaštenje za obavljanje stručnih poslova izrade dokumentacije na osnovu koje se izdaju vodni akti za složene vodne objekte ili aktivnosti propisane u grupi A člana 4. Pravilnika o uvjetima i kriterijima koje mora ispunjavati pravno lice za izradu dokumentacije na osnovu koje se izdaju vodni akti;
- Rješenje Federalnog ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva, kojim se Društvu daje ovlaštenje za obavljanje stručno-tehničkih poslova iz nadležnosti Agencije za vode iz člana 2. tačka 2. Pravilnika – Izrada tehničke dokumentacije vezane za planove odbrane od poplava i planove upravljanja poplavnim rizikom, te tehničke dokumentacije za izgradnju zaštitnih objekata iz člana 14. stav 1 tačka 1. Zakona o vodama;
- Ovlaštenje Federalnog ministarstva prostornog uređenja za obavljanje djelatnosti projektovanja iz oblasti hidrotehnike za izradu hidrograđevinskog/hidrotehničkog, tehnološkog i konstruktivnog dijela projekta za građevine i zahvate na području FBiH;
- Uvjerjenje Federalne uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove o izvođenju geodetskih radova koje izvode samostalni geodetski privrednici;
- Rješenje Odjeljenja za javnu bezbjednost Vlade Brčko Distrikta za obavljanje djelatnosti izrade tehničke dokumentacije i nadzora sadržanih u šifri djelatnosti 71.11-arhitektonske djelatnosti i 71.12-inženjerske djelatnosti i 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.

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

U Projektnom birou je u izvještajnom periodu radilo 13 radnika, od kojih su: 1 doktor nauka – diplomirani inženjer građevinarstva; 1 magistar nauka - diplomirani inženjer građevinarstva; 3 magistra struke - diplomirani inženjeri građevinarstva; 1 magistar struke – diplomirani inženjer arhitekture; 3 diplomirana inženjera građevinarstva; 1 diplomirani inženjer geodezije; 1 diplomirani inženjer tehnologije i 2 građevinska tehničara. Svi zaposlenici u Projektnom birou za poslove projektovanja koriste najsavremeniji hardver i softver, što u velikoj mjeri utječe na kvalitet obavljenog posla.

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

2. ZAPOSLENI

2.1. Ostvarena zaposlenost

Broj i kvalifikaciona struktura radnika dati su u sljedećem pregledu.

Tabela 1. Broj i kvalifikacije radnika na dan 30.06.2021. godine

	Stručna sprema	Ostvareno na dan 31.12.	Planirano	Ostvareno na dan 30.06.
		2020.	2021.	2021.
1	2	3	4	5
Uprava	VSS	3	3	1
Radnici na neodređeno	VSS	22	27	21
	VS	4	4	4
	SSS	23	20	22
	VKV	7	7	7
	Ukupno	56	58	54
Radnici na određeno	VSS		1	
	VS			
	SSS	1	1	2
	VKV			
	Ukupno	1	2	2
Ukupno na nivou Društva		60	63	57

Promjena u broju i kvalifikacionoj strukturi zaposlenih na dan 30.06.2020. godine, u odnosu na kraj prethodne godine, nastala je usljed razrješenja članova Uprave Društva, odlaskom u mirovinu, te angažovanjem radnika na nepopunjeno radno mjesto, na osnovu ukazane potrebe, na period od 120 dana a prema saglasnosti Vlade TK. Pored navedenog broja za jednog radnika prava i obaveze iz radnog odnosa miruju.

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 trošak po osnovu ugovora o djelu iznosio je 4.649 KM. Navedeni trošak odnosi se na ukupno 4 ugovora o djelu.

U ovoj godini, kao niti u prethodnim, nismo zaključivali ugovore o djelu sa zaposlenicima Društva.

2.2. Ostvarene plaće

Prosječne neto plaće za prvih šest mjeseci 2021. godine na nivou Društva i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika dati su u sljedećem tabelarnom pregledu.

Tabela 2. Ostvarene prosječne neto plaće za period januar - juni 2021. godine i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika

			KM
Kvalifikacija radnika	Prosječno isplaćene neto plaće u 2020.	Prosječno isplaćene neto plaće I-VI 2021.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Visoka stručna sprema (pravosudni ispit, sertifikat samostalnog računovođe, stručni ispiti)	1.871	1.996	106,68
Viša stručna sprema	1.430	1.473	103,04
Visokokvalifikovani	1.211	1.245	102,74
Srednja stručna sprema	1.044	1.085	103,92
najviša isplaćena prosječna plaća	2.159	*2.387	114,22
najniža isplaćena prosječna plaća	892	929	104,13

* Razlog povećanja najviše isplaćene prosječne plaće u izvještajnom periodu u odnosu na 2020. godinu je zbog visokog koeficijenta ličnog odbitka (poreske olakšice) novog radnika koji izdržava četiri člana porodice od kojih je jedan član i sa invaliditetom te minulog rada.

Obračun plaće se vrši u skladu sa aktima Društva.

2.3. Ostale naknade zaposlenicima

Topli obrok je u periodu januar-juni 2021. godine isplaćivan u iznosu od 1% od prosječno neto plaće isplaćene u Federaciji BiH, 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 486,50 KM, što je u skladu sa aktima Društva¹³.

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

¹³ Odluka direktora Društva broj 030-01-1-886/21 od 06.05.2021. godine

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. Tim za branu, akumulaciju i sliv se, zajednički sa Elektrodistribucijom Tuzla, stara o funkcionisanju male hidroelektrane „Modrac“ i proizvodnji električne energije.

U nastavku se daje tabelarni prikazi ostvarene isporuke vode i struktura isporučenih količina vode kupcima u periodu januar – juni 2021. i 2020. godine.

