



Broj: NO- 01 – 12 /20
Posušje, 24.09.2021. godine.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE POSUŠJE

FRA GRGE MARTIĆA br.30

Županija Zapadnohercegovačka

POSUŠJE

27.9.2021. godine

01-05-74/21

Predmet: Dostava izvješća o radu za 2020. godinu

Poštovani,

Ovim putem dostavljam Vam Izvješće o radu Javnog poduzeća "VODOVOD" d.o.o. Posušje, Izvješće Odbora za reviziju, Izvješće o radu Nadzornog odbora, Izvješće vanjskog revizora, Plan i program rada za 2021. godinu, bilancu stanja i bilancu uspjeha.

Srdačan pozdrav!

JP VODOVOD d.o.o. Posušje

Milan Penava, predsjednik N.O.

JP „VODOVOD“ d.o.o. POSUŠJE

Mostarska ulica 20a

Nadzorni odbor



IZVJEŠĆE

**O RADU ZA 2020 GODINU
(ZA OPĆINSKO VIJEĆE)**

Posušje, ožujak 2021 godine.

Sadržaj

Predgovor	3
Uvod	4
Graf 1. Shematski prikaz organizacije poduzeća:	5
Tabela 1 - Fakturirane količine vode u m3 fizičkim i pravnim osobama	9
Tabela 2 - Fakturirani prihod od usluga odvoza komunalnog otpada u KM	9
Tabela 3 – Rekapitulacija potraživanja po mjesecima od prodaje vode, odvoza smeća i ostalih usluga (PDV i posebne vodne naknade uključene):	10
Graf 2: Prikaz naplate u postotku po godinama:	11
PREGLED PRIHODA I RASHODA:	12
Tabela 4: PRIHODI:.....	12
Tabela 5: TROŠKOVI I RASHODI:	13
Tabela 6: PREGLED AKUMULIRANE DOBITI I PRIJEDLOG POKRIĆA GUBITAKA RANIJIH GODINA:	17
Tabela 7: POTRAŽIVANJA.....	17
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA:	18
Tabela 8: DUGOROČNE OBVEZE:.....	18
Tabela 9: KRATKOROČNE OBVEZE:.....	19
Tabela 10: OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE:	19
Prijedlog zaključaka:	21

Predgovor

Prema članu 40 Zakona o računovodstvu (Službene novine Federacije BiH", broj 83/09) pravna lica su obavezna pripremati godišnje izvještaje o poslovanju koji daju objektivan prikaz poslovanja pravnog lica i njegov položaj, uključujući i opis glavnih rizika i neizvjesnosti sa kojima se suočava i mjera poduzetih na zaštiti životne sredine. Cilj izvještaja je da se na jednom mjestu osiguraju relevantne, točne i pouzdane informacije i podaci o finansijskom stanju, aktivnostima i kvaliteti pruženih usluga od strane poduzeća. Poduzeće je u periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine poslovalo shodno Planu poslovanja za 2020 godinu, koji je usvojen na nivou Nadzornog odbora poduzeća.

Osnovni podaci o poduzeću:

1.	Naziv poduzeća:	Javno poduzeće „Vodovod“ d.o.o. Posušje
-	Skraćeni naziv:	„Vodovod“ d.o.o. Posušje
-	Sjedište:	88240 Posušje, Mostarska 20A
-	Telefon/fax	039 681 983, 681 984, 680 815;681 820
-	Web:	
-	E-mail:	jp.vodovod.po@tel.net.ba
2.	Broj upisa u sudski registar:	64-01-0004-11
3.	Identifikacijski broj: Pdv broj:	4272322130001 272322130001
4.	Transakcijski računi:	UniCredit bank 3382002261574081
5.	Broj sektora poduzeća:	1. Sektor pravnih i općih i ekonomskih poslova 2. Tehnički sektor 3. Sektore zaštite i osiguranja 4. Sektor čistoće
6.	Osnovna djelatnost poduzeća	Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom
7.	Uprava poduzeća	Lebo Frano, dipl. oec – direktor
8.	Nadzorni odbor poduzeća na dan 31.12.2020	Milan Penava Željka Penava Zvonimir Jukić
9.	Ukupan broj zaposlenih u poduzeću na dan 31.12.2020	53

Uvod

JP Vodovod d.o.o. Posušje rješenjem Općinskog suda u Širokom Brijegu u upisano je u Sudski registar kao Javno poduzeće Vodovod društvo sa ograničenom odgovornošću Posušje, sa sjedištem u Posušju, Mostarska 20a.

Skraćena oznaka firme: Vodovod d.o.o Posušje.

Broj i datum rješenja o upisu subjekta u sudski registar: 064 –O-Reg-11-000275.

Matični registarski broj subjekta upisa broj:64-01-0004-11.

Oblik subjekta upisa: Javno poduzeće .

Osnivač subjekta upisa: Općinsko vijeće općine Posušje

ID broj: 4272322130001

PDV broj : 272322130001

Upisani osnovni kapital iznosi 298.627 KM te je 100 % državni kapital.

Poduzeće djeluje kao jedinstvena cjelina, a obaveze poduzeća koje proistječu iz registrirane djelatnosti su slijedeće:

- Sakupljanje, pročišćavanje i distribucija vode
- Prikupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada od građanstva, privrede, ustanova i obrtnika,
- Poslovi javne higijene i zelenila – čišćenje i održavanje javne higijene i zelenih površina
- Održavanje gradskih i lokalnih ulica i javnih površina u zimskim uvjetima u skladu sa Operativnim programom održavanja u zimskim uvjetima na prostoru općine Posušje,

Navedene djelatnosti poduzeća financiraju se na slijedeći način:

- Djelatnosti Poduzeća koje direktno financiraju korisnici usluga na osnovu korištenja usluga (prikupljanje, odvoz i saniranje otpada, potrošnja vode)
- Komunalne djelatnosti koje se financiraju iz proračuna općine Posušje (sredstva namijenjena za čišćenje i održavanje javnih površina i zimskog održavanja ulica i javnih površina u zimskim uvjetima.

JP Vodovod d.o.o. Posušje posluje u skladu sa Statutom („Službeni glasnik općine Posušje“ broj 10/10). Statutom su utvrđeni organi koji upravljaju Društvom, te koordiniraju i nadziru rad poslovanja u skladu sa Statutom Društva, Zakonom o javnim poduzećima u F BiH i Zakonom o privrednim društvima. Društvo zastupa i predstavlja Uprava, a osoba ovlašteno za zastupanje i predstavljanje je Direktor Društva.

Uprava Društva nadgleda plan poslovanja Društva, te vrši praćenje realizacije kako bi se kretala u okvirima plana poslovanja, i po potrebi, u skladu sa ciljevima plana, revidira ga i usuglašava s kretanjima na komercijalnom tržištu. Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za poštivanje postupaka javne nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH i drugim propisima. Uprava Društva vodi i organizira poslovanje Društva, vodi računa o likvidnosti i solventnosti Društva, odgovara za zakonitost rada u Društvu, donosi opće i poslovne akte, predlaže odluke Skupštini društva putem Nadzornog odbora, izvršava preporuke, mišljenja, zaključke i odluke Odbora za reviziju, Nadzornog odbora i Skupštine Društva.

ORGANIZACIJSKA I KADROVSKA STRUKTURA

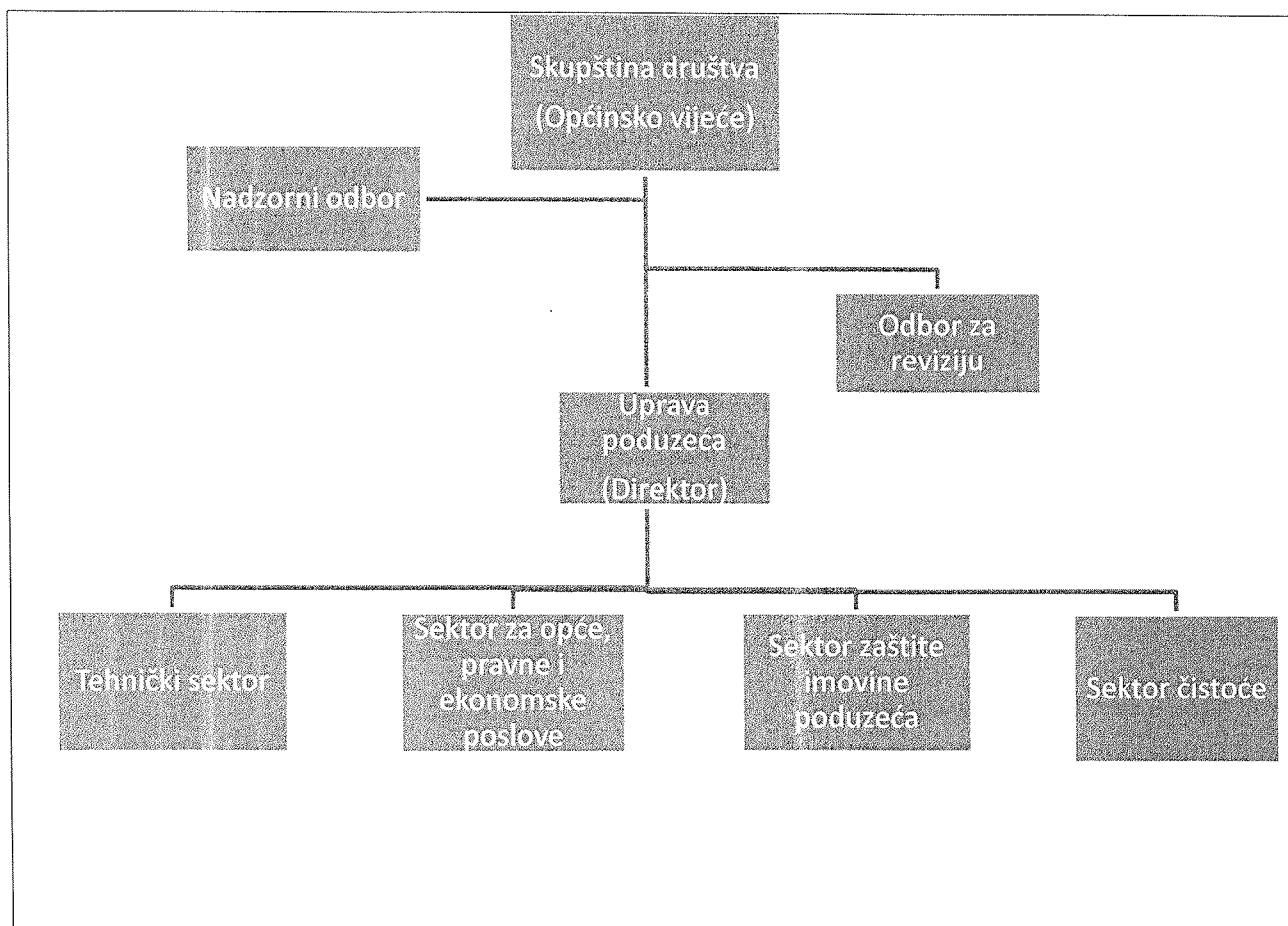
Organizacijska i kadrovska struktura zaposlenih temelji se na pretežno funkcionalnoj strukturi, s tendencijom smanjivanja broja izvršitelja. Tako je krajem prethodne godine broj zaposlenih iznosio 53, što ne uključuje ugovore o povremenim i privremenim poslovima. Broj i struktura zaposlenih po stručnoj spremi na dan 31.12.2020. godine prikazani su u slijedećem tabelarnom pregledu:

STRUČNA SPREMA	STANJE 31.12. 2020	POSTOTAK
VSS	6	11%
VŠS	5	9%
SSS	9	36%
KV	24	25%
NKV	9	19%
UKUPNO	53	100%

Uprava društva u protekloj godini zalagala se da poduzeće vodi s pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika, čak i u nepovoljnom privrednom ambijentu, kakav je bio u proteklom razdoblju. U godišnjem izvještaju za 2020. godinu dat je realan prikaz fizičkih i financijskih pokazatelja koncipiran na način da se mogu sagledati ostvareni rezultati prethodne godine, u odnosu na ranije godine. Posljedice ekonomske krize koje su se odrazile i na poslovanje našeg poduzeća sanirane su provođenjem mjera štednje na svim nivoima, racionalnim korištenjem tehničkih sredstava i ljudskih resursa i na taj način poduzeće je uspjelo ostvariti pozitivan financijski rezultat.

Financijski pokazatelji poslovanja sadržani u financijskim iskazima i bilancama daju detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda po vrstama usluga, djelatnostima i organizacionim jedinicama.

Graf 1. Shematski prikaz organizacije poduzeća:



Skupština poduzeća, odnosno Općinsko vijeće općine Posušje donosi:

- Donosi Statut, izmjene i dopune Statuta,
- Odlučuje o Poslovnoj politici društva,
- Donosi Plan Odlučuje o Programu razvoja,
- Odlučuje o Djelatnosti Javnog poduzeća,
- O Promjeni oblika poduzeća,
- Donosi Etički kodeks društva, na temelju prijedloga Nadzornog odbora,
- Odlučuje o povećanju i smanjenju osnovnog kapitala,
- Usvaja godišnje izvješće društva koje uključuje financijsko izvješće i Nadzornog odbora i Odbora za reviziju,
- Odlučuje o raspodjeli dobiti ili o načinu pokrića gubitka,
- O davanju suglasnosti za prijenos i zalaganje poslovnog udjela,
- Odlučuje o spajanju sa drugim društvima i pripajanju drugih društava, ili dijelova društva,
- Odlučuje o planu reorganizacije u slučaju promjene oblika, spajanja, pripajanja i podjele društva,
- Poslovniku ili poslovniciima na temelju prijedloga Nadzornog odbora,
- Odlučuje o prestanku društva sa provođenjem likvidacije i odobravanju početne likvidacijske bilance i završnog računa po okončanju postupka likvidacije,

- Odlučuje o kupovini, prodaji razmjeni ili davanju u lizing, uzimanju ili davanju kredita i drugih transakcija direktno ili posredstvom supsidijarnih društava, u tijeku poslovne godine u obimu većem od trećine knjigovodstvene vrijednosti imovine i društva po bilancu stanja na kraju prethodne godine kao i u takvoj transakciji u manjem obimu za čije odobrenje je nadležan Nadzorni odbor, ako on takvu predloženu transakciju nije odobrio jednoglasnom odlukom,
- Odlučuje o izboru i razrješenju članova Nadzornog odbora,
- Odlučuje o izboru i razrješenju članova Odbora za reviziju,
- Odlučuje o naknadama članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju,
- Odlučuje o Poslovniku o radu Nadzornog odbora i Odbora za reviziju na prijedlog Nadzornog odbora,
- Odobrava plan poslovanja odnosno odobrava revidirani plan poslovanja,
- Odlučuje i o drugim pitanjima bitnim za poslovanje društva utvrđenim Zakonom i Statutom društva.

Nadležnosti Nadzornog odbora:

- nadzire poslovanje Javnog poduzeća, -
- priprema poslovničke i predlaže ih članu Javnog poduzeća
- vrši izbor kandidata Odbora za reviziju i podnosi prijedlog za njegovo imenovanje članu društva
- razmatra provedbeni propis za postupak nabavki i nadzire njegovo provođenje
- daje mišljenje članu Javnog poduzeća o prijedlogu Uprave za raspodjelu dobiti - predlaže način pokrića gubitka
- Imenuje i razrješava članove Uprave
- Daje ovlasti za aktivnosti koje su ograničene propisima Zakona o javnim poduzećima
- Daje upute Upravi za provedbu očevida u svezi sa uočenim nepravilnostima
- Usvaja izvješće Uprave o poslovanju po polugodišnjem i godišnjem obračunu s bilancom stanja i bilancom uspjeha i izvješćem revizije
- Podnosi članu društva godišnje izvješće o poslovanju društva koji obvezno uključuje izvješće revizora, izvješće o radu Nadzornog odbora i plan poslovanja za narednu godinu
- Nadzire upravu u provođenju preporuka donesenih od strane Odbora za reviziju
- Sistematski nadzor nad poslovanjem i zakonitostima poslovanja društva
- Redovno izvješćuje člana društva o svom radu
- Odobrava kupovinu, prodaju, zamjenu, uzimanje u lizing i druge transakcije imovinom direktno ili posredstvom supsidijarnih društava u tijeku poslovne godine od 15% -33%

Upravu Javnog poduzeća čini jedna osoba – Direktor.

Direktor je ovlašten zastupati i predstavljati Javno poduzeće u pravnom prometu s trećim osobama bez ograničenja osim u slučajevima raspolaganja imovinom javnog poduzeća, za što mu je potrebna suglasnost Nadzornog odbora. Direktora Javnog poduzeća imenuje i razrješava Nadzorni odbor većinom glasova, na razdoblje od četiri godine, na temelju javnog natječaja iz reda kandidata koji po menadžerskim znanjima najbolje odgovaraju obavljanju operativnih i

poslovnih potreba Javnog poduzeća. Direktor ne može biti osoba koja obnaša dužnost u političkoj stranci.

