

**Javno preduzeće/poduzeće
Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik**

Broj: S1-81/22

Datum: 29.07.2022. god.

Financijski izvještaj za 2021. godinu

Skupština JP RV „Plava voda“ d.o.o. Travnik
Predsjednik Skupštine: Alojz Čakarić, prof.



**SADRŽAJ**

1. Uvod	4
2. Financijsko poslovanje u 2021. god.	4
3. Izvještaj prihoda, rashoda i investicija za 2021.god.....	5
3.1. Prihodi	5
I. Prihodi za redovni rad JP	5
II. Prihodi za otplatu kreditnih anuiteta.....	6
III. Ukupno prihodi.....	7
3.2. Rashodi.....	7
I. Rashodi za redovni rad JP	7
II. Rashodi finansiranja kredita– troškovi/kamate na nepovućena sredstva.....	10
III. Ukupno rashodi	11
IV. Ostale obaveze po kreditu koje se ne svrstavaju u rashode – redovne kamate i otplata glavnice	11
3.3. Financijski rezultat	11
I. Financijski rezultat sredstava za rad JP	12
II. Financijski rezultat sredstava za otplatu kreditnog anuiteta	12
III. Ukupni Financijski rezultat	13
IV. Stanje na podračunima nakon otplate kreditnih anuiteta za 2021. god.....	13
4. Investicije.....	14
I. Investicije iz prihoda za redovni rad JP-a	14
5. Prijedlog o raspodjeli ostvarene dobiti	14
6. Pregled kredita, povlačenje i iskorištenost	14
7. Pregled grant sredstava, povlačenje i iskorištenost	15
8. Predložene mjere za unapređenje budućeg poslovanja	16
9. Prilozi:.....	16

**POPIS TABELA:**

Tabela 1. Prihodi za redovni rad JP-a u 2021. god.....	5
Tabela 2. Prihodi za otplatu kreditnih anuiteta u 2021.god.....	6
Tabela 3. Ukupni prihodi u 2021. god	7
Tabela 4. Rashodi za redovni rad JP-a.....	7
Tabela 5. Rashodi finansiranja kredita – kamata na nepovućena sredstva.....	10
Tabela 6. Ukupni rashodi u 2021. god.....	11
Tabela 7. Ostale obaveze po kreditu - redovne kamate i otplata glavnice.....	11
Tabela 8. Financijski rezultat sredstava za rad JP	12
Tabela 9. Financijski rezultat sredstava za otplatu kreditnog anuiteta	12
Tabela 10. Ukupni Financijski rezultat.....	13
Tabela 11. Stanje na podračunima nakon otplate kreditnih anuiteta za 2021. god.....	13
Tabela 12. Investicije iz prihoda za redovni rad JP-a	14
Tabela 13. Prikaz financijskog toka kreditnih sredstava u 2021.god.	14
Tabela 14. Prikaz financijskog toka grant sredstava u 2021.god.....	15



1. Uvod

Obaveza izrade i donošenja „Izvještaja o poslovanju JP RV „Plava voda“ d.o.o Travnik“ je utvrđena na osnovu „Zakona o javnim preduzećima u FBiH“ (Sl.novine FBiH, br. 8/05.) i Statuta JP RV „Plava voda“ d.o.o. Travnik (Sl.novine Općine Travnik 14/09, Sl.novine Općine Zenica 4/09).

„Izvještaj o poslovanju JP RV „Plava voda“ d.o.o. Travnik“ za 2021.god.“ je izrađen na osnovu *Uputstva o metodologiji izrade izvještaja skupština JP prema OV i dostavljanju Izvještaja o poslovanju JP nadležnoj službi Općine Travnik (br: 01-1-262/15 od 01.09.2015.god.).* Navedenim „Uputstvom“ su definisani elementi koje izvještaj o poslovanju javnih preduzeća treba da sadrži.

„Financijski izvještaj za 2021. god.“ je dio cijelokupnog „Izvještaja o poslovanju JP RV „Plava voda“ d.o.o Travnik za 2021. god.“ i izdvojen je kao posebna cijelina i poseban dokument.

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije BiH (Sl.novine Federacija BiH, br.15/21), član 5, JP RV „Plava voda“ d.o.o. Travnik se razvrstava u **mikro pravna lica**.