Tabela 3. Ostvarena isporuka vode i struktura isporučenih količina vode u periodu januar - juni 2021. godine

Kupac	Ostvareno I-VI 2020.	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 4/2	Indeks 4/3	Struktura I- VI 2020.	Struktura I- VI 2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
Termoelektrana "Tuzla"	4.800.444	9.500.000	4.798.672	99,96	50,51	37,45	37,86
Sisecam soda Lukavac	3.788.047	12.500.000	3.461.585	91,38	27,69	29,55	27,31
Global Ispat Koksna industrija Lukavac	2.379.913	5.400.000	2.388.292	100,35	44,23	18,57	18,84
Rudnik Soli "Tuzla"	1.615.880	3.800.000	1.560.307	96,56	41,06	12,61	12,31
Fabrika cementa Lukavac	66.610	200.000	59.143	88,79	29,57	0,52	0,47
Vodovod i kanalizacija Tuzla	166.346	1.000.000	406.104	244,13	40,61	1,30	3,20
Ukupno	12.817.240	32.400.000	12.674.103	98,88	39,12	100,00	100,00

U prvom polugodištu 2021. godine kupcima u Lukavcu i Tuzli (Sisecam Soda Lukavac, Global Ispat Koksna Industrija Lukavac, Fabrika Cementa Lukavac, Termoelektrana „Tuzla“ Tuzla, Rudnik Soli „Tuzla“ Tuzla i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla) isporučeno je ukupno 12.674.103 m³ vode, što predstavlja 39,12% od planirane isporuke vode za tekuću poslovnu godinu i za 1,12% je manja u odnosu na isti period prethodne godine.

Nema značajnijeg odstupanja kod isporučenih količina vode u odnosu na isti period 2020. godine, osim što svakako treba naglasiti da su iskazane potrebe za vodom od strane Sisecam sode Lukavac za 2021. godinu iznosile 15.031.100 m³, koje su nakon usaglašavanja (usmeno) smanjene na 12.500.000 m³. Iskazane potrebe su nerealne, te će biti potrebno izvršiti korekciju.

3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“

Plan proizvodnje električne energije, utvrđen u Trogodišnjem planu poslovanja, u dijelu koji se odnosi na 2021. 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 2021. godinu planirana proizvodnja električne energije iznosi 8.823.529 kWh, odnosno 4.500.000 kWh (51% od ukupne proizvodnje).

U izvještajnom periodu ostvarena je proizvodnja električne energije u iznosu od 2.480.097 kWh, što čini 55,11% od plana za 2021. godinu, te je za 3,33% veća u odnosu na isti period 2020. godine.

Tabela 4. Ostvarena proizvodnja električne energije u prvom polugodištu 2020. i 2021. godine (51% od ukupne proizvodnje)

Ostvareno I-VI 2020.	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5
2.400.271	4.500.000	2.480.097	103,33	55,11

3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije

Planirana prosječna cijena vode u prvom polugodištu 2021. godine ostvarena je sa 100,81%, dok je u odnosu na prošlogodišnju veća za 2,53%.

Cijena električne energije iznosi 0,112211 KM/kWh¹⁴, te je za 3,12% veća u odnosu na Plan i u odnosu na isti period 2020. godine.

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

Tabela 5. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije u prvom polugodištu 2021. godine

Opis	Jedinica mjere	Cijena po jedinici mjere			Indeks 5/3	Indeks 5/4
		Ostvareno I-VI 2020.	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.		
1	2	3	4	5	6	7
Voda	m ³	0,0730540	0,074300	0,074903	102,53	100,81
Električna energija	kWh	0,1088210	0,108821	0,112211	103,12	103,12

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 2021. godine, daje se pregled najznačajnijih:

Glavni projekti: crpne stanice na kolektoru L1K2 u Gornjim Ledenicima kod Rajčanke, Gradačac po nalogu Grada Gradačac; uređenje korita rijeke Tinje kroz naselje Dragunja, Grad Tuzla po nalogu Agencije za vodno područje rijeke Save; rekonstrukcije postojećih azbestnih cijevi, vodovoda nedovoljnog kapaciteta i dotrajale mreže sa izgradnjom trotoara po nalogu Grada Gradačac; proširenje vodovodne mreže u industrijskoj zoni po nalogu Grada Gradačac; nadogradnje objekta i dr.

Idejni Projekti: nadogradnje objekta „Radionice i garaže sa pomoćnim prostorijama na brani „Modrac“ za potrebe JP „Spreča“ d.d. Tuzla; sanacije nanosa u akumulaciji „Modrac“ i dr.

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

Elaborati i projekti: za prelaze i paralelna vođenja cjevovoda uz trup magistralnog puta M14.1, pri rekonstrukciji vodovodne mreže u sjevernom dijelu općine Gradačac po nalogu Grada Gradačac; za obezbjeđenje proticajnog profila korita rijeke Spreče u MZ Pribava, Gračanica, Stjepan Polje, Miričina, Donja Orahovica i Donja Lohinja po nalogu Agencije za vodno područje rijeke Save i dr.

Studije u svrhu pribavljanja prethodne vodne saglasnosti: za izmještanje dalekovoda 220 kV u krugu TE Tuzla radi izgradnje bloka 7 Tuzla po nalogu Umel-Dalekovodmontaža d.o.o. Tuzla; za poslovni kompleks koji se planira graditi na adresi Ljubače bb po nalogu Elektroprenos-Elektroprijenos a.d. Banja Luka; za izgradnju betonske baze kapaciteta 25m³/h po nalogu Tehnograd d.o.o. Tuzla; za potrebe legalizacije gospodarskih objekata na području općine Sanski Most po nalogu Saveza lokalnih udruženja poljoprivrednika; za korištenje voda i ispuštanje sanitarno-fekalnih otpadnih voda iz objekta; upravljanje vodama za stambeno-poslovni objekat kojeg čine lamele „H1, H2 i H3“ sa pripadajućom podzemnom garažom i vanjskim uređenjem, koji se planira graditi u naselju Stupine, grad Tuzla po nalogu Tehnograd d.o.o. Tuzla i dr.

Usluge nadzora: na projektu „Zamjena filtera za preradu vode u općini Teočak“ i dr.