Uprava ima prava i obveze:

- zastupati i predstavljati Javno poduzeće,
- voditi poslovanje Javnog poduzeća,
- organizirati i rukovoditi procesom rada i poslovanjem Javnog poduzeća,
- izvršavati odluke Skupštine,
- starati se o vođenju poslovnih knjiga i finansijskih izvješća,
- zasnivati radni odnos s uposlenicima i odlučivati o pravima uposlenih, te u vezi s time donositi potrebne odluke,
- izvješćivati Nadzorni odbor po njihovom zahtjevu,
- provoditi etički kodeks,
- izrađivati i nadzirati realizaciju planova poslovanja,
- izrada provedbenih propisa za postupak nabave i provedbu Zakona o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine
- pripremati prijedloge o raspodjeli dobiti,
- upošljavati, raspoređivati i otpuštati uposlenike, sukladno postupcima utvrđenim u pravilniku ili pravilnicima, te važećim Zakonima,
- dosljedno provoditi etički kodeks u Javnom poduzeću,
- osigurati da sve odgovorne osobe postupaju sukladno etičkom kodeksu, tako što će se protiv osoba koje krše navedeni kodeks provesti stegovni postupak,
- obavlja druge poslove sukladno Statutu i Zakonu.

Odbor za reviziju dužan je

- imenovati vanjskog revizora,
- razmotriti godišnju studiju rizika i plan revizije u kojima su prikazane pojedinosti glede rizičnih područja i revizija koje će se obaviti, te osigurati da prijavljena pitanja budu bez odgode i na odgovarajući način korigirana,
- osigurati da interne kontrole u Javnome poduzeću budu odgovarajuće i da funkcioniraju kako je predviđeno,
- svakog mjeseca podnositi Nadzornom odboru sažeta mjesečna izvješća o svojim sastancima,
- obavljati druge poslove sukladno Statutu i Zakonu.

Proizvodnja:

Tabela 1 - Fakturirane količine vode u m3 fizičkim i pravnim osobama

OPIS	OSTVARENO 2014	OSTVARENO 2015	OSTVARENO 2016	OSTVARENO 2017	OSTVARENO 2018	OSTVARENO 2019	OSTVARENO 2020
1	3	4	5	6	7	8	9
-Voda fizičke osobe	395.481	459.806	448.033	491.126	455.959	474.542	517.226
-Voda pravne osobe	56.359	73.592	73.980	79.457	73.892	76.738	85.619
Ukupno	451.840	533.398	522.013	570.583	529.851	551.280	602.845

U odnosu na 2019 godinu, u 2020 godini fakturirano je 51.565 m3 više, odnosno 9% više.

Tabela 2 - Fakturirani prihod od usluga odvoza komunalnog otpada u KM

PRIHOD OD USLUGA ODVOZA KOMUNALNOG OTPADA PO GODINAMA I MJESECIMA						
MJ	VODOVOD 2015	VODOVOD 2016	VODOVOD 2017	VODOVOD 2018	VODOVOD 2019	VODOVOD 2020
1	4	5	6	7	8	9
1	40.630,10	39,34	39.013,76	42.543,99	41.973,39	55.299,34
2	40.328,50	38,945	39.111,31	40.740,93	42.087,15	43.289,97
3	41.726,10	39,512	40.000,61	43.283,31	42.588,91	46.142,60
4	41.576,95	39,038	39.522,12	42.747,34	43.726,29	42.312,50
5	41.096,70	39,218	40.569,24	43.087,84	43.579,96	45.126,98
6	41.478,90	39,502	40.671,04	43.193,62	43.289,48	52.288,75
7	41.064,78	39,457	42.206,83	43.515,62	44.678,60	47.158,40
8	41.818,20	40,651	44.239,18	44.213,10	45.360,98	46.505,74
9	42.307,75	39,904	42.589,06	42.142,94	43.713,81	46.878,03
10	41.922,00	39,013	43.074,70	43.448,22	44.494,80	46.119,80
11	42.058,50	39,248	42.165,63	42.450,73	45.338,87	48.735,91
12	42.117,90	39,676	42.615,79	42.598,13	46.141,85	45.896,68
UKUPNO	498.126,38	473,509	495.779,27	513.965,77	526.974,09	565.754,70

Prikazani iznosi su bez PDV-a. Došlo je do porasta prihoda od usluga odvoza komunalnog otpada u iznosu od 38.780,61 KM, odnosno ostvareno je 7% prihoda više u odnosu na prethodnu godinu.

Graf 1: Prihodi od usluga odvoza komunalnog otpada u KM, u 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 i 2020 godini.

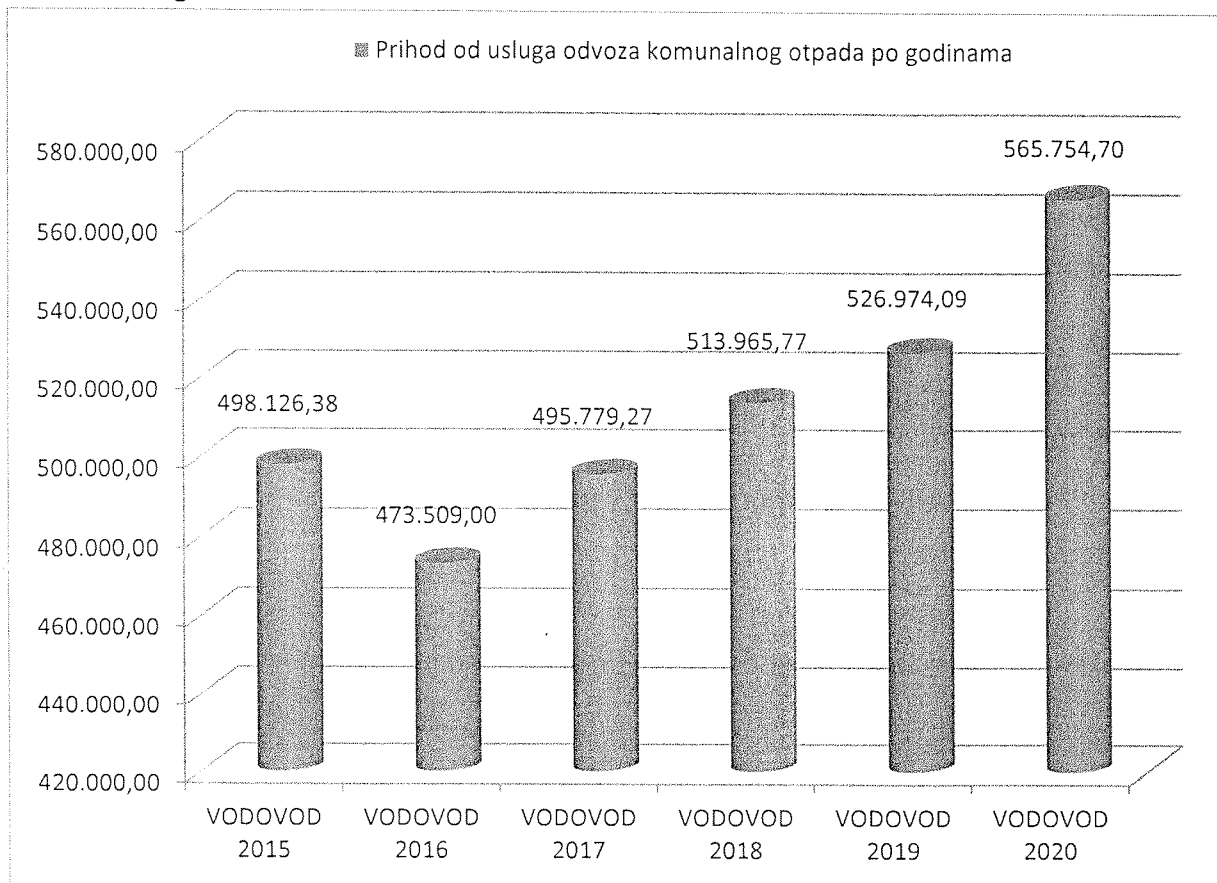
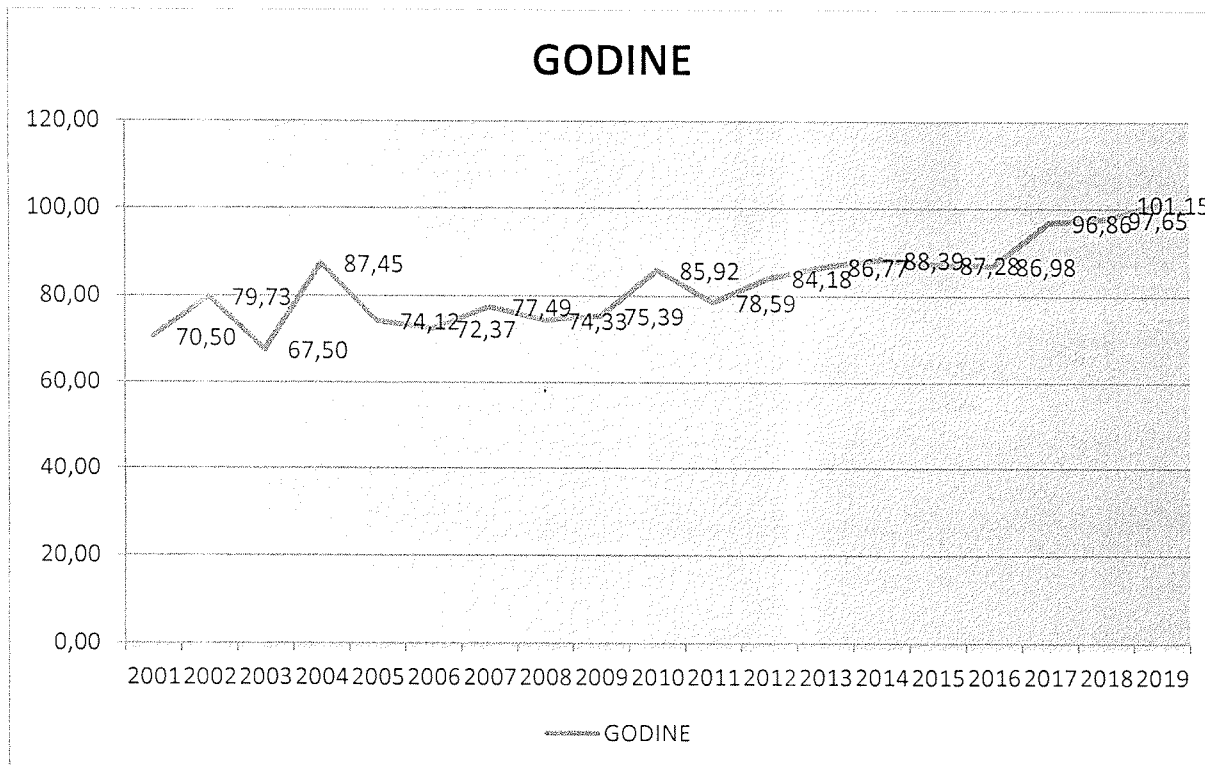


Tabela 3 – Rekapitulacija potraživanja po mjesecima od prodaje vode, odvoza smeća i ostalih usluga (PDV i posebne vodne naknade uključene):

Mjeseci	(Fakturirano ukupno, voda, odvoz smeća i ostale usluge u KM)	(Naplaćeno u KM)	Postotak naplate (3/4)
1	2	3	4
PS 2020	2.777.838,09	8.250,37	0,30%
1	187.771,61	227.920,75	121,38%
2	271.850,52	369.254,21	135,83%

3	210.684,14	249.716,79	118,53%
4	181.566,51	153.412,78	84,49%
5	237.294,49	148.940,09	62,77%
6	385.215,68	279.544,89	72,57%
7	335.157,86	286.160,23	85,38%
8	332.616,14	256.379,47	77,08%
9	360.236,17	410.471,46	113,95%
10	207.325,95	196.823,23	94,93%
11	372.775,07	230.947,97	61,95%
12	220.398,24	289.524,74	131,36%
Ukupno	6.080.730,47	3.107.346,98	

Graf 2: Prikaz naplate u postotku po godinama(odnos fakturirano u 2020 i ukupno naplaćeno:



Gubici u mreži:

Gubici u mreži i dalje su ogroman problem poduzeća, mreža se konstantno širi, a istovremeno najstariji dio mreže, (onaj po gradu) stvara najveće gubitke, biti će nužno pristupiti sustavnoj zamjeni starog gradskog dijela vodovoda, kako bi se barem donekle ublažili gubici u mreži. Međutim, to iziskuje ogromna financijska sredstva koja trenutno JP Vodovod nema.

PREGLED PRIHODA I RASHODA:**Tabela 4: PRIHODI:**

RED.BR.	KONTO	NAZIV	SALDO 2018	SALDO 2019	SALDO 2020
0	1	2	5	6	7
1	6013	PRIHOD OD PRODAJE ROBE U TRANZITU	967.082,92	999.389,12	1.073.664,41
2	6111	PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA - SMEĆE	513.965,77	526.974,09	565.754,70
3	6521	PRIHODI OD DONACIJA	322.339,83	620.929,17	320.929,17
4	6621	POZ. TEČAJNE RAZLIKE			269.211,56
5	6115	OSTALI PRIHODI	720.203,17	882.508,68	874.835,88
6	6112	PRIHODI OD USLUGA- VODOINSTALACIJE	137.377,57	420.098,49	138.267,77
7	6520	PRIHODI KOJI SE IZRAVNO PRIZNAJU U PRIHOD	404.578,00	4.050,00	
	6703	DOBICI OD PRODAJE OPREME		24.283,00	4.880,00
8	6705	DOBICI OD PRODAJE TRANS. SREDSTAVA	11.368,00	169.513,44	16.698,08
	6706	DOBICI OD PRODAJE NEKRETNINA		253.125,00	
9	6113	PRIHODI OD USLUGA FEKALAC	25.710,65	26.914,28	36.183,99
10	6117	PRIHODI OD USLUGA ROVOKOPAČA	5.410,00	2.365,47	2.680,63
11	6118	PRIHODI OD USLUGA KORIŠTENJA DEPONIJE	22.212,98	25.226,12	7.406,83
12	6506	PRIHODI OSTALI (NAPLATA SUD.TROŠKOVA)	11.196,51	8.777,13	4.227,53
15	6114	PRIHODI CISTERNA ZA VODU	4.516,50	6.090,81	7.049,46
16	6616	PRIHODI OD KAMATA	800,06	444,33	605,73
17	6761-8	PRIHODI OD VIŠKOVA MATERIJALA	4.244,51	43.956,84	55.838,75
18	6790	PRIHODI OD OTPISANIH OBVEZA		548,82	85,10
	61151	PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA STROJEVA	7.560,00	2.990,00	21.800,00
	6850	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA ZALIHA		4.245,60	12.968,00
		UKUPNO	3.158.566,47	4.022.430,39	3.413.087,59

Tabela 5: TROŠKOVI I RASHODI:

KONTO	NAZIV	SALDO 2017 VODOVOD	SALDO 2018 VODOVOD	SALDO 2019 VODOVOD	SALDO 2020 VODOVOD
5200	TROŠKOVI BRUTO PLAĆA	947.805,95	1.151.377,94	904.226,71	1.015.576,95
5401-2	AMORTIZACIJA GRAD.OBJEKATA	407.002,67	419.850,32	403.199,36	466.898,11
5626	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO KREDITIMA		123.988,00	355.513,65	
5780-3	OTPIS NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA	205.391,74	21.053,77	59.106,22	13.833,81
511	TROŠKOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA	159.077,45	62.527,97		
5110-7	TROŠKOVI MATERIJALA I SIROVINA	151.071,17	308.231,95	518.320,35	527.540,73
5123-8	TROŠKOVI GORIVA,EL. ENERGIJE I SL.	104.534,52	236.293,82	233.940,56	200.112,01
5733	GUBITCI OD PRODAJE OPREME	102.482,68		127.304,46	109,99
5203	TROŠKOVI DOPRINOSA NA PLAĆE	99.470,89	120.894,43	94.944,09	106.635,87
5290-8	TROŠKOVI PO OSNOVU UGOVORA O DJELU	74.869,29	128.648,44	173.234,35	131.518,94
5610-9	KAMATE PO KREDITIMA	73.305,36	65.183,56	54.860,61	48.207,23
5240	TROŠKOVI ISHRANE RADNIKA	61.464,28	75.351,23	82.848,93	77.625,67
5131- 5135	UTROŠENI REZERVNI DIJELOVI VOZILA	59.840,45	41.545,33	47.331,19	52.285,63
5553-1	VODOPRIVREDNA NAKNADA	38.198,49	35.679,95	37.755,91	40.987,19
53201	TROŠKOVI ODRŽAVANJA DEPONIJE	33.561,99		9.020,81	10.633,24
5242	NAKNADA REGRESA	32.700,00	18.750,00	18.939,75	12.823,08
5320-6	USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA	30.566,38	28.137,93	172.599,00	80.692,02