U sklopu Financijskog izvještaja za 2021.god. su priloženi sljedeći dokumenti¹, a koji daju detaljne informacije o financijskom poslovanju JP u 2021. god.:

1. Bilans stanja;
2. Bilans uspjeha;
3. Gotovinski tok novca;
4. Bilješke uz Financijski izvještaj;
5. Revizorski izvještaj.

Knjigovodstvene usluge u 2021. god. za JP je vodio Knjigovodstveni servis „KS“ Travnik, a izradu Revizorskog izvještaja za 2021. god. izvršiti će Revik d.o.o. Sarajevo, revizorska kuća koja je član mreže međunarodnih revizora. Naime, obaveza prema Projektnom ugovor potписанom između EBRD i JP dana 22.01.2018. god. jest izrada revizorskih izvještaja u skladu sa međunarodnim revizorskim standardima.

2. Financijsko poslovanje u 2021. god.

Financijsko poslovanje JP RV „Plava voda“ d.o.o Travnik (u daljem tekstu JP) se odvijalo na osnovu nacrta „Plana poslovanja za 2021.god.“, u skladu za zahtjevima realizacije projektnih aktivnosti i usaglašenog Plana implementacije Projekta (PIP) te u skladu sa realnim financijskim mogućnostima koje su najviše zavisile od visine i pravovremenosti uplata od strane Općine Travnik i Grada Zenice, kao i od efektivnosti kreditnih sredstava.

Za 2021.god. planirano je da JP započne sa investicijama koje se tiču realizacije projekta „Plava voda“ od kojih su najbitnije (tj. one sa najvećom financijskom vrijednošću) proces eksproprijacije, okončanje

¹ Član 37, stav (2) Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije BiH (Sl.novine Federacija BiH, br.15/21) je definisao kroz koju dokumentaciju mikro pravna lica prezentiraju financijske izvještaje. Pored definisane dokumentacije, kao prilog ovom izvještaju dodan je i Gotovinski tok novca.



tendera i početak izgradnje regionalnog sistema vodosnabdijevanja. Međutim zbog niza spoljnih uticaja (kompleksna finansijska konstrukcija zaduženja, spor proces rješavanja ugovornih aranžmanja za zaduženje kod banke CEB i dr.), nisu stvoreni uslovi da JP u 2021. god. operativno koristi planirana kreditna sredstva, čime je bilo onemogućeno i ostvarenje finansijskog plana koji se odnosi na realizaciju planiranih investicija.

S druge strane svih učesnika kreditnog zaduženja i otplate (Fond za zaštitu okoliša FBiH, SBK, ZDK, Grad Zenica, Općina Novi Travnik i Općina Busovača) su u 2021. god. redovno izmirivali svoje finansijske obaveze po osnovu plaćanja kreditnih anuiteta u svrhu otplate zaduženja kod banke EBRD. Finansijsko poslovanje JP u 2021. god. se odvijalo sa problematikom nedostatnih i nepravovremeno uplaćenih sredstava od strane osnivača, ali uz vanredno uložene napore Uprave i zaposlenika JP ova problematika nije ugrozila implementaciju Projekta.

Detaljniji pokazatelji finansijskog poslovanja JP u 2021. god. su dati u narednim tabelama, Bilansu stanja i Bilansu uspjeha, Gotovinskom toku, Biljškama uz Finansijski izvještaj za 2021. god., koji skupa sa Revizorskim izvještajem, kao prilozi, čine sastavni dio Finansijskog izvještaja.

3. Izvještaj prihoda, rashoda i investicija za 2021.god.

Prihodi, rashodi i investicije JP su radi lakšeg pregleda prikazani i po slijedećim grupama:

- I. Prihodi, rashodi i investicije za redovni rad JP,
- II. Prihodi i rashodi za otplatu kreditnih anuiteta,
- III. Ukupni prihodi, rashodi i investicije,
- IV. Sredstva koja se ne svrstavaju u rashode ali čine kreditni anuitet: glavnica i kamata na povućena sredstva.

3.1. Prihodi

Ovo poglavlje prikazuje pojedinačno ostvarene prihode u 2021. god. i to za redovni rad JP-a i za otplatu kreditnih anuiteta banci EBRD, te ukupne ostvarene prihode.

I. Prihodi za redovni rad JP

Tabela 1. Prihodi za redovni rad JP-a u 2021. god.