Ostalo: Zapisnik o izvršenoj primopredaji radova na sanaciji brane „Modrac“ III faza

Neki od projekata u fazi izrade su: Glavni projekat nadogradnje objekta „Radionice i garaže sa pomoćnim prostorijama na brani „Modrac““ za potrebe JP „Spreča“ d.d. Tuzla; inoviranje Glavnog projekta MHE „Modrac 2“ za potrebe JP „Spreča“ d.d. Tuzla; priprema dijela tenderske dokumentacije za IV fazu sanacije brane „Modrac“ po nalogu Ministarstva za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu i dr.

4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Prihodi i rashodi

4.1.1. Prihodi

Ukupan prihod u izvještajnom periodu 2021. godine ostvaren je u iznosu od 1.516.265 KM, odnosno 47,68% od planiranog za tekuću godinu i 11,82% je veći od prihoda za isti period 2020. godine. Prihod je ostvaren od prodaje učinaka i roba i ostalih poslovnih prihoda. Prihod od prodaje učinaka i roba čine prihod od prodaje vode, prihod od prodaje električne energije i prihod od projektovanja.

Tabela 6. Prihodi u periodu januar - juni 2021. godine

Vrsta prihoda	Ostvareno I-VI 2020.	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihod od prodaje vode	936.351	2.406.200	949.325	101,39	39,45
Prihod od prodaje električne energije	261.200	489.695	278.294	106,54	56,83
Prihod od projektovanja	56.828	220.000	58.030	102,12	26,38
Ostali prihodi	101.571	64.000	230.616	227,05	360,34
Ukupan prihod	1.355.950	3.179.895	1.516.265	111,82	47,68

Prihod od prodaje vode u izvještajnom periodu je za 1,39% veći u odnosu na isti period 2020. godine, ali je u odnosu na Plan ostvaren sa 39,45% iz razloga što su iskazane potrebe za vodom nerealne, te će biti potrebno izvršiti korekciju (detaljnije u okviru tačke 3.1.).

Prihod od projektovanja u izvještajnom periodu veći je za 2,12% u odnosu na isti period 2020. godine, te je u odnosu na Plan ostvaren sa 26,38%. Projektni biro je u izvještajnom periodu, jednim dijelom, bio angažiran za izradu projektnih zadataka za potrebe Društva.

U strukturi ukupnog prihoda, prihod od prodaje vode učestvuje sa 62,61%. Procenat učešća ostalih vrsta prihoda se vidi iz sljedećeg pregleda:

Tabela 7. Struktura ukupnog prihoda ostvarenog u periodu
januar – juni 2021. godine

Vrsta prihoda	Procenat učešća u ukupnom prihodu (%)
Prihod od prodaje vode	62,61
Prihod od prodaje električne energije	18,35
Prihod od projektovanja	3,83
Ostali prihodi	15,21
Ukupan prihod	100,00

Prihod od prodaje vode sačinjavaju prihodi od isporučene vode Termoelektrani „Tuzla“ Tuzla, Sisecam Sodi Lukavac, Global Ispat Koksnoj Industriji Lukavac i Rudniku soli „Tuzla“ (koji zajednički čine 83,36% te vrste prihoda), te prihodi od isporučene vode Vodovodu i kanalizaciji Tuzla i Fabriki cementa Lukavac, koji su, kao što se vidi iz tabele 8. koja slijedi, znatno manji.

Tabela 8. Struktura prihoda od fakturisanje isporučene vode u periodu
januar – juni 2021. godine

Kupac vode	Iznos fakturisanog prihoda	Struktura fakturisanog prihoda u %
Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	320.071	33,72
Sisecam soda Lukavac	287.312	30,26
Global Ispat KI Lukavac	183.974	19,38
Rudnik soli "Tuzla" Tuzla	129.505	13,64
Vodovod i kanalizacija Tuzla	4.909	0,52
Fabrika cementa Lukavac	23.554	2,48
Ukupno	949.325	100,00

Ostale prihode iz tabele prihoda prvog polugodišta 2021. godine, u iznosu od 230.616 KM čine: prihod od premija, subvencija i poticaja (refundacije za bolovanja i porodijsko odsustvo) u iznosu od 9.745 KM; prihod od zakupa poslovnih prostora i zemljišta u iznosu od 3.801 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 u iznosu od 1.414 KM; dobici od prodaje materijala u iznosu od 1.325 KM; prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja i potraživanja za kamatu u iznosu od 202.802 KM (od GIKIL-a 202.502 i Kalem d.o.o. Živinice 300 KM); prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja u iznosu od 10.593 KM i drugi prihodi u iznosu 111 KM.

4.1.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom periodu u iznosu od 1.346.466 KM su za 6,19% veći u odnosu na isti period prethodne godine, dok su u odnosu na plan ostvareni sa 45,87%.

Tabela 9. Rashodi u periodu januar - juni 2021. godine

KM					
Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2020.	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	44.584	112.000	37.886	84,98	33,83
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	1.022.775	2.252.040	1.100.934	107,64	48,89
Troškovi proizvodnih usluga	6.024	84.000	17.801	295,50	21,19
Amortizacija	89.331	227.326	73.850	82,67	32,49
Nematerijalni troškovi	105.233	250.340	99.145	94,21	39,60
Ostali rashodi i gubici	0	10.000	16.850	—	168,50
Ukupno	1.267.947	2.935.706	1.346.466	106,19	45,87

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 2021. godine, te usporedbu sa ostvarenjem u istom periodu 2020. godine.

- Troškovi sirovina i materijala (konto 511) su za 12,54% veći u odnosu na ostvarene u prvom polugodištu 2020. godine, ali su u odnosu na Plan ostvareni sa 20,23%.
- Troškovi energije i goriva (konto 512) su u odnosu na Plan ostvareni sa 48,09% i u visini su ostvarenja u istom periodu 2020. godine.
- Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma (konto 514) u odnosu na Plan ostvareni su sa 5,94%. Nije iskazana potreba za nabavkama u prvom polugodištu 2021. godine.
- 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 2021. godinu ostvareni sa 48,97%.