5241	TROŠKOVI PRIJEVOZA (uz plaće)	29.054,12	24.022,44	22.348,48	27.479,68
5140-4	OTPIS AUTO GUMA		12.129,65	19.387,50	
5709	NEOTPISANA VRIJEDNOST OS. SREDSTAVA	27.979,00		19.949,70	
5234	NAKNADA ZA KORIŠTENJE PRIV.VOZILA U SL.SVRHE	25.961,29	24.449,89	22.560,62	23.703,01
5702	GUBITCI OD PRODAJE GRAĐ. OBJEKATA			145.377,11	
55514+9	IZDACI ZA ŽUPANIJSKE SUD.PRISTOJBE	19.129,90	16.062,80	14.017,09	9.510,00
5540	TROŠKOVI PTT USLUGA	12.965,56	16.640,64	11.364,03	11.432,16
5339	OSTALE ZAKUPNINE I NAJMNINE	12.868,13	26.069,66	23.637,66	38.847,20
5541-3	TROŠKOVI TELEFONA	11.345,52	11.365,57	14.097,56	14.480,42
5593	TROŠKOVI TEHNIČKI PREGLEDI I REGISTRACIJE	10.305,69	14.720,46	15.976,73	16.635,86
52455-6	TROŠKOVI PARTICIPACIJE ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE	10.289,78	6.111,61		
5504	ODVJETNIČKE I NOTARSKE USLUGE	8.976,28	47.614,44	3.552,00	2.160,00
5521	PREMIJE OSIGURANJA VOZILA	8.352,98	8.510,76	11.048,65	8.787,72
5117	TROŠKOVI UREDSKOG MATERIJALA	8.182,52	7.956,49		7.015,87
5502	RAČUNOVODSTVENE I REVIZORSKE USLUGE	8.094,70	7.827,00	7.683,76	7.140,00
5114	TROŠKOVI KLORA U BOCAMA	8.082,50	5.185,00		5.337,5
52452	TROŠKOVI POGREBA U SLUČAJU SMRTI UPOSLENIKA	6.735,12	3.182,00	5.519,00	180,00

5325	TROŠKOVI ANALIZA VODE	6.086,95	5.322,95	5.783,20	5.432,50
5761	MANJAK SIROVINA I MATERIJALA	5.192,61	4.819,08	12.938,34	16.897,08
5270	TROŠKOVI NAKNADA ČLANOVIMA NADZORNIH ODBORA	5.152,74	5.152,75	5.152,74	5.152,66
5323	TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	4.917,90	5.009,00	4.298,21	3.970,43
5798	NOVČANE KAZNE, PENALI, NAKNADE ŠTETE	3.829,45	3.250,00	500	2378
5298	OSTALI TROŠKOVI I NAKNADE FIZ. OSOBAMA	3.716,95			
5244	TROŠKOVI OTPREMNINA	3.358,69	15.021,65	17.509,30	2.988,00
5555	TROŠKOVI POREZ ZAŠTITA OD NESREĆE NA RADU	3.114,47	2.995,28	2.961,31	3.335,77
5310	PRIJEVOZNE USLUGE	3.025,00		12.622,91	3.910,00
5552	NAKNADA ZA KORIŠTENJE ŠUMA	2.072,00			
5530	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	1.942,95	4.122,61	7.661,45	5.134,73
55003	VODA ZA PIĆE	1.906,20	517,48	367,45	696,51
5326	TROŠKOVI ATESTIRANJA BOCA ZA KLOR	1.870,00	340	2.380,00	170,00
523	TROŠKOVI DNEVNICA I OST. TROŠKOVI SL PUTOVANJA ZAPOSLENIH	1.309,45		1395,18	
5509	TROŠKOVI USAVRŠAVANJA	1.050,00	177,81	650	683,76
5508	TROŠKOVI OGLAŠAVANJA	994,19	2100,07	3.072,60	1.498,29
53204	TROŠKOVI ODRŽAVANJA TRIBISTOVO	900			

5503	TROŠKOVI POREZA NA TVRTKU	800			
55081	TROŠAK PRETPLATE NA ČASOPISE	748,3	1729,22	1.590,39	1.311,21
5510	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	469,24	1329,4	3.122,61	2.996,82
5561	TROŠKOVI ČLANARINA POSL. UDRUGAMA	436	100	100	100
5790	OTPIS NEUPOTREBLJIH ZALIHA		396,58	5.446,50	749,25
5561	KONZULTANTSKE USLUGE		6200		
5500	KOMUNALNE USLUGE		1031,58	275,73	
5307	USLUGE RAD FREZE		8080	3.648,00	
5305	TROŠKOVI GRAFIČKIH USLUGA	335			
53205	TROŠKOVI ODRŽAVANJA JAVNE RASVJETE			1.743,00	
53241	USLUGE ZAŠTITE OBJEKATA			900,00	3.600
52454-8	TROŠKOVI LIJEČENJA DJELATNIKA, SANITARNI PREGLEDI I SL.			1.337,20	1.182,00
5396	USLUGE KATASTRA FBIH				1.100,00
5350	USLUGE REKLAME			225	
5558	TROŠKOVI NAKNADNO UTVRĐENIH POREZA			96.159,25	
5595- 5599	TROŠKOVI PRISILNE NAPLATE, SUD TROŠKOVI I SL			2.134,83	2.438,21
5850	OSTALA VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA				5.847,00
5590	USLUGE POSREDOVANJA			1.094,00	
	UKUPNO	2.842.894,49	3.137.058,51	3.824.735,04	3.029.762,11

Ukupni rashodi u 2020 godini iznose 3.029.762,11 KM.

Tabela 6: PREGLED AKUMULIRANE DOBITI I PRIJEDLOG POKRIĆA GUBITAKA RANIJIH GODINA:

PREGLED AKUMULIRANE DOBITI I PRIJEDLOG POKRIĆA GUBITKA			
Red.br.	Opis		IZNOS KM
1	Akumulirana dobit		7.662.495,36
2	Dobit tekuće godine		383.325,48
3	Ukupno akumulirana dobit + dobit tekuće godine		8.045.820,84
4	Akumulirani gubitak		1.243.119,71
5	Prijedlog pokrića akumuliranog gubitka ranijih godina	iz akumulirane dobiti	1.243.119,71

Prihvatanjem ovog izvješća Osnivač daje suglasnost upravi poduzeća na prijedlog pokrića gubitka te će isti pokriti iz akumulirane dobiti poduzeća.

Tabela 7: POTRAŽIVANJA

KONTO	NAZIV	SALDO 2017	SALDO 2018	SALDO 2019	SALDO 2020
1	2	4	5	6	6
211	KUPCI DOMAĆINSTVA	1.662.780,91	1.635.943,43	1.645.464,32	1.729.719,66
211	KUPCI PRAVNE OSOB	410.480,43	448.730,24	369.144,18	464.774,22
21102	KUPCI-RAZNO	694.425,67	702.073,74	729.097,46	753.007,90
2	OSTALA POTRAŽIVANJA	4.425,84	4.425,84	4.425,84	4.425,84
UKUPNO U KM		2.772.112,85	2.791.173,25	2.748.131,80	2.951.927,62

ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA:

U toku 2020 godine izvršena je ispravka vrijednosti potraživanja po sudskim odlukama i odlukama nadzornog odbora u visini od 13.833,81 KM.

Tabela 8: DUGOROČNE OBVEZE:

KONTO	NAZIV	SALDO 2018	SALDO 2019	SALDO 2020
1	2	3	4	5
4140	DUGOROČNI KREDIT SVJETSKA BANKA	2.820.588,00	2.392.720,00	1.833.589,00
4198	KAMATE PO DUG. KREDITIMA	0	0	
4	UKUPNO	2.820.588,00	2.392.720,00	1.833.589,00

Tabela 8 prikazuje dugoročni nedospjeli dio kredita Svjetske banke, koji na dan 31.12.2020 godine iznosi 1.833.589,00 KM. Dugoročni dio kredita se svake godine smanjuje za dio koji dospijeva na naplatu i prebacuje se u kratkoročne obveze. Stoga dugoročne obveze svake godine opadaju a kratkoročne obveze porastu.

Tabela 9: KRATKOROČNE OBVEZE:

KONTO	NAZIV	SALDO 2017	SALDO 2018	SALDO 2019	SALDO 2020
1	2	3	4	5	6
4240	KRATKOROČNI DIO KREDIT SVJETSKA BANKA	#####	#####	3.349.807,00	3.667.179,00
4238	KAMATE PO DUG. KREDITIMA SVJETSKA BANKA	#####	#####	556.513,00	577.249,90
4	UKUPNO	#####	#####	3.906.320,00	4.244.428,90

U tabeli 9 je prikazan dospjeli dio kredita Svjetske banke, na dan 31.12.2020 godine, dospjele a neplaćene obveze po ovom kreditu iznose 4.244.428,90 KM.

Tabela 10: OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE:

KONTO	NAZIV	SALDO 2017 VODOVOD	SALDO 2018 VODOVOD	SALDO 2019 VODOVOD	SALDO 2020 VODOVOD
1	2	4	5	6	6
4	OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOS	1.307.642,05	1.511.844,00	1.560.652,97	1.571.432,05
4	OBVEZE ZA VODOPRIV. I OSTALE NAKNADE	760.851,05	765.455,25	781.993,88	783.472,97

42291	OBVEZE ZA PRIMLJENE POZAJMICE (OPĆINA)	400.000,00	0		
4320	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	557.368,62	973.002,96	900.884,30	1.093.136,15
4	OSTALE OBVEZE	107.828,64	122.334,13	109.341,37	156.574,40
4	OBVEZE PREMA UPOSLENICIMA	133.212,32	207.832,55	113.167,75	89.420,91
	UKUPNO	3.266.902,68	3.580.468,89	3.466.040,27	3.694.036,48

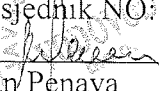
Obveze prema dobavljačima se značajno podigla u protekle dvije godine, ponajviše zbog investicije u minihidroelektranu. Do 31.12.2020 godine ukupno je u izgradnju minihidroelektrane uloženo 955.637,54 KM.

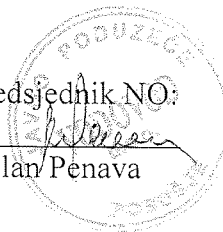
Prijedlog zaključaka:

- Ubrzati rješavanje imovinsko pravnih odnosa na akumulaciji Tribistovo, veoma brzo biti će nužno ulagati značajne iznose novca u popravak i sanaciju objekata brane, koji su praktično bez ulaganja još od izgradnje.
- Osigurati u proračunu dio novca za nabavku komunalne opreme, budući da JP Vodovod ne može samo iznijeti taj teret.
- Pojačati napore da se ostvari suradnja sa ostalim općinama u pogledu prodaje vode, tu se prije svega misli na Općinu Grude, koja ima ogromne troškove električne energije crpnih stanica za vodu, te je obostrani interes da se ta suradnja i ostvari.

Broj: NO-01-06/21
Posušje, 06.04.2021.godine.

Predsjednik NO:


Milan Penava





JP „VODOVOD“ d.o.o. P o s u š j e

Mostarska ulica 20 a, 88240 Posušje, BiH; Tel/fax: +387 39 681 983, 681 984, 680 815;
Web stranica: www.vodovod-posusje.ba ; e-mail: jp.vodovod.po@tel.net.ba

IZVJEŠĆE O RADU
ODBORA ZA REVIZIJU
ZA 2020 GODINU

Posušje, travanj, 2020. godine

Odbor za reviziju Javnog poduzeća Vodovod d.o.o. Posušje na dan 31.12 2020 godini čini li su:

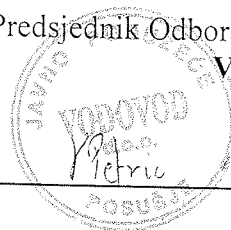
1. Vesna Petric, predsjednik
2. Ivana Jukić, član
3. Branka Pišković, član

U toku 2020 godine Odbor za reviziju Javnog poduzeća „Vodovod“ d.o.o. Posušje održao je četiri sjednice.

Tokom 2020 godine Odbor za reviziju usvojio je Program rada i financijski plan za 2020 godinu, Izvješće o radu za 2019. godinu, Polugodišnje izvješće za 2020 godinu, Studiju rizika za 2020. godinu, Izvješće nezavisnog revizora za 2019 godinu i donio niz Odluka, Zaključaka i Suglasnosti koji su bitni za poslovanje poduzeća.

Posušje:06.04.2021.godine

Predsjednik Odbora za reviziju
Vesna Petric





J P „V O D O V O D“ d.o.o. P o s u š j e

Mostarska ulica 20 a, 88240 Posušje, BiH; Tel/fax: +387 39 681 983, 681 984, 680 815;
Web stranica: www.vodovod-posusje.ba ; e-mail: jp.vodovod.po@tel.net.ba

**IZVJEŠĆE O RADU
NADZORNOG ODBORA
ZA 2020 GODINU**

Posušje, travanj, 2020. godine

Nadzorni odbor Javnog poduzeća Vodovod d.o.o. Posušje na dan 31.12 2020
godini čini li su:

1. Milan Penava, predsjednik
2. Željka Penava, član
3. Zvonimir Jukić, član

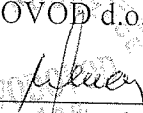
U toku 2020 godine Nadzorni odbor Javnog poduzeća „Vodovod“ d.o.o. Posušje
održao je četiri sjednice.

Tokom 2020 godine Nadzorni odbor usvojio je Program rada i finansijski plan
za 2020 godinu, Izvješće o radu za 2019. godinu i donio niz Odluka, Zaključaka
i Suglasnosti koji su bitni za poslovanje poduzeća.

Broj:NO-01-07/21

Posušje:06.04.2021.godine

JP VODOVOD d.o.o. Posušje


Milan Penava, predsjednik N.O.

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

KLIJENT: JAVNO PODUZEĆE VODOVOD d.o.o. Posušje

**PREDMET: REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA
ZA 2020. GODINU**

Tomislavgrad, kolovoz, 2021. godine

SADRŽAJ

1. MIŠLJENJE REVIZORA O FINANCIJSKIM IZVJEŠĆIMA	3
2. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA	6
2.1. Račun dobiti i gubitka za period 01.01.- 31.12. 2020. godine	6
2.2. Bilanca stanja na dan 31.12.2020. godine	8
2.3. Izvješće o stanju i promjenama na kapitalu u 2020. godine	11
2.4. Izvješće o novčanom tijeku u 2020. godini	12
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA	13

1. MIŠLJENJE REVIZORA O FINACIJSKIM IZVJEŠĆIMA JAVNO PODUZEĆE VODOVOD D.O.O. POSUŠJE

VLASNICIMA I UPRAVI DRUŠTVA

1.1. Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju finacijskih izvješća kod društva Javno poduzeće VODOVOD d.o.o. Posušje iskazanih sa stanjem 31.12.2020. godine, koji obuhvaćaju Izvještaj o finacijskom položaju na dan 31.12.2020. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama u kapitalu i Izvještaj o novčanim tijekovima za tada završenu godinu, te Bilješke uz finacijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u našem izvješću u odjeljku s osnovom za mišljene s rezervom, priloženi finacijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim pitanjima finacijski položaj Javno poduzeće VODOVOD d.o.o. Posušje na dan 31.12.2020. godine, te rezultate poslovanja i njegove novčane tokove za navedeni period i u suglasnosti su s Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja (MSFI-ima).

1.2. Osnova za mišljenje s rezervom

- Sredstva u pripremi nisu aktivirana u poslovnim knjigama, niti se na njih obračunava amortizacija. Oprema se prema saznanjima koristi, ali nije stavljena u upotrebu (Bilješka 7.1.)

Obavili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS) i Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja (MSFI). Ti standardi zahtijevaju planiranje i obavljanje revizije tako da ona pruži razumno uvjerenje o tome ima li u finacijskim izvješćima značajnih pogrešaka. Revizija je uključila ispitivanje, testiranja i prikupljanja dokaza koji potkrepljuju iznose i objave u finacijskim izvješćima. Revizija je, također, obuhvatila ocjenu primijenjenih računovodstvenih načela, te značajnih procjena uprave, kao i vrednovanje sveukupne prezentacije finacijskih izvješća.

Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju finacijskih izvještaja.

Neovisni smo od društva u skladu sa *Kodeksom etike za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u FBiH i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da je provedena revizija pouzdan temelj za izražavanje našeg mišljenja.

Revizija za 2019. godinu nije obavljena od strane našeg revizorskog društva.

1.3. Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

1.4. Odgovornosti uprave za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu s MSFI-ima i za one interne kontrole za koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo društvo.

Odgovornost Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaća:

- Odabiranje i dosljedno primjenjivanje odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Razumne i oprezne prosudbe i procjene,
- Primjenu važećih računovodstvenih standarda, te objavu svih značajnijih odstupanja,
- Prikladno iskazivanje transakcija sa povezanim strankama

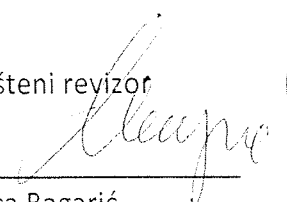
"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

1.5. Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja

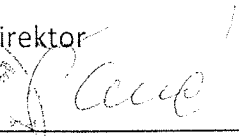
Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati revizorovo izvješće koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima, nastalim uslijed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju financijskih izvještaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola društva. Revizija, također, uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena izvršenih od strane uprave, kao i ocjenu opće prezentacije financijskih izvještaja. Revizor komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije.