1.	2.	3.	4.	5.	6.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano	Napomena/ Konto
A.	Osnovni izvorni prihodi				
1.	Općina Travnik	166.897,50	99.996,00	0,60	6550000
2.	Općina Zenica	160.352,50	88.077,00	0,55	6551000
	Ukupno: A (1-2)	327.250,00	188.073,00	0,57	
B.	Ostali izvorni prihodi				



1.	Prihodi od SBK-namjenski		27.000,00		650
2.	Prihod od uskl.vrijed. m/s		0		
3.	Prihodi od pružen. usluga		0		
	Ukupno: B (1-3)		27.000,00		
	UKUPNO (A+B)	327.250,00	215.073,00	0,66	

Nacrtom Plana prihoda i rashoda za 2021.god. predviđeno je povećanje sredstava financiranja od strane osnivača: Općine Travnik i Grada Zenice. Nacrtom je procijenjen iznos koji bi bio dostatan za funkcionisanje JP. Međutim, zbog nepravovremenog imenovanja Nadzornog odbora, nacrt Plana prihoda i rashoda za 2021.god. nije razmatran ni usvojen od strane istog, a time ni dostavljen osnivačima JP kako bi predloženi iznos uvrstili u svoje budžete.

Financiranje rada JP je nastavljeno po principu uplata iz ranijih godina, mada od strane Grada Zenice i to financiranje nije bilo pravovremeno.

Prihod od Općine Travnik je ostvaren redovno u nivou uplata od ranijih godina na osnovu Sporazuma, ali ovaj iznos nije bio u skladu sa stvarnim potrebama za funkcioniranje JP-a i nacrtom Prana prihoda i rashoda za 2021. god. te zbog toga Plan nije ni realiziran.

Iznos prihoda uplaćen od strane Grada Zenice prikazan u koloni 4. obuhvata uplate jedanaest tranši u iznosu dosadašnjih uplata (a ne uplata po nacrtu Plana) od kojih su dvije tranše uplaćene kao zaostatak za novembar i decembar 2020.god. To znači da je Grad Zenica za rad JP-a u 2021.god. uplatio samo devet tranši, odnosno tranše za oktobar, novembar i decembar 2021.god. nisu uplaćene ni po opciji iz ranijih godina.

U ostvareni prihod u 2021.god. uračunat je i iznos sufinanciranja dobivenog od strane SBK nakon uspješnog apliciranja JP-a na javne pozive Ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva SBK.

II. Prihodi za otplatu kreditnih anuiteta

Tabela 2. Prihodi za otplatu kreditnih anuiteta u 2021.god.

1.	2.	3.	4.	5.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano
1.	Grad Zenica (37,46 %)	149.103,36	56.674,54	0,38
2.	Općina Novi Travnik (6,06 %)	24.120,83	9.138,44	0,38
3.	Općina Busovača (6,48 %)	25.792,57	10.102,48	0,39
4.	SBK (7,50)	29.852,52	11.285,07	0,38



5.	ZDK (17,50)	69.655,87	26.685,39	0,38
6.	Fond ZZO (25%)	99.508,38	33.772,57	0,34
	UKUPNO:	398.033,53	147.658,49	0,37

Planom prihoda i rashoda za 2021.g., koji je usaglašen sa PIP-om, bilo je planirano povlačenje prve tranše CEB kredita, provođenje eksproprijacije, potpisivanje ugovora sa nadzorom i izvođačem radova za izgradnju regionalnog vodovoda, čime je planiran i veći iznos kreditnih anuiteta koji u konačnici nije realiziran u planiranom iznosu.

U cilju otplate kreditnih anuiteta, JP je otvorilo posebne podračune za svakog sudionika otplate na koje su sudionici u obavezi uplatiti procjenjeni iznos za otplatu dospjele rate kredita u skladu sa Indikativnim planom otplate kredita, a najkasnije trideset dana prije datuma otplate. Sredstva sa posebnih podračuna mogu se koristiti isključivo u svrhu otplate kredita.

III. Ukupno prihodi

Tabela 3. Ukupni prihodi u 2021. god

1.	2.	3.	4.	5.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano
1.	Prihodi za redovni rad JP	327.250,00	215.073,00	0,66
2.	Prihodi za otplatu kredita	398.033,53	147.658,49	0,37
	UKUPNO Prihodi (1-2)	725.283,53	362.731,49	0,50

Prihodi za redovni rad JP-a ostvareni su u iznosu od 215.073,00 KM, a prihodi za otplatu kredita ostvareni u iznosu od 147.658,49 KM, što ukupno iznosi 362.731,49 KM. Indeks realizacije planiranih prihoda je 50% iz razloga nemogućnosti osiguranja planiranog iznosa sredstava za redovan rad JP-a, kao i nemogućnosti implementacije planiranih projektnih aktivnosti.