- Troškovi službenih putovanja zaposlenih (konto 523) se sastoje od putnih troškova i dnevnica za službena putovanja. Radnici Društva obavljaju službena putovanja u cilju obezbjeđenja i realizacije poslova vezanih za usluge projektovanja, održavanja sastanaka sa firmama, rješavanja pitanja vezanih za Ekološku zaštitu akumulacije "Modrac", za obavljanje poslova u nadležnim federalnim i drugim organima i institucijama, te za prisustvovanje stručnim radionicama, seminarima i savjetovanjima u cilju stručnog osposobljavanja i usavršavanja zaposlenika radi efikasnijeg obavljanja poslova u Društvu. Dnevnice se isplaćuju do neoporezivog iznosa u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak. Troškovi službenih putovanja zaposlenih u izvještajnom periodu odnose se na noćenje, javni prevoz (nije bilo prevoza vlastitim vozilima zaposlenika), parking karte, putarine i dr. Troškovi službenih putovanja su za prvih šest mjeseci 2021. godine ostvareni sa 11,56% 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 42,55% u odnosu na planiranu veličinu za 2021. godinu i za 0,98% su manji u odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2020. 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 39,62% u odnosu na planirane za 2021. godinu i manji su za 5,11% u odnosu na ostvarene u prvih šest mjeseci 2020. 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 486,50 KM, što je u skladu sa odredbama Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavca i zaposlenika u Društvu. Ostvaren je na nivou planiranog.
- Nagrade i darovi zaposlenicima (konto 524500) su ostvarene u iznosu od 75,56% u odnosu na planirane za 2021. godinu i iste ne prelaze visinu porezno dopustivog rashoda za poslodavca.
- Naknade članovima Nadzornog odbora (konto 527100) su u visini prošlogodišnjih.
- Porez i doprinosi na naknade članovima Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i na ugovore o djelu (konto 5278) su u odnosu na planirane za 2021. godinu ostvarene sa 26,73%. Navedeni troškovi su manji od planiranih iz razloga što nisu imenovani članovi Odbora za reviziju, te nisu isplaćivane naknade za rad.
- Naknade ostalim fizičkim licima – ugovori o djelu i doprinos za PIO za angažman osoba na stručnom osposobljavanju (konto 529) zavise od ukazanih potreba za angažovanjem lica odgovarajuće struke za izradu projektne dokumentacije i konsultantskih usluga. Troškovi su ostvareni u iznosu od 41,67% u odnosu na Plan za 2021. godinu.
- Troškovi usluga kooperanata (konto 530) u izvještajnom periodu ostvareni su sa 23,33% u odnosu na Plan, te isti zavise od iskazanih potreba.
- Troškovi usluga održavanja (konto 532) su u odnosu na Plan ostvareni sa 28,98%. Za navedenim uslugama nije iskazana potreba.

- Amortizacija stalnih sredstava Društva (konto 540) se obračunava u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava¹⁵ Društva utvrđenim godišnjim stopama amortizacije po amortizacionim grupama koje su u granicama stopa iz člana 19. Zakona o porezu na dobit ("Sl. novine FBiH" br. 15/16). Trošak amortizacije u prvom polugodištu 2021. godine ostvaren je sa 32,49% u odnosu na Plan, a za 17,33% je manji u odnosu na isti period 2020. godine.
- Trošak neproizvodnih usluga (konto 550) je u odnosu na Plan ostvaren sa 37,21%.
- Trošak reprezentacije (konto 551) je ostvarivan prilikom sastanaka sa poslovnim partnerima. Trošak reprezentacije u izvještajnom periodu je manji za 92,68% od planiranog za 2021. godinu.
- Troškovi osiguranja (konto 552) ostvareni su sa 52,98% u odnosu na Plan.
- Ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine (konto 555) su manji od njihovog ostvarenja u prvom polugodištu 2020. godini za 8,83%, dok su u odnosu na Plan ostvareni sa 42,89%.
- Ostali rashodi i gubici (konto 579) iznose 16.850 KM, te predstavljaju ukupne troškove po pravosnažnoj presudi Općinskog suda u Tuzli (tužitelj Suad Hasanović).

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. – 30.06.2021. godine dati su u nastavku:

Uprava Društva

- Plaće i naknade plaća	35.704 KM
- Porez, doprinosi i naknade	27.224 KM
- <u>Ostala primanja</u>	<u>3.841 KM</u>
Ukupno	66.769 KM

Nadzorni odbor

- Troškovi naknada	4.400 KM
- <u>Porez, doprinosi i naknade</u>	<u>1.042 KM</u>
Ukupno	5.442 KM

Odbor za reviziju¹⁶

- Troškovi naknada	0 KM
- <u>Porez, doprinosi i naknade</u>	<u>0 KM</u>
Ukupno	0 KM

¹⁵ Odluka Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava broj 020-01-5-136-2-4/21 od 27.01.2021. godine.

¹⁶ Konkursna procedura za izbor i imenovanje predsjednika i članova Odbora za reviziju je provedena. Nadzorni odbor je, u okviru svojih nadležnosti, proveo sve zakonom propisane aktivnosti i utvrdio Prijedlog sastava Odbora za reviziju JP „Spreča“ d.d. Tuzla, te navedeni Prijedlog uputio u dalju, zakonom i Statutom propisanu proceduru. Članovi Nadzornog odbora, predstavnici državnog kapitala su 27.01.2021. godine zatražili, a do dana dostavljanja ove informacije nisu dobili mišljenje resornog ministarstva neophodno za odlučivanje po predmetnom pitanju (izbor članova Odbora za reviziju).

U nastavku dajemo pregled ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu.