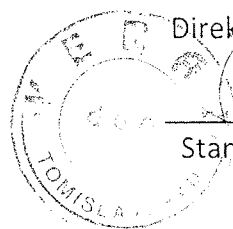
U Tomislavgradu, 25.08.2021. godine

Ovlašteni revizor


Verica Bagarić

Direktor


Stana Šarić



2. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**2.1. Račun dobiti i gubitka**

	POZICIJA	BILJEŠKA	IZNOS	
			2020	2019
	POSLOVNI PRIHODI	4.1.	3.052.800	3.526.313
1.	Prihodi od prodaje robe	4.10.	1.073.664	999.389
	a) Prihodi od prodaje robe povezanim osobama			
	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.100.	1.073.664	999.389
	c) Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu			
2.	Prihodi od prodaje učinaka	4.11.	1.653.979	1.893.168
	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim osobama			
	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	4.110.	1.653.979	1.893.168
	c) Prihodi od prodaje učinaka na inozemnom tržištu			
3.	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka			
4.	Ostali prihodi	4.12.	325.157	633.756
	POSLOVNI RASHODI	5.1.	2.941.740	3.043.737
1.	Nabavna vrijednost prodane robe			
2.	Materijalni troškovi	5.10.	792.292	818.979
3.	Troškovi plaća i ostalih osobnih primanja	5.11.	1.404.866	1.350.016
	a) Troškovi plaća zaposlenih	5.110.	1.122.213	999.171
	b) Troškovi ostalih primanja	5.111.	145.981	172.458
	c) Troškovi naknada ost.fizičkim osobama	5.112.	136.672	178.387
4.	Troškovi proizvodnih usluga	5.12.	148.355	236.858
5.	Amortizacija	5.13.	466.898	403.199
6.	Troškovi rezerviranja			
7.	Nematerijalni troškovi	5.14.	129.329	234.685
8.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka			
9.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka			
	DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		111.060	482.576
	FINANCIJSKI PRIHODI	4.2.	269.818	444
1.	Financijski prihodi od povezanih pravnih osoba			
2.	Prihodi od kamata	4.20.	606	444
3.	Pozitivne tečajne razlike	4.21.	269.212	
4.	Ostali financijski prihodi			
	FINANCIJSKI RASHODI	5.2.	48.207	410.375
1.	Financijski rashodi iz odnosa sa povezanim prav.os.			
2.	Rashodi po osnovu kamata	5.20.	48.207	54.862
3.	Negativne tečajne razlike	5.21.		355.513
4.	Ostali financijski rashodi			
	DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		221.611	-409.931

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

DOBIT/GUBITAK OD REDOVNE AKTIVNOSTI		332.671	72.645
OSTALI PRIHODI I DOBICI	4.3.	77.502	491.427
1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	4.30.	21.578	446.922
2. Dobici od prodaje materijala			
3. Viškovi	4.31.	55.839	43.956
4. Naplaćena otpisana potraživanja			
5. Otpis obveza, ukinuta rezerviranja i ostali prihodi	4.32.	85	549
OSTALI RASHODI I GUBICI	5.3.	33.858	243.318
1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	5.30.		165.327
2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina			
3. Manjkovi	5.31.	16.897	12.938
4. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	5.32.	13.834	59.106
5. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	5.33.	3.127	5.947
DOBIT/GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA		43.644	248.109
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDN. SREDSTAVA	4.4.	12.968	4.246
1. Prihodi od usklađivanja materijalnih sredstava			
2. Prihodi od usklađivanja zaliha	4.40.	12.968	4.246
RASHODI OD USKLAĐI. VRIJEDN. SREDS.	5.4.	5.847	0
1. Umanjenje vrijednosti materijalnih sredstava			
2. Umanjenje vrijednosti zaliha	5.40.	5.847	
POVEĆANJE VRIJED. SREDS. KOJA SE NE AMORTIZIRAJU-SPECIF.			
SMANJENJE VRIJED. SREDS. KOJA SE NE AMORTIZIRAJU-SPECIF.			
DOBIT/GUBITAK OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI		7.121	4.246
PRIHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČ.POL. ISPR.NEZNAC.GREŠ.			
RASHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČ.POL.I ISPR.NEZNAC.GREŠ.			
DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA		383.436	325.000
POREZ NA DOBIT OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA (1+2-3)		0	0
1. Porezni rashodi perioda			
2. Odloženi porezni rashodi perioda			
3. Odloženi porezni prihodi perioda			
NETO DOBIT/GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOV.	6.	383.436	325.000
Rashodi i gubici iz osnove prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	5.5.	110	127.305
NETO GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA		110	127.305
NETO DOBIT/GUBITAK PERIODA	6.	383.326	197.695
MEĐUDIVIDENDE I DRUGE RASPODJELE DOBITI U TIJEKU PERIODA			
II. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK			
DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (1+2+3)		0	0
1. Dobici od realizacije revalorizacijskih rezervi stalnih sredstava			
GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU		0	0
1. Gubici od promjene fer vrijednosti financ.sreds. raspol. za prodaju			
OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	6.	0	0
OBRAČ. ODLOŽENI POREZ NA OSTALU SVEOBUHvatNU DOBIT			
NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT/GUBITAK		0	0
UKUPNO NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT/GUBITAK PERIODA		383.326	197.695

Bilješke uz financijska izvješća na stranicama 13-37 sastavni su dio ovih financijskih izvješća.
 Mišljenje revizora o financijskim izvješćima na stranici 3

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

2.2. Bilanca stanja

AKTIVA		2020			2019
POZICIJA		BRUTO	I.V.	NETO	
STALNA SREDSTVA I DUGOROCNI PLASMANI (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)		7.	24.050.412	5.504.707	18.545.705
I.	NEMATERIJALNA SREDSTVA (1+2)	0	0	0	0
1.	Koncesije, patenti i druga prava			0	
2.	Ostala nematerijalna sredstva			0	
3.	Avansi i materijalna sredstva u pripremi			0	
II.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1+2+3+4)	7.1.	24.050.349	5.504.707	18.545.642
1.	Zemljište	7.10.	1.135.324	1.135.324	1.135.324
2.	Građevinski objekti	7.11.	16.444.452	4.319.899	12.124.553
3.	Postrojenja i oprema	7.12.	2.055.552	1.184.808	870.744
4.	Avansi i sredstva u pripremi	7.13.	4.415.021	4.415.021	4.337.265
III.	INVESTICIJSKE NEKRETNINE			0	
IV.	BIOLOŠKA SREDSTVA			0	
V.	OSTALA STALNA MATERIJALNA SREDSTVA			0	
VI.	DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI	7.2.	63	0	63
1.	Učešće u kapitalu povezanih pravnih osoba			0	
2.	Učešće u kapitalu drugih pravnih osoba			0	
3.	Dugoročni krediti dati povez.prav.osobama			0	
4.	Dugoročni krediti dati u zemlji			0	
5.	Ostali dugoročni finacijski plasmani	7.20.	63	63	63
VII.	DRUGA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA		0	0	0
1.	Potraživanja od povezanih pravnih osoba			0	
2.	Ostala dugoročna potraživanja			0	
VIII.	DUGOROČNA RAZGRANIČENJA			0	
B.	ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA			0	
C.	TEKUĆA SREDSTVA (I+II)	8.	3.232.838	19.355	3.213.483
I.	ZALIH I SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI (1+2+3+4+5+6)	8.1.	269.904	19.355	250.549
1.	Sirovine, materijal, rezervni dije.i sitan inv	8.10.	269.904	19.355	250.549
2.	Proizvodnja u tijeku, poluproizvodi			0	
3.	Gotovi proizvodi			0	
4.	Roba			0	
5.	Stalna sredstva namj. prodaji i obust.posl.			0	
6.	Dati avansi			0	

II.	GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I KRATKOROČNI PLASMANI	8.2.	2.962.934	0	2.962.934	2.756.428
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8.20.	8.685		8.685	5.975
2.	Kratkoročna potraživanja	8.21.	2.951.928	0	2.951.928	2.748.132
a)	Kupci-povezane pravne osobe				0	0
b)	Kupci u zemlji	8.210.	2.947.502		2.947.502	2.743.706
c)	Kupci u inozemstvu				0	0
d)	Potraživanja iz posebnih poslova	8.211.	4.422		4.422	4.422
e)	Druga kratkoročna potraživanja	8.212.	4		4	4
3.	Kratkoročni financijski plasmani		0	0	0	0
a)	Kratkoročni krediti povez.pravnim osobama				0	0
b)	Kratkoročni krediti dati u zemlji				0	
c)	Financijska sredstva namjenjena trgovanju				0	
d)	Ostali kratkoročni plasmani				0	
4.	Potraživanja za PDV	8.22.	2.321		2.321	2.321
5.	Aktivna vremenska razgraničenja				0	
D.	ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA				0	
E.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				0	
	AKTIVA		27.283.250	5.524.062	21.759.188	21.689.817
	Vanbilančna aktiva				0	
	Ukupno aktiva		27.283.250	5.524.062	21.759.188	21.689.817

Bilješke uz financijska izvješća na stranicama 13-37 sastavni su dio ovih financijskih izvješća
Mišljenje revizora o financijskim izvješćima na stranici 3

	PASIVA		2020	2019
	POZICIJA	BILJEŠKA		
A.	KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)	9.	7.101.329	6.718.000
I.	TEMELJNI KAPITAL (1+2)	9.0.	298.627	298.627
1.	Državni kapital	9.00.	298.627	298.627
2.	Ostali temeljni kapital			
II.	Upisani neuplaćeni kapital			
III.	Emisijska premija			
IV.	Rezerve (1+2)		0	
1.	Zakonske rezerve			
2.	Statutarne i druge rezerve			
V.	Revalorizacijske rezerve			
VI.	Nerealizirani dobiti			
VII.	Nerealizirani gubici			
VIII.	Neraspoređena dobit	9.1.	8.045.821	7.662.495
1.	Neraspoređena dobit ranijih godina	9.10.	7.662.495	7.464.800
2.	Neraspoređena dobit izvještajne godine	9.11.	383.326	
3.	Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina	9.12.		197.695
IX.	Gubitak do visine kapitala	9.2.	1.243.119	1.243.119
1.	Gubitak ranijih godina	9.20.	1.243.119	1.243.119
2.	Gubitak izvještajne godine			

X.	Otkupljene vlastite dionice i udjeli			
B.	DUGOROČNA REZERVIRANJA (1+2)	10.	4.885.805	5.206.734
1.	Dugoročna rezerviranja za troškove i rizike	10.1.	106	106
2.	Dugoročna razgraničenja	10.2.	4.885.699	5.206.628
C.	DUGOROČNE OBVEZE (1+2+3+4)	11.	1.833.586	2.392.717
1.	Obveze prema povezanim pravnim osobama			
2.	Obveze za dugoročne kredite	11.1.	1.833.586	2.392.717
3.	Dugoročne obveze po financijskom leasingu			
4.	Ostale dugoročne obveze			
D.	ODLOŽENE POREZNE OBVEZE			
E.	KRATKOROČNE OBVEZE (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	12.	7.938.468	7.372.364
I.	Kratkoročne financijske obveze (1+2+3+4)	12.1.	4.244.419	3.906.312
1.	Obveze prema povezanim pravnim osobama			
2.	Kratkoročni krediti u zemlji			
3.	Kratkoročni krediti u inozemstvu	12.10.	577.240	
4.	Kratkoročni dio dugoročnih obveza	12.11.	3.667.179	3.906.312
II.	Obveze iz poslovanja(1+2+3+4+5)	12.2.	1.103.671	911.419
1.	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	12.20.	8.535	8.535
2.	Obveze prema dobavljačima-povezane pravne osobe			
3.	Obveze prema dobavljačima u zemlji	12.21.	1.093.136	900.884
4.	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu			
5.	Ostale obveze iz poslovanja	12.22.	2.000	2.000
III.	Obveze iz posebnih poslova	12.3.	15.350	15.350
IV.	Obveze po osnovu plaća, nakn. i ost.prim.zap.(1+2)	12.4.	1.668.725	1.673.820
1.	Obveze po osnovu plaća i naknada plaća	12.40.	1.660.852	1.666.469
2.	Obveze po osnovu plaća koje se refundiraju	12.41.		7.351
3.	Obveze za ostala primanja zaposlenih	12.42.	7.873	
V.	Druge obveze	12.5.	100.712	82.850
VI.	Obveze za PDV	12.6.	19.167	619
VII.	Obveze za ostale poreze i druge dadžbine	12.7.	786.424	781.994
VIII.	Obveze poreza na dobit			
F.	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA			
G.	ODLOŽENE POREZNE OBVEZE			
	PASIVA (A+B+C+D+E+F+G)		21.759.188	21.689.817
	Vanbilančna pasiva			
	Ukupno Pasiva		21.759.188	21.689.817

Bilješke uz financijska izvješća na stranicama 13-37 sastavni su dio ovih financijskih izvješća
 Mišljenje revizora o financijskim izvješćima na stranici 3

2.3. Izvještaj o promjenama u kapitalu

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Temeljni kapital	Revalorizacijske rezerve	Ostale rezerve	Akumulirana dobit/gubitak	UKUPNO	Bilješke
Stanje na dan 31.12.2018.	298.627			6.221.681	6.520.308	
Emisija i drugi oblici povećanja i smanjenja temeljnog kapitala					0	
Obavljenje raspodjele dobiti				1	1	
Neto dobit/gubitak u bilanci uspjeha za 2019.				197.695	197.695	
Neto dobiti iskazani direktno u kapitalu					0	
Stanje na dan 31.12.2019.	298.627	0	0	6.419.375	6.718.002	
Emisija i drugi oblici povećanja i smanjenja temeljnog kapitala					0	
Obavljenje raspodjele dobiti					0	
Neto dobit/gubitak u bilanci uspjeha za 2020.				383.326	383.326	
Neto dobiti iskazani direktno u kapitalu				1	1	
Stanje na dan 31.12.2020.	298.627	0	0	6.802.702	7.101.329	9.

Bilješke uz financijska izvješća na stranicama 13-37 sastavni su dio ovih financijskih izvješća
 Mišljenje revizora o financijskim izvješćima na stranici 3

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

2.4. Izvještaj o gotovinskim tijekovima

Red.b roj	Opis	Bilješka	IZNOS 2020.	IZNOS 2019.
A.	GOTOVINSKI TIJEKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I.	Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti(1+2)		3.245.110	4.217.134
1.	Priljevi od kupaca i primljeni avansi		3.245.110	4.217.134
2.	Priljevi od premija,subv,dotacija i sl.			
3.	Ostali priljevi od poslovnih aktivnosti			
II.	Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti(1+2+3+4+5)		2.693.827	3.726.958
1.	Odljevi na temelju isplate dobavljačima i dati avansi		1.525.452	2.523.876
2.	Odljevi na temelju plaća i drugih primanja zaposlenih		1.161.425	1.052.909
3.	Odljevi na temelju plaćenih kamata			
4.	Odljevi na temelju poreza i drugih dadžbina		650	723
5.	Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti		6.300	149.450
III.	Neto Priljevi/Odljevi iz poslovnih aktivnosti(I-II)		551.283	490.176
B.	GOTOVINSKI TIJEKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
I.	Priljevi gotovine iz ulagačkih aktivnosti(1+2+3+4)		0	0
1.	Priljevi na temelju kratkoročni fin.plasmana			
2.	Priljevi na temelju kamata			
3.	Priljevi na temelju dividendi i učešća u dobiti			
4.	Priljevi na temelju ostalih dugoročnih financijskih plasmana			
II.	Odljevi gotovine iz ulagačkih aktivnosti(1+2+3)		0	0
1.	Odljevi na temelju kratkoročnih financ.plasmana			
2.	Odljevi na temelju kupovine stalnih sredstava			
3.	Odljevi na temelju ostalih dugoročnih financijskih plasmana			
III.	Neto Priljevi/Odljevi od ulagačkih aktivnosti(I-II)		0	0
C.	GOTOVINSKI TIJEKOVI IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
I.	Priljevi gotovine iz financijskih aktivnosti(1+2+3+4)		0	0
1.	Priljevi na temelju povećanja temeljnog kapitala			
2.	Priljevi na temelju dugoročnih kredita			
3.	Priljevi na temelju kratkoročnih kredita			
4.	Priljevi na temelju ostalih dugoročnih i kratkoročnih obveza			
II.	Odljevi gotovine iz financijskih aktivnosti(1+2+3+4+5)		548.573	498.731
1.	Odljevi na temelju dugoročnih kredita			
2.	Odljevi na temelju kratkoročnih kredita			
3.	Odljevi na temelju otkupa vlastitih dionica i udjela			
4.	Odljevi na temelju isplaćenih dividendi			
5.	Odljevi na temelju ostalih dugoročnih i kratkoročnih obveza		548.573	498.731
III.	Neto Priljevi/Odljevi od financijskih aktivnosti(I-II)		-548.573	-498.731
D.	UKUPNI PRILJEVI GOTOVINE		3.245.110	4.217.134
E.	UKUPNI ODLJEVI GOTOVINE		3.242.400	4.225.689
F.	NETO PRILJEV GOTOVINE(D-E)		2.710	-8.555
G.	Gotovina na početku izvještajnog razdoblja		5.975	14.530
H.	GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	8.20.	8.685	5.975

Bil

ješke uz financijska izvješća na stranicama 13-37 sastavni su dio ovih financijskih izvješća.
Mišljenje revizora o financijskim izvješćima na stranici 3.

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

3. BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. Opći podaci o društvu

Osnivanje, pravni oblik i upis u sudski registar

Društvo JP VODOVOD d.o.o. Posušje, Fra Grge Martića broj 42 osnovano je 24.01.2014. g. Rješenjem Općinskog suda u Širokom Brijegu broj 64-01-0004-11. Identifikacijski broj subjekta (JIB) je 4272322130001, a MBS 64-01-0004-11.