3.2. Rashodi

Ovo poglavlje prikazuje pojedinačnu raspodjelu rashoda u 2021. god. i to za redovni rad JP-a i za otplatu kreditnih anuiteta banci EBRD (kamata na nepovučena sredstva), te ukupne ostvarene rashode.

I. Rashodi za redovni rad JP

Tabela 4. Rashodi za redovni rad JP-a

1.	2.	3.	4.	5.	6.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano	Napomena/ Konto
1.	Sirovine i materijal	3.000,00	2.223,60	0,74	511

Javno preduzeće/ poduzeće Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik



Ul. Zenjak bb 72270 Travnik, Tel: 030 511 133 Fax: 030 511 132

www.jprvplavavoda.ba, e-mail:prv.plavavoda@bih.net.ba

ŽR: 1346751006764873 ASA Banka dd Sarajevo; 141-436-53200089-37 BBI BH dd Sarajevo

ID.BR. 4236481050004, Općinski sud u Travniku, 51-01-0803-09; PDV 236481050004

2.	Energija i gorivo	7.000,00	4.460,54	0,64	512
3.	Sitni inventar	1.500,00	1.457,26	0,97	514
4.	Plaće uposlenih	212.350,00	130.523,06	0,61	bruto / 520
4.1.	<i>Neto plaće</i>	124.500,00	71.963,78	0,58	5200000
4.2.	<i>Porezi i doprinosi</i>	87.850,00	58.559,28	0,67	100/200/30 0
5.	Službena putovanja	3.000,00	493,90	0,16	523
6.	Ostala primanja i naknade	26.000,00	11.566,00	0,44	t/o; regres; prevoz / 524
7.	Naknada članovima NO	22.000,00	1.092,29	0,05	527
8.	Naknade po ugovorima o djelu	15.600,00	27.267,35	1,75	529
8.1	<i>Neto naknada po ugovorima o djelu</i>	13.600,00	22.984,36	1,69	5290000
8.2.	<i>Porezi i doprinosi po ugovor. o djelu</i>	2.000,00	4.282,99	2,14	100/200/30 0/400/500
9.	Usluge održavanja	1.000,00	357,00	0,36	532
10.	Troškovi zakupa	/	270,00		533
11.	Reklama-informisanje javnosti	2.000,00	41,66	0,02	535
12.	Amortizacija	4.000,00	3.654,93	0,91	540
13	Neproizvodne usluge	11.800,00	24.561,47	2,08	550
13.1.	<i>Komunalne usluge</i>	1.500,00	994,89	0,66	5500000
13.2.	<i>Knjigovodstveno-računovodstveni servis</i>	6.000,00	5.800,00	0,97	5502000
13.3.	<i>Revizija poslovanja</i>	2.500,00	3.500,00	1,40	5502100
13.4.	<i>Odbor za reviziju</i>	1.500,00	0		5502100
13.5	<i>Mjerenje vodostaja</i>	2.000,00	4.500,00	2,25	5505100
13.6	<i>Čišćenje prostorija</i>	800,00	0		5506000

Javno preduzeće/ poduzeće Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik



Ul. Zenjak bb 72270 Travnik, Tel: 030 511 133 Fax: 030 511 132

www.jprvplavavoda.ba, e-mail:prv.plavavoda@bih.net.ba

ŽR: 1346751006764873 ASA Banka dd Sarajevo; 141-436-53200089-37 BBI BH dd Sarajevo

ID.BR. 4236481050004, Općinski sud u Travniku, 51-01-0803-09; PDV 236481050004

13.7	Ostalo (fotokopir., notar, arhiv i dr.)	1.000,00	766,58	0,77	550 0900/3100/ 7000/8000
13.8.a	Konsultantske usluge (Elaborat za obnovu okolišne dozvole)	/	5.000,00		5505000
13.8.b	Konsultantske usluge (Studija uticaja na okoliš)	/	4.000,00		5505000
14.a	Reprezentacija (Direktor po Ug.)	6.000,00	1.353,85	0,23	551
14.b	Reprezentacija (Zamjenik Dir.)	3.000,00	1.494,90	0,50	
15.	Osiguranje	2.000,00	1.590,92	0,80	552
16.	Platni promet	2.000,00	1.628,00	0,81	5530000
17.	Poštanske, tel. i intern.usluge	3.000,00	2.579,15	0,86	554
18.	Porezi, naknade i takse	1.500,00	1.287,20	0,86	555
19.	Članarine	/	20,00		556
20.	Ostali nematerijalni troškovi	500,00	440,19	0,88	559
21.	Rashodi kamata	/	1,44		561
22.	Rashodi po osnovi ispravaka	/	1.440,02		578
23.	Rashodi i gubici na zalihamama	/	88,74		579
	UKUPNO (1-23)	327.250,00	219.893,47	0,67	