Tabela 10. Ostvareni rashodi u periodu januar - juni 2021. godine

KM

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno I-VI 2020.	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
511	sirovine i materijal	7.100	39.500	7.990	112,54	20,23
512	energija i gorivo	29.272	61.000	29.332	100,20	48,09
513	rezervni dijelovi	33	2.000	0	0,00	0,00
514	otpis sitnog inventara, autoguma	8.179	9.500	564	6,89	5,94
520-521	plaće i naknade plaća	895.947	1.930.000	945.138	105,49	48,97
523	službena putovanja zaposlenih	699	12.000	1.387	198,43	11,56
524000	topli obrok	59.723	139.000	59.139	99,02	42,55
524200	prevoz na posao i sa posla	15.866	38.000	15.056	94,89	39,62
524300	regres za godišnji odmor	27.907	31.000	27.731	99,37	89,45
524400	otpremnine u penziju i ostale otpremnine	980	20.000	20.932	2.135,90	104,66
5245	nagrade i darovi zaposlenicima	1.540	18.000	13.600	883,12	75,56
524700	liječenje zaposlenika i lijekovi	0	4.000	0		0,00
524800	seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje	256	6.000	2.175	849,63	36,25
524710	pomoći i naknade u slučaju smrti	1.894	7.000	0	0,00	0,00
524	ostala primanja i naknade zaposlenih	108.166	263.000	138.632	128,17	52,71
527	naknade članovima odbora i komisija	10.649	25.600	6.843	64,26	26,73
529	naknade ostalim fizičkim licima	7.314	21.440	8.934	122,15	41,67
530	usluge izrade i dorade učinaka	0	3.000	700		23,33
532	usluge održavanja	6.024	59.000	17.101	283,88	28,98
535	reklame i sponzorstva	0	6.000	0		0,00
539	ostale usluge	0	16.000	0		0,00
540	amortizacija	89.331	227.326	73.850	82,67	32,49
550	neproizvodne usluge	20.552	58.500	21.768	105,92	37,21
551	reprezentacija	2.380	13.000	952	40,00	7,32
552	premija osiguranja	2.563	6.000	3.179	124,02	52,98
553	troškovi platnog prometa	2.407	10.000	1.415	58,78	14,15
554	poštanske i telekomunikacijske usluge	6.569	16.000	7.222	109,95	45,14
555	ostali porezi, naknade, takse i druge dodžbine	61.011	129.680	55.622	91,17	42,89
556	članarine	1.080	2.160	1.080	100,00	50,00
559	ostali nematerijalni troškovi	8.671	15.000	7.907	91,19	52,71
57-59	ostali rashodi	0	10.000	16.850		168,50
	RASHODI UKUPNO	1.267.947	2.935.706	1.346.466	106,19	45,87

4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja

Finansijski rezultat poslovanja u prvom polugodištu 2021. godine je pozitivan. Dobit prije poreza (bruto dobit) iznosi 169.799 KM i ostvarena je sa 69,54% u odnosu na Plan za 2021. godinu. Neto dobit perioda iznosi **152.819 KM**.

Tabela 11. Ostvareni finansijski rezultat poslovanja u periodu januar - juni 2021. godine KM

Opis	Ostvareno I-VI 2020.	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Ukupan prihod	1.355.950	3.179.895	1.516.265	111,82	47,68
Ukupan rashod	1.267.947	2.935.706	1.346.466	106,19	45,87
Dobit prije poreza	88.003	244.189	169.799	192,95	69,54
Porez na dobit	8.800	25.919	16.980	192,95	65,51
Neto dobit perioda	79.203	218.270	152.819	192,95	70,01

4.2. Aktiva i pasiva prema Bilansu stanja na dan 30.06.2021. godine

4.2.1. Aktiva

U ukupnoj poslovnoj aktivi Društva (4.483.938 KM) **stalna sredstva (stalna imovina)** u iznosu od 1.321.340 KM učestvuju sa 29,47%. Najveću stavku stalnih sredstava predstavljaju nekretnine, postrojenja, i oprema, čija sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 1.146.875 KM, a koji u ukupnoj stavci učestvuju sa 86,80%.

Građevinski objekti imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 792.121 KM, i u ukupnim stalnim sredstvima učestvuju sa 59,95%. Zajedno sa investicijskim nekretninama (objekti za izdavanje u najam) imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 806.635 KM, te zajedno u ukupnim stalnim sredstvima učestvuju sa 61,05%. Iz navedenih podataka se vidi da djelatnosti Društva imaju karakter usluga, i ne zahtijevaju značajnu imovinu koja se odnosi na postrojenja i opremu, a, u vezi sa tim, ni nabavku sirovina i repromaterijala veće vrijednosti. Shodno tome, zalihe i sredstva namijenjena za prodaju imaju zanemarljivo male vrijednosti.

U ukupnoj poslovnoj aktivi Društva **Tekuća sredstva** (kratkotrajna imovina) u iznosu od 3.162.598 KM učestvuju sa 70,53%. U strukturi tekućih sredstava najveće učešće imaju potraživanja od kupaca i novčana sredstva.

4.2.2. Pasiva

Kapital Društva na dan, 30.06.2021. godine iznosi 4.091.073 KM. Od toga osnovni kapital je 1.660.930 KM, rezerve 544.875 KM, te neraspoređena dobit u iznosu od 1.885.268 KM. Od toga neraspoređena dobit ranijih godina iznosi 1.732.449 KM, dok je neraspoređena dobit izvještajnog perioda 152.819 KM.

Društvo ima mješovit oblik svojine, koju čine državna svojina sa 51% kapitala odnosno 847.070 KM i 49% privatna svojina odnosno 813.860 KM.

Dugoročnih obaveza sa stanjem na dan 30.06.2021. godine Društvo nema.

Dugoročna rezervisanja sa stanjem na dan 30.06.2021. godine iznose 31.565 KM, a odnose se na dugoročna razgraničenja za obaveze po osnovu donacija za adaptaciju poslovne zgrade na brani „Modrac“.

Kratkoročne obaveze sa stanjem na dan 30.06.2021. godine iznose 354.978 KM, a sastoje se od: obaveza prema dobavljačima (11.713 KM); obaveza po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (166.348 KM); druge obaveze (17.744 KM); obaveza za PDV (51.329 KM); obaveza za ostale poreze i druge dadžbine (107.844 KM).

Obaveze prema dobavljačima se uglavnom odnose na račune iz juna mjeseca, a izmirene su u julu 2021. godine (osim onih koje se izmiruju u ratama, odnosno u skladu sa ugovorenim dinamikom plaćanja), kao i obaveze po osnovu plaća i naknada plaća i obaveze za PDV.