Uvid u Aktualni izvod od 11.3.2021. godine.

Djelatnost

Federalni zavod za statistiku Sarajevo, a u skladu s odredbama Zakona o Standardnoj klasifikaciji djelatnosti, razvrstao je društvo u podrazred djelatnosti:

- 36.00 – Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom

Društvo je u 2020. godini zapošljavalo prosječno 52 djelatnika.

Temeljni kapital

Na osnovu posljednjeg Rješenja Općinskog suda u Širokom Brijegu pod brojem 064-0-Reg-17-000366 utvrđeno je da je temeljni kapital društva 298.627,00 KM.

Vlasnici	Iznos u KM	Udio (%)
Općina Posušje	298.627,00	100,00
Ukupno:	298.627,00	100,00

Uprava i Nadzorni odbor

Članovi uprave društva su:

Frano Lebo – direktor bez ograničenja

Razvrstavanje prema veličini

Sukladno pokazateljima utvrđenim u Zakonu o računovodstvu i reviziji u Federaciji koji se odnose na posljednji dan 2020. društvo je razvrstano u kategoriju srednjih pravnih osoba.

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

2. Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

Temelj za sastavljanje finansijskih izvještaja

Temeljna finansijska izvješća sastavljaju se sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), Međunarodnim standardima finansijskog izvješćivanja (MSFI), relevantnim propisima te Okviru za sastavljanje i prezentiranje finansijskih izvještaja.

Izjava o primjeni i sukladnosti

Društvo je u obvezi sastavljati i prezentirati godišnje finansijske izvještaje primjenom „MSFI“, uključujući Međunarodne računovodstvene standarde „MRS“ i prateća tumačenja Odbora za međunarodne računovodstvene standarde.

Temeljne računovodstvene pretpostavke

Finansijski su izvještaji pripremljeni na osnovi temeljnih računovodstvenih pretpostavki nastanka događaja (osim izvještaja o novčanom toku koji je pripremljen na novčanoj osnovi) i neograničenosti vremena poslovanja.

Računovodstvena pretpostavka nastanka događaja nalaže da se učinci transakcija priznaju kada su nastali i uključuju se u finansijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose.

Procjenjujući temeljnu pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, Uprava društva – na temelju raspoloživih informacija – prosuđuje da će društvo poslovati u doglednoj budućnosti.

Priznavanje i mjerenje elemenata finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji predstavljaju zbrojne iznose imovine, obveza, kapitala i rezervi na 31. prosinca 2020. te rezultata poslovanja društva za godinu koja je tada završila.

Stavka koja se može definirati elementom finansijskih izvještaja priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s tom stavkom pritjecati društvu ili odlijevati se iz njega te ako stavka ima trošak ili vrijednost koja se može pouzdano izmjeriti.

Elementi finansijskih izvještaja iskazani su po metodi povijesnog ili amortiziranog troška, osim finansijske imovine i obveza po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

Izvještajna valuta

Finansijski izvještaji prikazani su u konvertibilnim markama bh valuti – (KM) koja je ujedno i funkcionalna valuta.

Centralna banka Bosne i Hercegovine (CBBiH) provodi politiku tečaja na principu valutnog odbora prema kojem je KM vezana za EUR u odnosu 1 EUR : 1,95583 KM, koji je korišten kroz 2019. i 2020. godinu.

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

Procjene i prosudbe

Priprema financijskih izvještaja u skladu s danim okvirom financijskog izvještavanja zahtijeva da Uprava stvara prosudbe, procjene i pretpostavke koje utječu na iznose koji su iskazani za imovinu, obveze, prihode i rashode. Moguće je da utjecaj takvih procjena ne odražava objektivnu stvarnost. Zbog navedenoga, najmanje na datum bilance preispituju se pretpostavke na kojima su zasnovane procjene s financijskim učinkom te se provode ispravci u skladu s novim saznanjima.

Ispravci se provode u razdoblju u kojemu su prethodne procjene evidentirane u poslovnim knjigama, ako je to moguće ili u tekućem i budućem razdoblju, ako ispravci utječu na više razdoblja za koja se sastavljaju financijski izvještaji. Primjeri takvih procjena su rezerviranja za troškove i rizike i usklađivanja vrijednosti potraživanja zbog rizika nemogućnosti naplate.

3. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Sažetak značajnih računovodstvenih politika, koje su primijenjene u 2020. godini, prikazuje se u nastavku.

Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu na način da se iznosi u stranim valutama preračunavaju u izvještajnu valutu – KM po tečaju na datum transakcije.

Imovina i obveze iskazane u stranoj valuti na datum bilance preračunavaju se upotrebom srednjeg tečaja (CBBiH) važećeg na 31. prosinca 2020. Dobici ili gubici od tečajnih razlika koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se po povijesnom trošku sukladno odredbama MRS-a 38 i drugim relevantnim standardima. Troškovi nastali stjecanjem nematerijalne imovine i sličnih prava od trećih osoba kapitaliziraju se do iznosa za koji su vjerojatne buduće ekonomske koristi te ako će iste pritjecati u društvo. Procijenjeni korisni vijek upotrebe pregledava se godišnje.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina je imovina:

- koju društvo posjeduje za korištenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe
- koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja,
- koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, dugotrajnu biološku imovinu, predujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu i ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu. Zemljište je dugotrajna materijalna imovina koja se ne amortizira.

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

Početno priznavanje i naknadno mjerenje

Nekretnine, postrojenja i oprema pri nabavi evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti uvećanoj za ovisne troškove. Nabavna vrijednost uključuje kupovnu cijenu nakon odbitka popusta i rabata, carinu, nepovratne poreze i izdatke koji se izravno mogu pripisati nabavi materijalne imovine (instaliranje, stavljanje u upotrebu). Početni procijenjeni troškovi demontaže, uklanjanja sredstva i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno obveze su koje nastaju kada je sredstvo nabavljeno i uvećavaju trošak nabave sredstva. Kamate i drugi troškovi posudbe, koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine (za koju je potrebno dulje vremensko razdoblje, više od jedne godine, kako bi bila spremna za namjeravanu upotrebu ili prodaju), mogu se kapitalizirati kao dio troška nabave te imovine. Amortizacija se počinje obračunavati kada je sredstvo spremno za upotrebu, a prestaje se obračunavati kada se sredstvo drži za prodaju ili se prestane priznavati kao imovina.

Naknadni troškovi

Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu materijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Amortizacija

Amortizacija se obračunava prema linearnoj metodi kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine, po porezno dopustivim stopama. Zemljište i sredstva u izgradnji se ne amortiziraju.

Financijska imovina

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti.

Skupine financijske imovine su:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- ulaganja koja se drže do dospelosti,
- zajmovi i potraživanja,
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

U skupinu financijske imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka klasificira se sva kratkotrajna financijska imovina namijenjena trgovanju, osim vlasničkih vrijednosnih papira društava koja ne kotiraju na uređenim tržištima kapitala.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je sva druga financijska imovina koja nije razvrstana u neku od prethodno navedenih skupina.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja su, na temelju obvezno pravnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživanja nastala prodajom gotovih proizvoda, trgovačke robe, dugotrajne imovine, pružanjem usluga te iznajmljivanjem imovine.

Potraživanja se početno mjere po nominalnoj vrijednosti.

Naknadno mjerenje: Najmanje na dan svakog godišnjeg bilance vrši se procjena naplativosti potraživanja, pri čemu se u obzir uzimaju slijedeći faktori:

- likvidnost i solventnost partnera
- povijest otplaćivanja obveza
- ekonomski trendovi u danom području
- sniženje kreditnog rejtinga dužnika

Tečajne razlike koje nastaju iz namire potraživanja po tečajevima različitim od tečaja po kojemu su prvotno priznata, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojemu nastaju.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kada su naplaćena, prodana, otpisana, kada je nastupila zastara ili su na drugi način otuđena.

Zalihe

Zalihe predstavljaju kratkotrajnu materijalnu imovinu i iskazuju se po trošku nabave ili neto nadoknadivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je vrijednost niža. U trošak nabave zaliha ulaze iznosi po obračunu dobavljača i svi drugi ovisni troškovi nabave zaliha umanjeni za iskazane popuste i poreze koji se mogu odbiti. Troškovi koji se ne priznaju u vrijednost zaliha nego se priznaju kao rashod razdoblja u kojemu su nastali su neuobičajeni troškovi otpadnog materijala i rada, troškovi skladištenja, osim ako nisu sastavni dio proizvodnog procesa, troškovi prodaje te drugi administrativni opći troškovi. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Zalihe se vrednuju po metodi prosječnih ponderiranih cijena. Navedena metoda troškove utvrđuje na način da se izračunava prosječni ponderirani trošak svake pojedinačne stavke na početku razdoblja uvećane za troškove kasnije kupljene ili proizvedene stavke. Neto nadoknativa vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu koja se može ostvariti u redovnom poslovanju umanjenu za potrebne troškove prodaje.

Usklađivanje do iznosa neto prodajne vrijednosti iskazuje se kao rashod razdoblja. Sitni inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti, iskazani na odgovarajućim pozicijama u bilanci i izvještaju o novčanom toku, obuhvaćaju novac u blagajni i stanja na računima kod banaka te visoko likvidna ulaganja s rokom povrata do tri mjeseca.

Obveze

Obveza je sadašnja obveza društva, proizašla iz prošlih transakcija i prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje odljev resursa. Klasificiraju se kao dugoročne i kratkoročne, a obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, zaposlenima, za predujmove, za tekuće porezne obveze, obveze u vezi s financijskim najmom, financijske obveze, rezerviranja, nepredviđene obveze te druge obveze.

Početno mjerenje obveza

Obveza se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će zbog podmirivanja sadašnje obveze nastati odljev resursa i kada se iznos, kojim će se ona podmiriti, može pouzdano izmjeriti.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja vrednuju se iznosom koji se očekuje platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance. Obveze na temelju financijskog najma priznaju se po fer vrijednosti iznajmljene imovine odnosno, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja.

Rezerviranja su najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

Financijske se obveze vrednuju po fer vrijednosti. Nepredviđena obveza ne priznaje se, nego se samo objavljuje u bilješkama.

Naknadno mjerenje

Financijske obveze vrednuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope tijekom trajanja osim:

- financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka (i)
- financijskih obveza koje nastaju ako prijenos financijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja.

Sve ostale obveze vrednuju se po fer vrijednosti. Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

Rezerviranja

Rezerviranja su priznata u bilanci kada društvo ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno (vjerojatnije da, nego ne) da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te je moguće donijeti pouzdanu prosudbu o tome. Rezervacija za štetne ugovore priznaje se kada su očekivane koristi koje trebaju priteći društvu iz ugovora niže od neizbježnih troškova podmirjenja obveza iz ugovora. Rezervacija se vrednuje po sadašnjoj vrijednosti koja je niža od očekivanih troškova prekida ugovora i neto očekivanih troškova dovršenja obveza iz ugovora. Prije utvrđivanja rezervacije, društvo priznaje gubitak od umanjenja imovine povezane s tim ugovorom.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su:

- potraživanja ili obveze za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda već se ispunjenje tih kriterija očekuje u budućim razdobljima, (ili)
- prihodi ili rashodi priznati u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje tih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine društva i predstavlja ostatak imovine nakon odbitka obveza. Kapital obuhvaća sljedeće pozicije u pasivi bilance: upisani kapital, kapitalne rezerve, revalorizacijske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit odnosno preneseni gubitak te dobit ili gubitak tekuće godine.

Upisani kapital je novčano izražena vrijednost koju su osnivači unijeli u društvo i koja je registrirana na Općinskom sudu.

Revalorizacijske su rezerve dio kapitala koji se formira ponovnom procjenom imovine iznad troškova stjecanja. Kada se neka imovina revalorizira, a revalorizirani iznos će se uključiti u poreznu osnovicu u nekom budućem razdoblju, iskazuje se odgođena porezna obveza primjenjujući važeću stopu poreza na dobit na tu revalorizacijsku rezervu. Revalorizacijska se rezerva umanjuje za iznos odgođene porezne obveze. Kada je imovina čijom je procjenom formirana revalorizacijska rezerva povučena iz upotrebe ili je otuđena, te realizirane revalorizacijske rezerve prenose se u zadržanu dobit. Smatra se da su revalorizacijske rezerve realizirane i u slučaju kada je imovina u upotrebi. U tom slučaju realizirane revalorizacijske rezerve predstavljaju razliku između amortizacije obračunane na revalorizirani knjigovodstveni iznos imovine i amortizacije obračunane na izvorni trošak nabave te imovine.

Dobit tekućeg razdoblja dio je kapitala koji predstavlja višak prihoda nad rashodima u tekućem obračunskom razdoblju, nakon obračuna poreza na dobit iz kojega je isključen utjecaj privremenih razlika. Privremene razlike nastaju uslijed primjene poreznih propisa pri čemu se knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza razlikuju od iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza.

Prihodi

Prihodi su povećanja ekonomskih koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada takvi priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim u slučaju da se povećanje kapitala odnosi na unose dioničara ili se odnose na povećanja koja se provode izravno kroz glavnica. Obuhvaćaju poslovne, financijske prihode, nerealiziranu dobit te ostale – izvanredne prihode.

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će nastati priljev ekonomskih koristi povezan s poslovnom promjenom u društvu i kada iznos prihoda može biti pouzdano mjerljiv. Prihodi od prodaje priznaju se kad je roba isporučena ili usluga pružena te kada su na kupca preneseni značajni rizici i koristi od vlasništva. Prihodi od prodaje priznaju se kada se obavi isporuka robe kupcu, odnosno izvrši usluga te kada kupac prihvati isporučenu robu i kada je naplata potraživanja vjerojatna.

Financijski prihod obuhvaća prihod od ugovornih i zateznih kamata, dobitaka od pozitivnih tečajnih razlika s osnove potraživanja u inozemstvu, primijenjene valutne klauzule, stanja deviznih sredstava na računima i blagajni, prihode od dividendi i udjela u dobiti te dobitke od prodaje financijske imovine. Prihod od kamata priznaje se u razdoblju nastanka primjenom metode efektivne kamatne stope. Nerealizirani dobici (prihodi) obuhvaćaju povećanja vrijednosti financijske imovine koja je razvrstana u skupinu za trgovanje i vodi se po fer vrijednosti.

Ostali - izvanredni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine, imovine namijenjene prodaji i financijske imovine. Navedeni prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između zaračunane naknade i knjigovodstvene vrijednosti. Ako se radi o vrijednosno značajnijim iznosima, ti se prihodi klasificiraju kao izvanredni prihodi.

Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomske koristi u obliku odljeva ili smanjenja imovine ili stvaranja obveza što ima za posljedicu smanjenje kapitala, osim raspodjele sudionicima u kapitalu.

Priznavanje i mjerenje prihoda i rashoda ovisi o konceptu kapitala i očuvanja kapitala koje koristi društvo pri sastavljanju i prezentiranju financijskih izvještaja, a priznaju se u računu dobiti i gubitka kada povećanje i smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz povećanja i smanjenja imovine ili povećanja i smanjenja sadašnjih obveza koje se mogu pouzdano izmjeriti.

Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret društva u svezi posudbe izvora financiranja imovine.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se kapitaliziraju.

Priznavanje troškova

Obveze za doprinose u obvezne mirovinske fondove priznaju se kao trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Plaćanja na osnovi poslovnog (operativnog) najma u računu dobiti i gubitka priznaju se na temelju linearne metode tijekom razdoblja najma. Ako se poslovni najam ukida prije isteka ugovora, sva plaćanja koja se moraju podmiriti najmodavcu priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem se najam ukida. Troškovi popravaka i održavanja dugotrajne materijalne imovine jesu troškovi redovnog održavanja koji se priznaju kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nerealizirani gubici (rashodi) s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine priznaju se i iskazuju kao zasebna pozicija u računu dobiti i gubitka.

Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge stvarno obavljene.

Porez na dobit

Društvo obračunava porez na dobit u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i podzakonskim aktima. Porez na dobit evidentira se prema metodi obveze bilance koja se temelji na utvrđivanju privremenih razlika.

Porezni rashod u tekućem razdoblju predstavlja iznos porezne obveze koja se treba platiti, a obuhvaća tekući porez uvećan za učinke formiranja odgođene porezne imovine i realizirane odgođene porezne obveze, odnosno umanjene za učinke ukidanja prethodno formirane porezne imovine.

Tekući porez je iznos poreza obračunan primjenom zakonske stope na poreznu osnovicu koju čini računovodstvena dobit uvećana i/ili umanjena za stalne razlike po odredbama poreznih propisa.

Porez na dobit iskazan je u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na poziciju koja je priznata izravno u kapitalu (odgođena porezna obveza) u kojem slučaju se porez koji otpada na te pozicije nalazi u kapitalu.

Usporedni podatci

Usporedni podatci preuzeti su iz financijskih izvještaja za 2019. godinu.