Ukupno ostvareni rashod u 2021. god. redovnog funkciranja JP iznosi 219.893,47 KM što je 67% od planiranog rashoda koji je iznosio 327.250,00 KM.

Po pitanju ostvarenih rashoda u odnosu na planirane značajne razlike se uočavaju u sljedećim stavkama:

- a) Stavka 4. - „Plaće uposlenih“: Razlog znatne razlike planiranog i ostvarenog rashoda jest što se planiralo u 2021.god. rješavanje radno-pravnog statusa postojećih i angažman novih zaposlenika u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i uvjetima banke CEB za dostupnost kreditnih sredstava. Angažman novih zaposlenika se nije izvršio u periodu 2021.god. iz razloga neostvarenih planiranih prihoda. Analogno s ovim ostvaren je manji rashod u stavci 6. Ostala primanja i naknade.
- b) Stavka 7. – „Naknada članovima NO“: Planirani iznos nije ostvaren obzirom da je imenovanje članova Nadzornog odbora izvršeno 16.10.2021.god., te je izvršeno plaćanje naknada samo za jednu sjednicu.



- c) Stavka 8. – „Naknada po ugovoru o djelu“ – Ostvareni iznos je veći nego planirani zbog toga što se nisu stekli uslovi za angažman zaposlenika ugovorom o radu.
- d) Stavka 13.3 – „Revizija poslovanja“: Ostvareni iznos je nešto veći nego planirani jer se u 2021.god. izvršio angažman neovisnog revizora koji je član međunarodne mreže revizora i ovlašten za izradu revizijskog izvještaja u skladu sa međunarodnim revizorskim standardima, a što je zahtjevano od strane EBRD-a. Trošaka angažmana revizora sa ovim referencama je veći od planiranog.
- e) Stavka 13.6 – „Mjerenje vodostaja“: U 2021.god. izvršeno je plaćanje Institutu za hidrotehniku Sarajevo za uslugu izrade izvještaja o podacima dobivenim osmatranjem hidrološkog režima Plave vode za 2020.god. i 2021.god.
- f) Stavka 13.8 – „Konsultantske usluge“: U svrhu obnove okolišne dozvole i ispunjenja uslova propisanih Zakonom o zaštiti okoliša FBiH, izrađeni su Elaborat za obnovu okolišne dozvole i Studija uticaja na okoliš.
- g) Stavka 22. – „Rashodi po osnovi ispravaka“: potraživanje Federalnog zavoda za zapošljavanje, koje je iz razloga zakašnjele uplate dijela sufinanciranih sredstava za zapošljavanje (Moja prva prilika 2020.) od strane FZZ ukalkulisana u 2020. god. ali uplaćena u 2021. god.

Ostala ostvarenja Financijskog plana po pojedinim rashodovnim stavkama za 2021.god. su uglavnom manja od planiranih i imajući u vidu sve realne okolnosti poslovanja u uobičajenim granicama.

II. Rashodi finansiranja kredita– troškovi/kamate na nepovućena sredstva

U izvještajnom periodu izvršene su uplate dvije rate kredita EBRD-a i to 28.02.2021.god u iznosu od 64.730,50 KM i 28.08.2021.god. u iznosu od 68.641,85KM što ukupno iznosi 133.372,35 KM.

Rata kredita EBRD obuhvata:

- glavnici,
- kamatu na povućena sredstva: 1% plus šestomjesečni EURIBOR,
- kamatu na nepovućena sredstva: 0,5%.