Druge obaveze čine: obaveze za dividende po osnovu običnih dionica (neisplaćene dividende za 2016., 2017. i 2018. godinu), obaveze za naknade članovima odbora i drugih fizičkih lica, obaveze za ostale poreze i druge dadžbine, obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora i drugih fizičkih lica.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine uključuju: obaveze za koncesione naknade, obaveze za posebne vodne naknade za korištenje voda akumulacije "Modrac", obaveze za naknade za korištenje hidroakumulacije izgrađene na potopljenom zemljištu. Sve navedene obaveze su izmirene u julu 2021. godine, izuzev koncesione naknade, koja će biti plaćena po dobijanju rješenja.

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 2.064.727 KM, a naplaćeno je 2.139.722 KM.

Na dan 30.06.2021. godine potraživanja od kupaca iznose 1.840.813 KM.

Tabela 12. Pregled najvećih potraživanja od kupaca na dan 30.06.2021. godine KM

Kupci	Iznos potraživanja
Global Ispat Koksna Industrija Lukavac d.o.o. Lukavac	1.393.326
JP EP BiH d.d. Sarajevo- Podružnica Termoelektrana "Tuzla"	130.703
Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac	79.083
Rudnika Soli "Tuzla" d.d. Tuzla	37.814
JP Elektroprivreda BiH Sarajevo d.d. Sarajevo	28.824
Grad Gradačac	15.608
Ukupno	1.685.358

Kao najveća izdvajamo potraživanja od Global Ispat Koksne Industrije Lukavac (GIKIL), za neplaćene račune za isporučenu vodu, i ista iznose 1.393.326 KM. Od ukupnog iznosa potraživanja od GIKIL-a, sporna potraživanja, odnosno potraživanja za 2019. godinu, iznose 650.278 KM, a 743.048 KM odnose se na potraživanja iz 2020. i 2021. godine.

Društvo poduzima aktivnosti i mjere u cilju osiguranja naplate dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja od GIKIL-a. Aktivnosti vođene od strane Uprave su rezultirale zaključenjem sudske nagodbe (21.09.2020. godine) za nenaplaćena potraživanja, zaključno sa 31.12.2019. godine, a za koja je vođen postupak pred nadležnim sudom, na iznos duga od 1.298.288,25 KM, od čega se 1.080.444,89 KM odnosi na glavni dug uvećan za zatezne kamate u visini od 218.288,25 KM. Sudskom nagodbom je predviđeno da se dug izmiri u 24 jednaka mjesečna anuiteta u visini od po 54.113,88 KM. Zaključno sa 30.06.2021. godine

izmireni su svi dospjeli anuiteti predviđeni sudskom nagodbom. Osim zaključenja sudske nagodbe za izmirenje duga iz 2018. i 2019. godine, evidentni su i pomaci u smanjenju duga i za isporučenu vodu u 2020. godini, te je postignut i dogovor da se poveća iznos uplata u 2021. godini. Uplatama po sudskoj nagodbi neće doći do daljnjeg rasta dugovanja, a dodatnim uplatama možemo očekivati i postepeno smanjenje visine duga. U izvještajnom periodu Društvo je naplatilo ukupno 465.683 KM, od čega se 270.111 KM odnosi na dug iz 2018. i 2019. godine, 141.000 KM na dug iz 2020. godine i 54.572 KM dug za izmirenje obračunatih zateznih kamata. Zbog visine duga i kašnjenja u izmirivanju obaveza, Društvo je primorano i da sudskim putem ostvari svoja prava po osnovu potraživanja¹⁷.

Potraživanja od JP EP BiH – Podružnica Termoelktrana „Tuzla“, JP EP BiH d.d. Sarajevo (potraživanja za isporučenu vodu i proizvedenu električnu energiju), Sisecam Soda Lukavac, Rudnik soli Tuzla se odnose na fakture za isporučenu vodu odnosno proizvedenu električnu energiju za juni mjesec tekuće godine. Pomenuti kupci blagovremeno izmiruju dospjele obaveze.

Ukupna sumnjiva i sporna potraživanja za koja je izvršena ispravka na teret rashoda iznose 190.968 KM, a odnose se na:

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| ▪ Fabrika sode Lukavac | 100.000 KM; |
| ▪ GIKIL d.o.o. Lukavac ¹⁸ | 69.854 KM; |
| ▪ Ostali | 21.114 KM. |

Ispravka potraživanja iznosi¹⁹ 238.474 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 30.06.2021. godine iskazane su u iznosu od 11.713 KM. Iste su izmirene u julu 2021. godine, izuzev obaveza koje se izmiruju u ratama ili po dinamici plaćanja utvrđenoj ugovorima sa dobavljačima.

Obaveze prema javnim prihodima su obrazložene u okviru tačke 4.2.2. Pasiva, a sve dospjele obaveze se blagovremeno izmiruju.

5. INVESTICIONA ULAGANJA

U izvještajnom periodu ostvarena su investiciona ulaganja u vrijednosti od 3.195 KM.

U nastavku ovog izvještaja daje se tabelarni prikaz ostvarenih investicionih ulaganja u prvih šest mjeseci 2021. godine.

¹⁷ Protiv GIKIL-a se vodi šest sudskih parničnih postupaka. U dva predmeta je podnesen prijedlog za izvršenje, a u tri predmeta su izjavljene žalbe GIKIL-a na prvostepenu presudu koja je donesena u korist Društva.

¹⁸ Sa 31.12.2020. godine izvršena je ispravka vrijednosti nenaplaćenih potraživanja od GIKIL-a za neplaćene račune za isporučenu vodu u 2018. i 2019. godini u skladu sa Odlukom Uprave Društva br. 030-01-1-106-1-3/21 od 19.01.2021. godine, a na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost. U izvještajnom periodu dio istih je naplaćen.

¹⁹ U izvještajnom periodu naplaćena su sporna potraživanja ispravljena na teret troškova u prethodnom periodu u iznosu od 184.736 KM, od čega se na GIKIL odnosi 184.436 KM, a na Kalem d.o.o. Živinice 300 KM.