4. Prihodi

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti prihoda:

bilješka	PRIHODI	2020	2019 revidirano
4.1.	POSLOVNI PRIHODI	3.052.800	3.526.313
4.10.	Prihodi od prodaje robe	1.073.664	999.389
4.100.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.073.664	999.389
4.11.	Prihodi od prodaje učinaka	1.653.979	1.893.168
4.110.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.653.979	1.893.168
4.12.	Ostali prihodi	325.157	633.756
4.2.	FINANCIJSKI PRIHODI	269.818	444
4.20.	Prihodi od kamata	606	444
4.21.	Pozitivne tečajne razlike	269.212	0
4.3.	OSTALI PRIHODI I DOBICI	77.502	491.427
4.30.	Dobici od prodaje stalnih sredstava	21.578	446.922
4.31.	Viškovi	55.839	43.956
4.32.	Otpis obveza, ukinuta rezerviranja i ostali prihodi	85	549
4.4.	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDN. SREDSTAVA	12.968	0
4.40.	Prihodi od usklađivanja zaliha	12.968	0
UKUPNO PRIHODI:		3.413.088	4.022.430

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđene su sljedeće vrijednosti prihoda:

4.1.	Poslovni prihodi iznose	3.052.800,37 KM , a čine ih:
4.10.	Prihodi od prodaje robe u iznosu	1.073.664,41 KM , koji se sastoje se od:
4.100.	Prihoda od prodaje robe na domaćem tržištu	1.073.664,41 KM , a čine ih:
-	Prihodi od prodaje robe u tranzitu	1.043.066,74 KM
-	Prihodi od prodaje robe-vodoprivredne naknade	30.597,67 KM

4.11.	Prihodi od učinaka	1.653.979,26 KM , koje čine:
4.110.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.653.979,26 KM , koji se sastoje od:
-	Prihoda od pruženih usluga odvoza smeća	565.754,70 KM
-	Prihoda od usluga vodoinstalacije	135.563,77 KM
-	Prihoda od naknada na priključak	2.704,00 KM
-	Prihoda od usluga fekalacije	36.183,99 KM
-	Prihoda od usluga cisterni za vodu	7.049,46 KM
-	Prihoda od iznajmljivanja strojeva	21.800,00 KM
-	Prihoda od usluga rovokopača	2.680,63 KM
-	Prihoda od usluga korištenja deponija	7.406,83 KM
-	Prihoda od ostalih usluga	874.835,88 KM
4.12.	Ostali prihodi iznose	325.156,70 KM, a čine ih:
-	Prihodi od sudskih taksi	4.227,53 KM
-	Prihodi od donacija	320.929,17 KM

Prihodi od donacija se odnose na prihod po osnovu donacija opreme iz ranijeg perioda, koji se u vrijednosti iznosa amortizacije navedenih sredstava prenosi sa dugoročnih razgraničenja na prihode tekuće godine.

4.2.	Financijski prihodi iznose	269.817,29 KM , a čine ih:
4.20.	Prihodi od kamata	605,73 KM
4.21.	Prihodi od tečajnih razlika	269.211,56 KM

Odnose se na tečajne razlike po obvezi za kredit od Svjetske banke.

4.3.	Ostali prihodi iznose	77.501,93 KM , a čine ih:
4.30.	Dobici od prodaje stalnih sredstava	21.578,08 KM , koje čine:
-	Dobici od prodaje transportnih sredstava	16.698,08 KM
-	Dobici od prodaje postrojenja i opreme	4.880,00 KM

4.31.	Viškovi	55.838,75 KM , koje čine:
-	Viškovi materijala	55.838,75 KM
4.32.	Otpis obveza, ukinuta rezerviranja i ostali prihodi	85,10 KM
4.4.	Prihodi od usklađivanja vrijednosti iznose	12.968,00 KM , a čine ih:
4.40.	Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	12.968,00 KM

5. Rashodi

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti rashoda:

bilješka	RASHODI	2020	2019 revidirano
5.1.	POSLOVNI RASHODI	2.941.740	3.043.737
5.10.	Materijalni troškovi	792.292	818.979
5.11.	Troškovi plaća i ostalih osobnih primanja	1.404.866	1.350.016
5.110.	a) Troškovi plaća zaposlenih	1.122.213	999.171
5.111.	b) Troškovi ostalih primanja	145.981	172.458
5.112.	c) Troškovi naknada ost.fizičkim osobama	136.672	178.387
5.12.	Troškovi proizvodnih usluga	148.355	236.858
5.13.	Amortizacija	466.898	403.199
5.14.	Nematerijalni troškovi	129.329	234.685
5.2.	FINANCIJSKI RASHODI	48.207	410.375
5.20.	Rashodi po osnovu kamata	48.207	54.862
5.21.	Negativne tečajne razlike	0	355.513
5.3.	OSTALI RASHODI I GUBICI	33.858	243.318
5.30.	Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	0	165.327
5.31.	Manjkovi	16.897	12.938
5.32.	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	13.834	59.106
5.33.	Rashodi i gubici na zalihami i ostali rashodi	3.127	5.947
5.4.	RASHODI OD USKLAĐI. VRIJEDN. SREDS.	5.847	0
5.40.	Umanjenje vrijednosti zaliha	5.847	0
5.5.	Rashodi i gubici iz osnove prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	110	127.305
UKUPNO RASHODI:		3.029.652	3.697.430

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđene su sljedeće vrijednosti rashoda:

5.1. Poslovni rashodi iznose 2.941.739,75 KM , a čine ih:

5.10. Materijalni troškovi iznose 792.291,74 KM , a čine ih:

Naziv troška	Iznos (KM)
Trošak sirovina i materijala	539.894,10
Trošak energije i goriva	200.112,01
Trošak rezervnih dijelova	52.285,63
Ukupno:	792.291,74

5.11. Troškovi plaća i ostalih primanja iznose 1.404.865,86 KM , a čine ih:

Naziv troška	Iznos (KM)
Trošak bruto plaća	1.122.212,82
Ostali tr. zaposlenika (topli obrok, prijevoz, regres, otpremnina, ...)	122.278,43
Troškovi službenih putovanja i korištenje priv. automobila u sl. svrhe	23.703,01
Troškovi naknada ostalim fizičkim osobama	131.518,94
Troškovi naknada članovima nadzornog odbora	5.152,66
Ukupno:	1.404.865,86

5.12. Troškovi proizvodnih usluga iznose 148.355,39 KM , a čine ih:

Naziv troška	Iznos (KM)
Prijevozne usluge	3.910,00
Usluge tekućeg održavanja	104.498,19
Troškovi zakupnine	38.847,20
Ostale proizvodne usluge (usluge katastra)	1.100,00
Ukupno:	148.355,39

5.13. Amortizacija iznosi 466.898,11 KM , a čini ju:

Amortizacija materijalnih sredstava 466.898,11 KM

5.14. Nematerijalni troškovi iznose 129.328,65 KM , a čine ih:

Naziv troška	Iznos (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga (revizijske, odvjetničke, komunalne, stručno usavršavanje, ...)	13.489,77
Troškovi reprezentacije	2.996,82
Troškovi osiguranja	8.787,72
Bankarska provizija	5.134,73
PTT troškovi	25.912,58
Troškovi poreza, naknada, članarina	53.832,96
Troškovi članarina	100,00
Ostali troškovi	19.074,07
Ukupno:	129.328,65

5.2. Financijski rashodi iznose 48.207,23 KM , a čine ih:

5.20. Rashodi po osnovu kamata u iznosu 48.207,23 KM, a čine ih:

- Kamate po kreditima 48.201,95 KM
- Kamate za neplaćene račune 5,28 KM

5.3. Ostali rashodi iznose 33.858,14 KM , a čine ih:

5.31. Manjkovi 16.897,08 KM , a čine ih:

- Manjkovi sirovina i materijala 16.897,08 KM

5.32. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja 13.833,81 KM , a čini ih:

- Otpis nenaplativih potraživanja 13.833,81 KM

5.33. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi 3.127,25 KM , koji se sastoje od:

- Otpisa neupotrebljivih zaliha 749,25 KM
- Novčanih kazni i penala 2.378,00 KM

5.4. Rashodi/gubici iz osnova umanjenja vrijednosti sredstava 5.847,00 KM, a odnose se na:

- Ostala vrijednosna usklađenja 5.847,00 KM

5.5. Rashodi od prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja iznose 109,99 KM , a odnose se na:

Gubitke od prodaje stalnih sredstava koji iznose 109,99 KM. Navedeni gubitci nisu gubitci od obustavljenog poslovanja.

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

6. Dobit/Gubitak

U financijskim izvještajima su iskazane sljedeće vrijednosti:

	2020	2019 revidirano
DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	111.060	482.576
DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	221.611	-409.931
DOBIT/GUBITAK OD REDOVNE AKTIVNOSTI	332.671	72.645
DOBIT/GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA	43.644	248.109
DOBIT/GUBITAK OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI	7.121	4.246
PRIHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČ.POL.		
ISPR.NEZNAČ.GREŠ.	0	0
RASHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČ.POL.I		
ISPR.NEZNAČ.GREŠ.	0	0
DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA	383.436	325.000
Porezni rashodi perioda	0	0
NETO DOBIT/GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOV.	383.436	325.000
Rashodi od prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	110	127.305
NETO DOBIT/GUBITAK PERIODA	383.326	197.695

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđeno je sljedeće:

U financijskim izvještajima je greškom iskazan gubitak od prekinutog poslovanja. Neto dobit od neprekidnog poslovanja je iskazana u iznosi 383.436 KM, a ukupna neto dobit iznosi 383.326 KM.

U glavnoj knjizi nije iskazana tekuće godine dobit. Neto dobit za tekuću godinu iznosi 383.325,48 KM i iskazana je kao akumulirana dobit.

7. Stalna sredstva i dugoročni plasmani

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti stalnih sredstava:

Bilješka	STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	2020	2019 revidirano
7.			
7.1.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	18.545.642	18.685.687
7.10.	Zemljište	1.135.324	1.135.324
7.11.	Građevinski objekti	12.124.553	12.444.400
7.12.	Postrojenja i oprema	870.744	768.698
7.13.	Avansi i sredstva u pripremi	4.415.021	4.337.265
7.2.	DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI	63	63
7.20.	Ostali dugoročni finacijski plasmani	63	63
	UKUPNO STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI:	18.545.705	18.685.750

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđene su sljedeće vrijednosti stalnih sredstava:

7.1. Materijalna sredstva

Na dan 31.12.2020. godine društvo je raspolagalo sljedećim vrijednostima stalnih materijalnih sredstava:

	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
Zemljište	1.135.324,38		1.135.324,38
Građevinski objekt	16.444.452,03	4.319.899,70	12.124.552,33
Oprema	2.055.551,47	1.184.807,81	870.743,66
Sredstva u pripremi i avansi	4.415.021,10		4.415.021,10
Ukupno:	24.050.348,98	5.504.707,51	18.545.641,47

Sredstva u pripremi se sastoje od:

-	Investicije u tijeku-vodovod za Imotski	882.885,56 KM
-	Investicije u tijeku -akumulacija Tribistovo	1.529.007,06 KM
-	Investicije u tijeku-klorno postrojenje	302.061,06 KM
-	Sredstva za rad u pripremi PTT	285,29 KM
-	Investicija u tijeku u vodovod Gradac -ulaganje	19.612,07 KM
-	Investicija u tijeku u vodovod Kućetine	35.781,76 KM
-	Investicija u tijeku - Kukići	73.639,95 KM
-	Avansi za građevinske objekte -akumulacija Tribistovo	597.600,00 KM
-	Investicija u tijeku-mini hidroelektrana	955.637,54 KM
-	Investicija u tijeku- FNE Senjakovine 1	3.000,00 KM
-	Investicija u tijeku- FNE Senjakovine 2	3.000,00 KM
-	Avansi za građevinske objekte Mrvelji	120,81 KM
-	Avansi za zemljište F.Crnogorac	12.390,00 KM

Investicija u tijeku i dati avansi u velikoj mjeri se odnose na ulaganja u prethodnim periodima.

Sredstva nisu aktivirana u poslovnim knjigama, niti se na njih obračunava amortizacija iako se koriste.

7.2. Dugoročni financijski plasmani iznose **63,21 KM**, a čine ih:

7.20. Ostali financijski plasmani u iznosu **63,21 KM**

8. Tekuća sredstva

8.1. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti zaliha:

Bilješka	ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI	2020	2019
8.1.			revidirano
8.10.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	250.549	247.639
	Ukupno:	250.549	247.639

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđene su sljedeće vrijednosti zaliha :

8.1.	Zalihe i sredstva namijenjena prodaji iznose:	250.548,59 KM , a čine ih:
8.10.	Zalihe sirovina i materijala	250.548,59 KM , koje se sastoji od:
-	Zaliha sirovina i materijala	242.288,13 KM
-	Zaliha rezervnih dijelova	1.737,71 KM
-	Zaliha sitnog inventara	25.878,19 KM
-	Ispravke vrijednosti sitnog inventara	-19.355,44 KM

8.2. Gotovina, kratkoročna potraživanja i plasmani

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti gotovine, kratkoročnih potraživanja i plasmana:

Bilješka		2020	2019
8.2.	GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I KRATKOROČNI PLASMANI		revidirano
8.20.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8.685	5.975
8.21.	Kratkoročna potraživanja	2.951.928	2.748.132
8.210.	Kupci u zemlji	2.947.502	2.743.706
8.211.	Potraživanja iz posebnih poslova	4.422	4.422
8.212.	Druga kratkoročna potraživanja	4	4
8.22.	Potraživanja za PDV	2.321	2.321
	Ukupno:	2.962.934	2.756.428

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđene su sljedeće vrijednosti gotovine, kratkoročnih potraživanja i plasmana :

8.20.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose	8.685,62 KM , a čine ih:
-	Žiro računi	8.438,29 KM
-	Devizni računi	22,82 KM
-	Glavna blagajna	224,51 KM

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

8.21. Kratkoročna potraživanja iznose 2.951.927,59 KM , a čine ih:

8.210. Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu 2.947.501,75 KM , a sastoje se od:

- Potraživanja od kupaca 2.973.383,48 KM
- Ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca -25.881,73 KM

Veći dio potraživanja od kupaca čine potraživanja od kućanstava u iznosu 1.645.289,34 KM

8.211. Potraživanja iz posebnih poslova 4.421,57 KM , koja se sastoje od:

- Potraživanja za sufinanciranje vodoprivreda 4.421,57 KM

8.212. Drugih kratkoročnih potraživanja u iznosu 4,27 KM

- Potraživanja od državnih organa 4,27 KM
- Dani avansi 2.459,96 KM
- Ispravka potraž. za dane avanse -2.459,96 KM

U narednoj tablici su prikazana potraživanja od kupaca (kriterij saldo veći od 15.000,00 KM)

Naziv	Iznos
OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE POSUŠJE	306.967,29
OPĆINSKO VIJEĆE (PARK)	16.289,97
URBIKOM J.U. POSUŠJE	59.667,32
STRIPS DOO	34.672,86
S.O.R. MRKA LJUT	181.791,02
DOMIN GRUBIŠIĆ	17.980,86
GOLF KLUB POSUŠJE	26.579,32
TIPPAS MLJEKARA DOO POSUŠJE	60.542,07
PETAR BEŠLIĆ	15.172,59

Dio potraživanja kupaca su starija od godinu dana.

8.22. Potraživanja za PDV iznose 2.320,92 KM

9. Kapital

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti kapitala:

Bilješka	KAPITAL	2020	2019 revidirano
9.			
9.0.	Temeljni kapital	298.627	298.627
9.00.	Udjeli članova društva sa ogran.odgovornošću	298.627	298.627
9.1.	Neraspoređena dobit	8.045.821	7.662.495
9.10.	Neraspoređena dobit ranijih godina	7.662.495	7.464.800
9.11.	Neraspoređena dobit izvještajne godine	383.326	0
9.12.	Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina	0	197.695
9.2.	Gubitak do visine kapitala	1.243.119	1.243.120
9.20.	Gubitak ranijih godina	1.243.119	1.243.120
	Ukupno:	7.101.329	6.718.002

Uvidom u glavnu knjigu i druge evidencije utvrđeno je da vrijednost pozicije kapitala čine:

9.	Ukupni kapital iznosi	7.101.328,13 KM, a sastoji se od:
9.0.	Osnovnog kapitala u iznosu	298.627,00 KM, kojeg čini:
-	Državni kapital	236.800,00 KM
-	Državni kapital-akumulacija Tribistovo	61.827,00 KM
	<i>Općina Posušje je 100 %-tni vlasnik društva.</i>	
9.1.	Neraspoređena dobit iznosi	8.045.820,84 KM, a čini ju:
9.10.	Neraspoređena dobit ranijih godina	8.045.820,84 KM

Neto dobit tekuće godine je evidentirana sa neraspoređenom dobiti iz ranijih godina.