Tabela 13. Ostvarena investiciona ulaganja u periodu januar-juni 2021. godine

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Izgradnja male hidroelektrane "Modrac 2"	100.000	0	0,00
2	Adaptacija krova u ulici Mirze Delibašića	35.000	0	0,00
3	Mjerač protoka vode - nabavka sa ugradnjom	25.000	0	0,00
4	Informatička oprema	6.000	0	0,00
5	Agregat za struju	5.000	0	0,00
6	Program za crtanje i pravljenje digitalnog modela terena	4.200	0	0,00
7	Kosilica i trimer	4.000	0	0,00
8	ISO recertifikacija po normi 18001:2007	2.500	0	0,00
9	Uredski namještaj	2.000	0	0,00
10	Fiskalna kasa	1.000	0	0,00
11	ISO certifikacija po normi 45001:2018	0	1.956	
12	Mjerni instrumenti za potrebe na brani "Modrac"	0	1.239	
	Ukupno	184.700	3.195	1,73

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

Trogodišnjim planom poslovanja planirana je adaptacija krova objekta u ulici Mirze Delibašića. U međuvremenu Društvo je razmatralo prijedlog selidbe laboratorije iz navedenog objekta na branu „Modrac“, pa će shodno odluci o navedenom naknadno biti donešena odluka o nastavku adaptacije krova ili objekta.

Za stavku pod rednim brojem 4 vodi se postupak nabavke, dok su u pripremi aktivnosti za pokretanje postupka nabavki pod rednim brojem 3 i 5.

6. JAVNE NABAVKE

U izvještajnom periodu, na portalu Agencije za javne nabavke evidentirana je ukupna vrijednost dodijeljenih ugovora u iznosu od 52.336 KM, od toga se 41.344 KM odnosi na direktne sporazume i 10.992 KM na konkurentski zahtjev. U izvještajnom periodu objavljeno je 5 obavještenja o nabavci.

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

U nastavku dajemo pregled ostvarenih javnih nabavki kao troškovi poslovanja i investicije u periodu januar-juni 2021. godine.

Tabela 14. Ostvarene javne nabavke kao troškovi poslovanja u periodu januar - juni 2021. godine

KM

Konto	Naziv	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
511	sirovine i materijal	39.500	7.990	20,23
512	energija i gorivo	61.000	29.332	48,09
513	rezervni dijelovi	2.000	0	0,00
514	sitan inventar, HTZ, autogume	9.500	564	5,94
5238	službena putovanja	5.000	1.387	27,74
5248	seminari, savjetovanja, stručno osposobljavanje	7.000	2.175	31,07
530	usluge izrade i dorade učinaka	3.000	700	23,33
532	usluge održavanja	59.000	17.101	28,98
535	reklame i sponzorstva	6.000	0	0,00
539	ostale usluge	16.000	0	0,00
550	neproizvodne usluge	58.500	21.768	37,21
551	troškovi reprezentacije	13.000	952	7,32
552	premije osiguranja	6.000	3.179	52,98
5530	troškovi platnog prometa	6.000	1.415	23,58
5532	troškovi bankarskih garancija	4.000	100	2,50
554	poštanske i telekomunikacione usluge	16.000	7.222	45,14
559	ostali nematerijalni troškovi	15.000	7.907	52,71
	Ukupno	326.500	101.792	31,18

Tabela 15. Ostvarene javne nabavke kao investicije u periodu januar – juni 2021. godine

KM

Red. broj	Naziv	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Izgradnja male hidroelektrane "Modrac 2"	100.000		0,00
2	Adaptacija krova u ulici Mirze Delibašića	35.000		0,00
3	Mjerač protoka vode - nabavka sa ugradnjom	25.000		0,00
4	Informatička oprema	6.000		0,00
5	Agregat za struju	5.000		0,00
6	Program za crtanje i pravljenje digitalnog modela terena	4.200		0,00
7	Kosilica i trimer	4.000		0,00
8	ISO recertifikacija po normi 18001:2007	2.500		0,00
9	Uredski namještaj	2.000		0,00
10	Fiskalna kasa	1.000		0,00
11	ISO certifikacija po normi 45001:2018	0	1.956	
12	Mjerni instrumenti za potrebe na brani "Modrac"	0	1.239	
	Ukupno	184.700	3.195	1,73
	Svega javne nabavke (troškovi i investicije)	511.200	104.987	20,54

7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (NOVČANI TOKOVI)

U prvom polugodištu 2021. godine ostvaren je veći priliv od odliva gotovine.

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

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

Tabela 16. Ostvareni priliv i odliv gotovine u periodu januar – juni 2021. godine

KM

Opis	Planirano za 2021.	Ostvareno I-VI 2021.	Indeks 3/2
1	2	3	4
A - Novčana sredstva na početku izvještajnog perioda	1.440.611	1.185.038	82,26
B - Priliv gotovine	4.989.058	2.213.707	44,37
C - Odliv gotovine	4.791.815	2.009.065	41,93
Višak/manjak gotovine (A + B - C)	1.637.854	1.389.680	84,85

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 obezbijeden kontinuitet osnovne djelatnosti Društva, odnosno djelatnosti sakupljanja, prečišćavanja i distribucije vode.
- Tokom 2017. godine započeti su pregovori sa JP „Elektroprivreda BiH“ d.d. Sarajevo o saradnji na projektu pripreme izgradnje MHE „Modrac 2“, te stvaranje uslova i pretpostavki u cilju uključenja JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo u zajednički projekat izgradnje MHE „Modrac 2“. Uz ranije izgrađenu malu hidroelektranu „Modrac“, planirani hidroenergetski objekat bi doprinio povećanju iskorištenosti slobodnih viškova vode akumulacije „Modrac“, povećanju prihoda, i u, konačnom, stabilnosti poslovanja Društva. U 2020. godini nastavljene su aktivnosti na usaglašavanju nacrta Sporazuma kojim će biti definisane zajedničke aktivnosti koje je potrebno provesti kako bi se ispunili uslovi i pretpostavke za zaključenje Ugovora o zajedničkom ulaganju u projekat izgradnje MHE „Modrac 2“. Aktivnosti su se konkretizovale na sastanku održanom u februaru 2021. godine, nakon kojeg je potpisan Sporazum o saradnji na projektu pripreme MHE „Modrac 2“. Trenutno se radi na izradi glavnog projekta i isti je u završnoj fazi.
- 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 vodoodrživost i stabilnost, te će se produžiti i njen „radni vijek“.