9.2.	Gubitak do visine kapitala	1.243.119,71 KM, a čini ga:
9.20.	Akumulirani gubitak ranijih godina	1.243.119,71 KM

10. Dugoročna rezerviranja i razgraničenja

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti dugoročnih rezerviranja:

Bilješka	DUGOROČNA REZERVIRNAJA	2020	2019
10.			revidirano
10.1.	Dugoročna rezerviranja za troškove i rizike	106	106
10.2.	Dugoročna razgraničenja	4.885.699	5.206.628
	Ukupno dugoročna razgraničenja	4.885.805	5.206.734

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđene su sljedeće vrijednosti dugoročnih rezerviranja :

10.	Dugoročna razgraničenja iznose	4.885.804,91 KM, a čine ih:
10.1.	Dugoročna rezerviranja za troškove i rizike	106,03 KM, koje čine:
-	Rezerviranja po započetim sudskim sporovima	106,03 KM
10.2.	Dugoročna razgraničenja iznose	4.885.698,88 KM, koje čine:
-	Odgođeno priznavanje prihoda za vodospremnike i bunar u Rakitnu	482.318,51 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda za sufinanciranje cjev.FI600 trafo	82.772,31 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda za objekte akumulacije Tribistovo	3.340.957,64 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda za klorinator	68.261,09 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda za vodovod i vodospremu Gradac	61.009,34 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda za zaštitnu ogradu oko izvorišta	60.895,26 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda vodovod Kućetine	26.498,74 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda vodovod Kukići i Gornji Lončari	101.748,88 KM
-	Odgođeno priznavanje prihoda za vodovod Imotski	661.237,11 KM

11. Dugoročne obveze

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti dugoročnih obveza:

Bilješka	DUGOROČNE OBVEZE	2020	2019
11.			revidirano
11.1.	Obveze za dugoročne kredite	1.833.586	2.392.717
	Ukupno dugoročne obveze	1.833.586	2.392.717

Uvidom u glavnu knjigu i pomoćne evidencije utvrđene su sljedeće vrijednosti dugoročnih obveza :

11.1.	Obveze po dugoročnim kreditima iznose	1.833.586,26 KM, a čine ih:
-	Obveze po dugoročnom kreditu Svjetske banke	1.833.589,00 KM
-	Dugoročni kredit Unicredit	-2,74 KM

12. Kratkoročne obveze

U financijskim izvještajima utvrđene su sljedeće vrijednosti kratkoročnih obveza:

Bilješka	KRATKOROČNE OBVEZE	2020	2019
12.			revidirano
12.1.	Kratkoročne financijske obveze	4.244.419	3.906.312
12.10.	Kratkoročni krediti u inozemstvu	577.240	0
12.11.	Kratkoročni dio dugoročnih obveza	3.667.179	3.906.312
12.2.	Obveze iz poslovanja	1.103.671	911.419
12.20.	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8.535	8.535
12.21.	Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.093.136	900.884
12.22.	Ostale obveze iz poslovanja	2.000	2.000
12.3.	Obveze iz posebnih poslova	15.350	15.350
12.4.	Obveze po osnovu plaća, nakn. i ost. prim. zap.	1.668.725	1.673.820
12.40.	Obveze po osnovu plaća i naknada plaća	1.660.852	1.666.469
12.41.	Obveze po osnovu plaća koje se refundiraju	0	7.351
12.42.	Obveze za ostala primanja zaposlenih	7.873	0
12.5.	Druge obveze	100.712	82.850
12.6.	Obveze za PDV	19.167	619
12.7.	Obveze za ostale poreze i druge dadžbine	786.424	781.994
12.	Ukupno kratkoročne obveze:	7.923.118	7.372.364

"VERAL" d.o.o. Tomislavgrad

Uvidom u glavnu knjigu i druge evidencije utvrđeno je da vrijednost pozicije kratkoročnih obveza čine:

12.1.	Kratkoročne financijske obveze u iznosu	4.244.418,90 KM, a čine ih:
12.11.	Kratkoročni dio dugoročnih obveza	4.244.418,90 KM, a odnose se na:
-	Obveze za kamate po kredit Svjetske banke	577.249,90 KM
-	Ostali kratkoročni krediti Lager	-10,00 KM
-	Obveze za kredit Svjetske banke	3.667.179,00 KM
12.2.	Obveze iz poslovanja iznose	1.103.671,15 KM, a čine ih:
12.20.	Primljeni avansi	8.535,00 KM, a čini ih:
-	Primljeni avans od Ministarstva financija	8.535,00 KM
12.21.	Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.093.136,15 KM
12.22.	Ostale obveze iz poslovanja	2.000,00 KM, a odnose se na:
-	Obveze prema košarkaškom klubu	2.000,00 KM
12.3.	Obveze iz posebnih poslova	15.349,82 KM, a odnose se na:
-	Obveze po sporazumu-Bašić Frano	7.675,36 KM
-	Obveze po sporazumu-Bašić Jerko	7.674,46 KM

Pregled većih obveza prema dobavljačima (saldo preko 10.000)

Naziv	Saldo
KONČAR D.D.	140.984,13
LAGER D.O.O. POSUŠJE	278.013,00
VOKEL D.O.O. POSUŠJE	79.357,14
GLK-PEPO D.O.O. POSUŠJE	117.945,37
PENAVA DOO POSUŠJE	22.102,12
MRVELJI D.O.O., POSUŠJE	15.427,57
ERODAL	10.327,50
WELTPLAST D.O.O. POSUŠJE	51.160,84
T.G. FERIMPORT D.O.O. ČITLUK	46.835,85
VISOKA D.O.O.	12.294,34
CONTROLMATIK D.O.O., MOSTAR	10.922,73
ARAPOVIĆ D.O.O. POSUŠJE	10.529,18
S.O.R. MRKA LJUT	19.808,10
EUROMATERIJAL D.O.O. POSUŠJE	13.067,95
KTM BRINA DOO	17.292,54
MIVIKO DOO	12.191,45
ARAPOVIĆ MESNICA S.O.R. VL NIKOLA ARAPOVIĆ	11.706,53

12.4.	Obveze po osnovu plaća,naknada i ostalih primanja zaposlenih iznose	1.668.726,44 KM, a čine ih:
12.40.	Obveze po osnovu plaća i naknada plaća	1.660.852,96 KM, koje se sastoje od:
-	Obveza za neto plaću	89.420,91 KM
-	Obveza za porez na plaće	48.552,46 KM
-	Obveza za poseban porez i vodnu naknadu	57.267,40 KM
-	Obveze za doprinose	1.455.527,59 KM
-	Obveze za porez na dohodak-akum. Tribistovo	10.084,60 KM
12.42.	Obveze za ostala primanja zaposlenih	7.873,48 KM, koje se sastoje od:
-	Obveza za ostala primanja, naknade troškova	7.873,48 KM
12.5.	Druge obveze iznose	100.711,49 KM, a čine ih:
-	Obveze za naknade članovima nadzornog odbora	1.300,00 KM
-	Obveze za porez prema ugovoru o djelu prema fizičkim osobama	42.997,92 KM
-	Obveze za porez i doprinose po ugovorima o djelu članovima nadzorno odbora	12.266,73 KM
-	Obveze za doprinose po osnovu ugovora o djelu	44.146,84 KM
12.6.	Obveze za PDV iznose	19.166,70 KM, a čini ih:
-	Obveza za uplatu PDV za obračunski period	19.166,70 KM
12.7.	Obveze za ostale poreze i druge dadžbine iznose	786.423,60 KM, a čine ih:
-	Obveze za članarinu gospodarskoj komori	2.415,66 KM
-	Obveze za doprinos za šume	9.346,47 KM
-	Obveze za doprinose	534,97 KM
-	Obveze za posebnu vodoprovrednu naknadu	622.439,46 KM
-	Obveze za zatezne kamate i trošak prinudne naplate	148.821,71 KM
-	Obveze za ostale naknade -za komunalnu infrastrukturu	733,68 KM
-	Porez na usluge	2.131,65 KM

13. Događaji nakon datuma bilance

Nije bilo događaja nakon datuma sastavljanja bilance koji bi mogli imati utjecaj na prezentirana financijska izvješća.

14. Sudski sporovi

Prema informacijama dobivenim od pravne službe društva, društvo je u 2020 godini pokrenulo 35 tužbi i 31 sudsku ovrhu za naplatu potraživanja. A 24 tužbe i ovrhe su povučene zbog dogovora o izmirenju obveza ili naplate u 2020. godini.

Osim sporova za naplatu komunalnih usluga, društvo vodi spor pred Županijskim sudom u Širokom Brijegu sa HP-Pošta Mostar radi utvrđivanja najamnine vlasniku prostora. Tužitelj je JP Vodovod d.o.o. Posušje. HP-Pošta Mostar je pokrenula protutužbu radi utvrđivanja vlasništva poslovnog prostora. Drugostupanjski postupak je još u tijeku a prvostupanjska presuda je bila u korist JP Vodovod d.o.o. Posušje. Vrijednost ovoga spora je 147.000,00 KM.

15. Načelo stalnosti poslovanja

U razumnoj mjeri smo se uvjerali da princip stalnosti poslovanja društva nije narušen.

16. Povezane osobe

Javno poduzeće VODOVOD POSUŠJE ima sljedeće povezane stranke:
Općinsko vijeće Posušje – osnivač javnog poduzeća.

Transakcije sa povezanom osobom u 2020. godini:

Povezana stranka	vrsta poslovnog odnosa	stanje 1.1.2020.	transakcije - promet dugovno	transakcije- promet potražno	stanje 31.12.2020.
OPĆINA POSUŠJE	potraživanja od kupaca	323.070,21	253.412,25	269.515,17	306.967,29
UKUPNA POTRAŽIVANJA:		323.070,21	253.412,25	269.515,17	306.967,29

Povezana stranka	vrsta poslovnog odnosa	stanje 1.1.2020.	transakcije - promet dugovno	transakcije- promet potražno	stanje 31.12.2020.
OPĆINA POSUŠJE	obveze prema dobavljačima	2.152,80	0,00	0,00	2.152,80
UKUPNE OBVEZE:		2.152,80	0,00	0,00	2.152,80

17. Ključne računovodstvene procjene i prosudbe

Društvo donosi procjene i pretpostavke vezane za buduće događaje. Računovodstvene procjene će, po definiciji, rijetko odgovarati stvarnim rezultatima. Procjene i pretpostavke koje imaju značajan rizik i uzrokuju materijalne promjene u iznosima imovine i obveza u sljedećoj poslovnoj godini su navedene u nastavku.

Porezi

Obračun poreza na dobit provodi se u skladu s tekućom interpretacijom poreznih propisa od strane društva. Obračuni vezani uz porez na dobit podložni su pregledu i promjeni od strane Porezne uprave.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

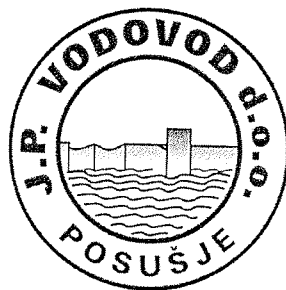
Društvo pregledava procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog razdoblja. Tijekom godine nije bilo promjene procjene životnog vijeka dugotrajne imovine.

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca procjenjuju se na svaki datum bilance kako bi se vidjelo postoje li naznake umanjenja vrijednosti, na osnovi procjene vrijednosti da će se nadoknaditi knjigovodstvena vrijednost imovine. Potraživanja od kupaca procjenjuju se na osnovi očekivanog datuma i iznosa naplate te eventualnih instrumenata osiguranja.

JP „VODOVOD“ d.o.o.

POSUŠJE



**PROGRAM RADA I FINANCIJSKI PLAN
ZA 2021. GODINU**

Sadržaj

Proizvodnja:	3
Tabela 1 - Fakturirane količine vode u m3.....	4
PRIHODI:.....	4
Bilješka 1 - Prihodi od osnovne djelatnosti (po računima za vodu).....	4
Bilješka 2 - Prihodi od osnovne djelatnosti (odvoz smeća i komunalne usluge).....	5
Bilješka 3 – Ostali prihodi.....	5
RASHODI:	6
Bilješka 4 - Troškovi zaposlenih.....	6
Bilješka 5 - Materijalni troškovi.....	7
Bilješka 6 - Nematerijalni troškovi	7
Bilješka 7 - Financijski rashodi.....	8

UVOD

JP Vodovod d.o.o. Posušje rješenjem Općinskog suda u Širokom Brijegu u upisano je u Sudski registar kao Javno poduzeće Vodovod društvo sa ograničenom odgovornošću Posušje, sa sjedištem u Posušju, Mostarska 20a.

Skraćena oznaka firme: Vodovod d.o.o Posušje.

Broj i datum rješenja o upisu subjekta u sudski registar: 064 --O-Reg-11-000275.

Matični registarski broj subjekta upisa broj:64-01-0004-11.

Oblik subjekta upisa: Javno poduzeće .

Osnivač subjekta upisa: Općinsko vijeće općine Posušje

ID broj: 4272322130001

PDV broj : 272322130001

Upisani osnovni kapital iznosi 298.627 KM te je 100 % državni kapital.

Poduzeće djeluje kao jedinstvena cjelina, a obaveze poduzeća koje proistječu iz registrirane djelatnosti su sljedeće:

- Sakupljanje, pročišćavanje i distribucija vode
- Prikupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada od građanstva, privrede, ustanova i obrtnika,
- Poslovi javne higijene i zelenila – čišćenje i održavanje javne higijene i zelenih površina
- Održavanje gradskih i lokalnih ulica i javnih površina u zimskim uvjetima u skladu sa Operativnim programom održavanja u zimskim uvjetima na prostoru općine Posušje,

Navedene djelatnosti poduzeća financiraju se na sljedeći način:

- Djelatnosti Poduzeća koje direktno financiraju korisnici usluga na osnovu korištenja usluga (prikupljanje, odvoz i saniranje otpada, potrošnja vode)
- Komunalne djelatnosti koje se financiraju iz proračuna općine Posušje (sredstva namijenjena za čišćenje i održavanje javnih površina i zimskog održavanja ulica i javnih površina u zimskim uvjetima.

Primarni ciljevi društva koji čine temelj programa rada su sljedeći:

- Kvalitetna i kvantitativna opskrba vodom
- Uredan odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada
- Finansijski samoodrživo poslovanje (povećanje prihoda i naplate)
- Smanjenje operativnih troškova
- Smanjenje tehničkih gubitaka
- Smanjenje vremena naplate
- Unapređenje odnosa sa korisnicima naših usluga
- Modernizacija opreme i sredstava za rad
- Stručno usavršavanje i osposobljavanje zaposlenih u cilju pružanja što kvalitetnije usluge potrošačima.

Proizvodnja:

U sljedećoj tabeli dajemo prikaz planiranih fakturiranih količina vode i fizičkim i pravnim licima. Plan za 2021. godinu je sačinjen na temelju fakturiranih količina vode iz prethodnih godina, kao i ukalkuliranih količina za nove korisnike. Fakturirane količine vode će, po sadašnjim pokazateljima, u 2021. godini, biti u laganom porastu u odnosu na prethodne godine, zbog očekivanja novih priključaka od strane domaćinstava tako da će i plan za 2021. godinu biti veći.

Ovaj plan je rađen pod pretpostavkom da će cijena vode ostati nepromijenjena, iako se nije mijenjala od 2011. godine. Planirano je da realizacija za 2021 godinu iznosi 606.000 m³ vode, što je blago povećanje u odnosu na 2020 godinu.

Tabela 1 - Fakturirane količine vode u m³

Opis	Ostvareno 2020	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4
Fakturirane količine vode			
-Voda fizička lica	517.226	520.000	525.000
-Voda pravna lica	85.619	86.000	90.000
Voda ukupno	602.845	606.000	615.000

Prihodi:

Plan prihoda za sljedeću godinu je sačinjen na temelju fakturiranih količina iz prethodnih godina i planiranih količina potrošnje novih korisnika.

U ove iznose nije uračunata obaveza za plaćanje PDV-a od 17%.

Bilješka 1 - Prihodi od osnovne djelatnosti (po računima za vodu)

Opis	Ostvareno 2020	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4
-Prihodi po računima za vodu u KM	1.052.963	1.060.000	1.075.000
Ukupno u KM	1.052.963	1.060.000	1.075.000

Plan prihoda od odvoza smeća i ostalih usluga za sljedeću godinu je sačinjen na temelju ostvarenih prihoda iz prethodnih godina i planiranih prihoda tekuće godine.

Ovdje valja istaknuti prihode od proizvodnje i prodaje električne energije. U 2021 godini kreće se s prodajom električne energije, a očekivani prihodi u prvoj godini iznose oko 90.000 KM.

U ove iznose nije uračunata obaveza za plaćanje PDV-a od 17%.

Bilješka 2 - Prihodi od osnovne djelatnosti (odvoz smeća i komunalne usluge)

Opis	Ostvareno 2020	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4
-Prihodi od odvoza otpada	565.754	570.000	575.000
-Prihodi o usluga ostalo	874.835	880.000	885.000
-Prihodi od vodoinstalacija	138.267	515.000	145.000
-Prihodi od prodaje električne energije	0	90.000	150.000
-Prihodi od fekalca	36.138	40.000	42.000
-Prihodi od usluga korištenja deponije	7.406	8.000	9.000
-Prihodi od usluga cisterna	7.049	7.500	8.000
-Prihodi od usluga rovokopača	2.680	3.000	3.500
-Prihodi od iznajmljivanja strojeva	21.800	23.000	25.000
Ukupno	1.653.929	2.136.500	1.842.500

Bilješka 3 – Ostali prihodi

Opis	Ostvareno 2020	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4
Ostali prihodi			
-Prihodi od sudskih taksi	4.227	5.000	5.000
-Prihodi od donacija	320.929	321.000	321.000
-Prihod od otpisanih obveza	85,00		
-Prihodi od kamata	605	600	600
-Poz. tečajne razlike	269.211		
-Dobici od prodaj trans. sredstava	16.698	20.000	20.000
Ukupno	611.755	346.600	346.600

Rashodi:

Plan troškova plaća za 2021. godinu je sačinjen na bazi ostvarenja za prošlu godinu, a nešto veći iznos je planiran za 2021 godinu s obzirom na obim posla i broj prijavljenih uposlenika na dan 31.12.2020.