- Planirana modifikacija sistema mreže i sistema automatskog upravljanja branom „Modrac“, predviđena je zbog zastarijevanja postojećih komponenti i softvera, obzirom da je isti implementiran i pušten u rad završno sa 2010. godinom. Zbog osjetljivosti informacija i stabilnosti samog sistema, potrebno je pristupiti zamjeni starih servera, te instalaciji nezavisnog sistema za automatizovano upravljanje i praćenje posljednje generacije. Uz sve to bit će osvježena mrežna infrastruktura, kao i glavne komponente mreže (CISCO router) kako bi se odgovorilo zahtjevima u periodu koji je pred nama.
- Otpočete su pripremne aktivnosti u vezi sa izmiještanjem pogonske laboratorije na lokaciju brane "Modrac", a sve sa ciljem optimizacije troškova funkcionisanja ovog organizacionog dijela Društva.
- U narednom periodu će se, u cilju poboljšanja efikasnosti poslovanja, nastaviti sa investicijama u informatičku opremu, softver i stručno osposobljavanje zaposlenika Društva.
- Realizacijom aktivnosti na implementaciji politike standarda kvaliteta prema zahtjevima normi Standarda upravljanja kvalitetom ISO 9001:2015, te standarda zaštite okoliša prema zahtjevima normi Standarda upravljanja okolišem ISO 14001:2015 i standarda za zaštitu zdravlja i sigurnost na radu ISO 45001, a kroz jedan integrisani sistem, u narednom periodu stvaraju se pretpostavke za ostvarenje ciljeva postavljenih u razvojnom planu Društva.

9. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA

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

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

10. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA

Društvo nema vlastitih akcija i udjela u drugim pravnim licima.

11. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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

12. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

Društvo ima poteškoće u vezi sa utvrđivanjem cijene vode koja se korisnicima, privrednim subjektima na području Tuzle i Lukavca, isporučuje iz akumulacije „Modrac“. Naime, 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 najnužnije/najhitnije troškove eksploatacije brane i akumulacije „Modrac“ i ostvari određenu dobit od te djelatnosti. Imajući u vidu i konstantno smanjenje fizičkog obima isporuke (podsjećamo da se 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. U ovoj godini uspostavljen je jednak odnos prema svim potrošačima u smislu jedinstvene cijene po m³ vode iz akumulacije „Modrac“, uz poseban tretman potrošača koji industrijsku vodu koriste za potrebe vodosnabdijevanja stanovništva Grada Tuzle i Općine Lukavac.

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. S tim u vezi, ukazuje se na problem naplate potraživanja od GIKIL-a, za koje je Društvo poduzelo sve zakonom predviđene aktivnosti u vezi sa naplatom istih i posebno ga tretira u ovom izvještajnom periodu.

Rizik likvidnosti je jedan od glavnih finansijskih rizika. Procjena Uprave Društva u vezi rizika likvidnosti je da je isti, s izuzetkom GIKIL-a, trenutno umjeren. Društvo poduzima aktivnosti u cilju blagovremenog osiguranja naplate dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja. Kašnjenja naplate potraživanja od strane društva GIKIL ugrožava likvidnost Društva i dovodi do negativnog novčanog toka. U slučaju društva GIKIL d.o.o. Lukavac u tački 4.3.1. i 4.3.1.1. evidentirana su dospjela a nenaplaćena potraživanja, te ukoliko se ista ne budu smanjivala može doći do ugrožavanja likvidnosti i poslovanja Društva. Naime, društvo JP „Spreča“ d.d. Tuzla redovno izmiruje obaveze prema državnim institucijama u ovom slučaju obaveze GIKIL-a a što direktno utiče na odliv novčanih sredstava. U 2020. i 2021. godini poduzete su aktivnosti u cilju zaustavljanja rasta nenaplaćenih potraživanja od strane GIKIL-a, te smanjenju ukupnog duga i povećanju priliva novčanih sredstava, a sve u cilju zaštite poslovanja Društva.

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

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

15. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Društvo je u izvještajnom periodu ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja. Dobit prije poreza (bruto dobit) iznosi 169.799 KM i ostvarena je sa 69,54% u odnosu na Plan za 2021. godinu. Neto dobit perioda iznosi **152.819 KM**.

Aktivnostima Uprave povećane su cijene za isporuku vode, uspostavljen je jednak odnos prema svim potrošačima u smislu jedinstvene cijene po m³ vode iz akumulacije „Modrac“, uz poseban tretman potrošača koji industrijsku vodu koriste za potrebe vodosnabdijevanja stanovništva Grada Tuzle i Općine Lukavac, te se procjenjuje da će to rezultirati povećanjem prihoda u izvještajnoj godini u iznosu od cca 150.000 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 30.06.2021. godinom okončane ukupno tri. Radovi na sanaciji brane Modrac, kao dobra u općoj upotrebi, su finansirani putem Programa ulaganja sredstava vodnih naknada u oblast vodoprivrede koji, na godišnjem nivou, donosi Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Tuzlanskog kantona. Ukupna vrijednost finansijskih sredstava obezbjeđenih kroz navedene Programe, za prve tri faze sanacije, iznosi 4.000.343 KM, uz sufinansiranje prve dvije faze sanacije od strane „Agencije za vodno područje rijeke Save“ Sarajevo u ukupnom iznosu od 1.300.000,00 KM. Za okončanje IV faze sanacije, a samim time i svih radova na sanaciji brane „Modrac“, potrebno je, kroz navedene Programe resornog Ministarstva, obezbijediti dodatna sredstva u visini od cca. 2.800.000 KM. Realizacijom svih sanacionih radova osigurati će se lokalna i globalna stabilnost, kao i funkcionalnost objekta brane, odnosno objekat brane će imati zahtijevanu stabilnost, te će se samim tim produžiti i „radni vijek“ brane.

Direktor Društva
Dževad Mujkić, dipl. pravnik