Također, troškovi plaća su planirani po sadašnjem načinu obračuna. Međutim, s obzirom na najavljeno usvajanje novog Zakona o doprinosima vjerovatno će doći do određenih odstupanja u narednom periodu.

Bilješka 4 - Troškovi zaposlenih

Opis	Ostvareno 2020	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4
Troškovi plaća			
Plaće, naknade i doprinosi iz i na plaće	1.122.212	1.120.000	1.120.000
Topli obrok i naknade troškova prijevoza	105.105	105.000	105.000
Ostali troškovi, regresa, otpremnine, jednk. pomoći uposlenima	17.173	15.000	15.000
Troškovi naknada ostalim fizičkim osobama i članovima N.O.	136.671	136.000	136.000

JP „VODOVOD“ d.o.o. Posušje

Ukupno	1.381.161	1.376.000	1.376.000

Bilješka 5 - Materijalni troškovi

Kod planiranih troškova materijala za 2021. godinu planirano je blago smanjenje planiranog iznosa.

Dobavljači za nabavke svih vrsta materijala i goriva će biti izabrani u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH.

Opis	Ostvareno 2021	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4
Materijalni troškovi			
-Troškovi goriva	200.112	200.000	200.000
-Utrošene sirovine i materijal	527.540	520.00	520.000
-Utrošeni rezervni dijelovi	52.285	50.000	50.000
Troškovi usluga održavanja	80.692	80.000	80.000
Troškovi amortizacije	466.898	466.000	466.000
Ukupno	1.327.527	1.316.000	1.316.000

Bilješka 6 - Nematerijalni troškovi

Kod planiranih troškova usluga za 2021. godinu planirano je blago smanjenje planiranog iznosa.

Opis	Ostvareno 2020	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4
Nematerijalni troškovi			
-Troškovi neproizvodnih usluga, raču. Revizorske usluge, odvjetničke usluge i sl.	9.300	9.500	9.500
-Troškovi premija osiguranja prom. Sredstava	8.787	8.800	8.900
-HT usluge i telekomunikacije	14.480	14.000	14.000
-Takse i naknade na teret poduzeća	9.510	9.000	9.000
-Zakupnine i najamnine	38.847	38.000	38.000
-Tehnički pregledi	16.635	16.700	16.800
Ukupno	97.559	96.000	96.000

Bilješka 7 - Financijski rashodi

Od financijskih rashoda najznačajnije su kamate po kreditu svjetske banke, Visina ovih rashoda ovisi o tečajnom kretanju valute SDR, valuti u kojoj je i povučen kredit svjetske banke i visine rate kredita.

Otpis nenaplativih potraživanja vršiti će se sukladno presudama suda. Pravni sektor kontinuirano radi na naplati sumnjivih i spornih potraživanja i utuživanju istih.

Opis	Ostvareno 2020	Plan 2021	Plan 2022
1	2	3	4

JP „VODOVOD“ d.o.o. Posušje

Financijski rashodi			
Kamate po kreditima	48.207	48.000	48.000
Negativne tečajne razlike			
Neotpisana vrijednost osn.sredstava	109		
Gubitci od prodaje postrojenja i opreme			
Otpis nenaplativih potraživanja	13.833	15.000	15.000
Kazne i penali	2.378	0,00	0,00
Ukupno	64.527	63.000	63.000

U Posušju, 06.04.2021. godine.
Broj: NO-01-08/21

Predsjednik N.O.

Milan Penava

JP VODOVOD D.O.O. POSUŠJE
Naziv pravnog lica
Posušje, Mostarska 20A

Sjedište i adresa pravnog lica

Sakupljanje, pročišćavanje i snabijevanje vodom

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3382002261574081

Broj računa

BILANS STANJA

(Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)
na dan 31.12.2020. godine

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka za AOP	Oznaka za AOP	IZNOS tekuće godine			IZNOS prethodne godine (neto)
				Bruto	Isppravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
	A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)						
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)		001	24.050.412	5.504.707	18.545.705	18.685.750
			002	0	0	0	0
			003	0	0	0	0
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj		004	0	0	0	0
011	2. Koncesije, patenti, licence i druga prava		005	0	0	0	0
012	3. Goodwill		006	0	0	0	0
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva		007	0	0	0	0
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi		008	24.050.349	5.504.707	18.545.642	18.685.687
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)		009	1.135.324	0	1.135.324	1.135.324
020	1. Zemljište		010	16.414.452	4.319.899	12.124.553	12.444.400
021	2. Građevinski objekti		011	2.055.552	1.184.808	870.744	788.698
022 do 024	3. Postrojenja i oprema		012	0	0	0	0
026	5. Stambene zgrade i stanovi		013	4.415.021	0	4.415.021	4.337.265
025, 027	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		014	0	0	0	0
03	III. Investicijske nekretnine		015	0	0	0	0
04	IV. Biološka sredstva (016 do 019)		016	0	0	0	0
	1. Sume		017	0	0	0	0
041	2. Višegodišnji zasadi		018	0	0	0	0
042	3. Osnovno stado		019	0	0	0	0
045, 047	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi		020	0	0	0	0
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva		021	63	0	63	63
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)		022	0	0	0	0
060	1. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica		023	0	0	0	0
061	2. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica		024	0	0	0	0
062	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima		025	0	0	0	0
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji		026	0	0	0	0
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvo						



05-03-2021
FINANSIJSKO-FINANCUSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ŠIROKI BRIJEG
ISPOSTAVA POSUŠJE
Šifra opštine

Identifikacioni broj za indirektnu porezu
272322130001
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
41.000
070

4272322130001
Identifikacioni broj za direktne poreze
272322130001

1	2	3	4	5	6	7	8
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		027	0	0	0	0
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeća		028	0	0	0	0
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani		029	63	0	63	63
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		030	0	0	0	0
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica		031	0	0	0	0
071 do 076	2. Ostala dugoročna potraživanja		032	0	0	0	0
091, 098	VIII. Dugoročna razgraničenja		033	0	0	0	0
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		034	0	0	0	0
	C) TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		035	3.232.838	19.355	3.213.483	3.004.067
10 do 15	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)		036	269.904	19.355	250.549	247.639
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sličan inventar		037	269.904	19.355	250.549	247.639
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038	0	0	0	0
12	3. Gotovi proizvodi		039	0	0	0	0
13	4. Roba		040	0	0	0	0
14	5. Stalna sr. namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041	0	0	0	0
15	6. Dati avansi		042	0	0	0	0
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+051+062)		043	2.962.934	0	2.962.934	2.756.428
20	1. Gotovina		044	8.685	0	8.685	5.975
20 bez 207	a) Gotovinski ekvivalenti		045	8.685	0	8.685	5.975
207	b) Gotovinski ekvivalenti		046	0	0	0	0
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)		047	2.951.928	0	2.951.928	2.748.132
210	a) Kupci - povezana pravna lica		048	0	0	0	0
211	b) Kupci u zemlji		049	2.947.502	0	2.947.502	2.743.706
212	c) Kupci u inostranstvu		050	0	0	0	0
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		051	4.422	0	4.422	4.422
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052	4	0	4	4
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)		053	0	0	0	0
240	a) Kratkoročni krediti povezanih pravnih lica		054	0	0	0	0
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		055	0	0	0	0
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu		056	0	0	0	0
243, 244	d) Kratkoročni dio dugoročnih plasmana		057	0	0	0	0
245	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju		058	0	0	0	0
246	f) Druga finansijska sredstva po ter vrijednosti		059	0	0	0	0
248	g) Ostali kratkoročni plasmani		060	0	0	0	0
27	4. Potraživanja za PDV		061	2.321	0	2.321	2.321
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja		062	0	0	0	0
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		063	0	0	0	0
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064	0	0	0	0
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		065	27.283.250	5.524.062	21.759.188	21.689.817
88	Vanbilansna aktiva		066	0	0	0	0
	Ukupno aktiva (065+066)		067	27.283.250	5.524.062	21.759.188	21.689.817

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A) KAPITAL (102-109+110+114+115-116+117-122-127)			7.101.329	6.718.002
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)		101	298.627	298.627
300	1. Dionički kapital		102	0	0
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		103	0	0
303	3. Zadržani udjeli		104	0	0
304	4. Ulozi		105	0	0
305	5. Državni kapital		106	298.627	298.627
309	6. Ostali osnovni kapital		107	0	0
31	II. Upišani neuplaćeni kapital		108	0	0
320	III. Emisiona premija		109	0	0
321	IV. Rezerve (112+113)		110	0	0
322	1. Zakonske rezerve		111	0	0
322	2. Statutarne i druge rezerve		112	0	0
dio 33	V. Revalorizacije rezerve		113	0	0
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		114	0	0
dio 33	VII. Nerealizovani gubici		115	0	0
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		116	0	0
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		117	8.045.821	7.662.495
341	2. Neraspoređena dobit izveštajne godine		118	7.662.495	7.464.800
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		119	383.326	0
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izveštajne godine		120	0	197.695
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		121	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina		122	1.243.119	1.243.120
351	2. Gubitak izveštajne godine		123	1.243.119	1.243.120
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		124	0	0
353	4. Nepokriveni višak rashoda izveštajne godine		125	0	0
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		126	0	0
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)		127	0	0
dio 40	1. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		128	4.885.805	5.206.734
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		129	106	106
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)			1.833.586	2.392.717
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		130	4.885.699	5.206.628
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima		131	1.833.586	2.392.717
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima		132	0	0
413, 414	4. Dugoročni krediti		133	0	0
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom ližingu		134	0	0
417	6. Dugor. obaveze po ter vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		135	1.833.586	2.392.717
419	7. Ostale dugoročne obaveze		136	0	0
			137	0	0
			138	0	0

1	2	3	4	5	6
408	D) ODLožENE POREZNE OBAVEZE		139	0	0
	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	7.938.468	7.372.364
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)		141	4.244.419	3.906.312
420	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima		142	0	0
421	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima		143	0	0
422	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji		144	0	0
423	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu		145	577.240	0
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		146	3.667.179	3.906.312
427	6. Kratk. Obaveze po ter vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		147	0	0
429	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		148	0	0
43	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)		149	1.103.671	911.419
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		150	8.535	8.535
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica		151	0	0
432	3. Dobavljači u zemlji		152	1.093.136	900.884
433	4. Dobavljači u inostranstvu		153	0	0
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja		154	2.000	2.000
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova		155	15.350	15.350
45	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)		156	1.668.725	1.673.820
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	1.660.852	1.666.469
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		158	0	7.351
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih		159	7.873	0
46	V. Druge obaveze		160	100.712	82.850
47	VI. Obaveze za PDV		161	19.167	619
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	786.424	781.994
481	VIII. Obaveze za porez na dobit		163	0	0
49 bez 495 F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA			164	0	0
495	G) ODLožENE POREZNE OBAVEZE		165	0	0
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	21.759.188	21.689.817
89	Varblansna pasiva		167	0	0
	Ukupno pasiva (166+167)		168	21.759.188	21.689.817

Posušje
Mjesto

26.02.21
Datum

BOŠNJAK (MATO) SLAVICA

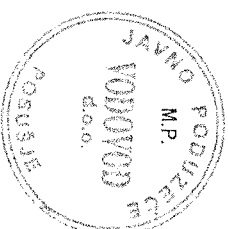
Certifikovani računovođa P.Č. Hrvatska

4163/15

Broj dozvole

039 681 014

Kontakt



Grand Lepo, Direktor
Direktor

JP VODOVOD D.O.O. POSUŠJE

Naziv pravnog lica

Posušje, Mostarska 20A

Sjedište i adresa pravnog lica

4272322130001

Identifikacioni broj za direktne poreze

272322130001

Identifikacioni broj za indirektne poreze

36.00

05 -03- 2021 Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

41.000

Šifra djelatnosti po SKD

070

Šifra opštine

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3382002261574081

Broj računa

FINANSIJSKO-FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ŠIROKI BRIJEG
ISPOSTAVA POSUŠJE

BILANS USPJEHA

(Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)
za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)		201	3.052.800	3.526.313
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202	1.073.664	999.389
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		203	0	0
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		204	1.073.664	999.389
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		205	0	0
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206	1.653.979	1.893.168
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		207	0	0
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		208	1.653.979	1.893.168
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		209	0	0
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		210	0	0
65	4. Ostali poslovni prihodi		211	325.157	633.756
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	2.941.740	3.043.737
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe		213	0	0
51	2. Materijalni troškovi		214	792.292	818.979
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	1.404.866	1.350.016
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		216	1.122.213	999.171
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		217	145.981	172.458
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		218	136.672	178.387
53	4. Troškovi proizvodnih usluga		219	148.355	236.858
540 do 542	5. Amortizacija		220	466.898	403.199
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja		221	0	0
55	7. Nematerijalni troškovi		222	129.329	234.685
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		223	0	0
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		224	0	0
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	111.060	482.576
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (228 do 233)		227	269.818	444
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		228	0	0
661	2. Prihodi od kamata		229	606	444
662	3. Pozitivne kursne razlike		230	269.212	0
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule		231	0	0
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja		232	0	0
669	6. Ostali finansijski prihodi		233	0	0



1	2	3	4	5	6
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	48.207	410.375
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima		235	0	0
561	2. Rashodi kamata		236	48.207	54.862
562	3. Negativne kursne razlike		237	0	355.513
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule		238	0	0
569	5. Ostali finansijski rashodi		239	0	0
	Dobit od finansijskih aktivnosti (227-234)		240	221.611	0
	Gubitak od finansijskih aktivnosti (234-227)		241	0	409.931
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	332.671	72.645
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0		243	0	0
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	77.502	491.427
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava		245	21.578	446.922
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina		246	0	0
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava		247	0	0
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		248	0	0
675	5. Dobici od prodaje materijala		249	0	0
676	6. Viškovi		250	55.839	43.956
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja		251	0	0
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		252	0	0
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		253	85	549
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	33.858	243.318
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava		255	0	165.327
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina		256	0	0
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava		257	0	0
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		258	0	0
575	5. Gubici od prodaje materijala		259	0	0
576	6. Manjkovi		260	16.897	12.938
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika		261	0	0
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		262	13.834	59.106
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		263	3.127	5.947
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	43.644	248.109
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	0	0
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (267 do 275)		266	12.968	4.246
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava		267	0	0
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti materijalnih stalnih sredstava		268	0	0
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicijskih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		269	0	0
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija		270	0	0
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		271	0	0
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha		272	12.968	4.246
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		273	0	0
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni goodwill)		274	0	0
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava		275	0	0
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (277 do 284)		276	5.847	0
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava		277	0	0
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava		278	0	0
582	3. Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		279	0	0
583	4. Umanjenje vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija		280	0	0
584	5. Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		281	0	0
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha		282	5.847	0
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		283	0	0
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava		284	0	0

1	2	3	4	5	6
dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)		285	0	0
640	Povećanje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju		286	0	0
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju		287	0	0
642	Povećanje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju		288	0	0
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)		289	0	0
643	Smanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju		290	0	0
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju		291	0	0
645	Smanjenje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju		292	0	0
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) > 0		293	7.121	4.246
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) < 0		294	0	0
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		295	0	0
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		296	0	0
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0		297	383.436	325.000
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0		298	0	0
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda		299	0	0
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300	0	0
dio 722	Odloženi porezni prihodi perioda		301	0	0
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0		302	383.436	325.000
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0		303	0	0
	DOBIT ILI GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		304	0	0
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		305	110	127.305
	Dobit od prekinutog poslovanja (304-305)		306	0	0
	Gubitak od prekinutog poslovanja (305-304)		307	110	127.305
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308	0	0
	Neto dobit od prekinutog poslovanja (306-307-308)>0		309	0	0
	Neto gubitak od prekinutog poslovanja (306-307-308)<0		310	110	127.305
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	Neto dobit perioda (302-303+309-310)>0		311	383.326	197.695
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	0	0
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	0	0
	II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)		314	0	0
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava		315	0	0
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		316	0	0
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		317	0	0
	4. Aktuarski dobiti po planovima definisanih primanja		318	0	0
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		319	0	0
	6. Ostali nerealizovani dobiti i dobiti utvrđeni direktno u kapitalu		320	0	0
	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)		321	0	0
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		322	0	0
	2. Gubici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		323	0	0
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		324	0	0
	4. Gubici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		325	0	0
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		326	0	0

1	2	3	4	5	6
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)		327	0	0
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)		328	0	0
	Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329	0	0
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329) > 0		330	0	0
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329) < 0		331	0	0
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331) > 0		332	383.326	197.695
	Ukupni neto sveobuhvatni gubitak perioda (311-312+330-331) < 0		333	0	0
	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	383.326	197.695
	a) vlasnicima matice		335	383.326	197.695
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	0	0
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	383.326	197.695
	a) vlasnicima matice		338	383.326	197.695
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	0	0
	Zarada po dionici:		340	0	0
	a) obična		341	0	0
	b) razrijeđena		342	0	0
	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	53	49
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	53	49

Posušje
Mjesto

BOŠNJAK (MATO) SLAVICA
Certifikovani računovoda

4163/5
Broj dozvole

039 681 014
Kontakt

26.02.21
Datum



Frano Lebo, Direktor
Direktor