Tabela 5. Rashodi finansiranja kredita – kamata na nepovućena sredstva

1.	2.	3.	4.	5.	6.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano	Napomena/ Konto
1.	Troškovi naknada kredita	398.033,53	108.778,06	0,27	5533000

U nacrtu Plana prihoda i rashoda za 2021. god. kao rashodovana sredstva smatrале су se i kamate na nepovućena i povućena sredstva kao i glavnica. Na osnovu primjedbe revizora, u Financijski izvještaj za 2021. god. kao rashodovana sredstva uvrštena je samo kamata na nepovućena sredstva koja je iznosila 108.778,06 KM.

**III. Ukupno rashodi***Tabela 6. Ukupni rashodi u 2021. god.*

1.	2.	3.	4.	5.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano
1.	Rashodi za redovni rad JP	327.250,00	219.893,47	0,67
2.	Rashodi za otplate kredita	398.033,53	108.778,06	0,27
	UKUPNO	725.283,53	328.671,53	0,45

Ukupni ostvareni rashodi u 2021. god. iznose 328.671,53 KM, što je 77% od iznosa planiranih rashoda.

IV. Ostale obaveze po kreditu koje se ne svrstavaju u rashode – redovne kamate i otplata glavnice*Tabela 7. Ostale obaveze po kreditu - redovne kamate i otplata glavnice*

1.	2.	3.	4.	5.	6.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano	Konto
1.	Redovne kamate EBRD / kamata na povućena sredstva	/	2.030,87		0253000
2.	Otplata glavnice	/	22.563,42		4240000
	UKUPNO:	/	24.594,29		

Pored kamate na nepovućena sredstva koja je svrstana u rashode, u kreditni anuitet uračunavaju se i kamata na povućena sredstva i glavnica.

3.3. Financijski rezultat

Financijski rezultat prikazan je analogno prihodima i rashodima ostvarenim u 2021. god., a predstavljen kroz zasebne tabele za prihode i rashode sredstava za rad JP-a i sredstava za otplatu kreditnog anuiteta, čiji podaci su u konačnici objedinjeni u tabeli sa ukupnim financijskim rezultatom ostvarenim u 2021. god.

**I. Financijski rezultat sredstava za rad JP***Tabela 8. Financijski rezultat sredstava za rad JP*

1	2	3	4
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.
1.	Prihodi	327.250,00	215.073,00
2.	Rashodi	327.250,00	219.893,47
Financijski rezultat		0	-4.820,47

Preduzeće je planiralo i realiziralo svoje rashode u skladu sa dogovorenim iznosima mjesecnih uplata od strane osnivača: Općine Travnik i Grada Zenica. Obzirom da je za financijsku godinu 2021. Grad Zenica ukupno uplatio jedanaest mjesecnih tranši za rad Preduzeća, od kojih je devet za 2021. god., razlika prihoda i rashoda realizirana je u negativnom iznosu.

Sredstva sufinancirana od strane SBK su namjenska i njihov dio se utrošio u investiciju u osnovna sredstva, a ostatak će biti utrošen na isti način u periodu 2022.god.

II. Financijski rezultat sredstava za otplatu kreditnog anuiteta*Tabela 9. Financijski rezultat sredstava za otplatu kreditnog anuiteta*

1	2	3	4
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.
1.	Prihodi	398.033,53	147.658,49
2.	Rashodi	398.033,53	108.778,06
Financijski rezultat		0	38.880,43

Ostvareni financijski rezultat sredstava za otplatu kreditnog anuiteta u biti čine glavnica i kamata na povućena sredstva, kao i ostatak sredstava na podračunima svih sudionika za otplatu kredita preostao nakon otplate kreditnih anuiteta dospjelih u 2021. god.



III. Ukupni Financijski rezultat

Tabela 10. *Ukupni Financijski rezultat*

1	2	3	4
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.
1.	Uk. Prihodi	725.283,54	362.731,49
2.	Uk. Rashodi	725.283,54	328.671,53
Uk. Financijski rezultat		0	34.059,96

Ukupni financijski rezultat realiziran u 2021. god. iznosi **34.059,96 KM** i prikazan je u Bilansu stanja kao **Bruto dobit**, dok ostvarena Neto dobit iznosi **30.445,96 KM**.

IV. Stanje na podračunima nakon otplate kreditnih anuiteta za 2021. god.

Tabela 11. *Stanje na podračunima nakon otplate kreditnih anuiteta za 2021. god.*

1.	2.	3.	4.	5.	6.
Red. broj	Naziv institucije	Uplaćeni iznos na podračune u 2021.god.	Stanje na podračunima nakon uplate	Iznos isplaćen sa podračuna u 2021.god.	Stanje na podračunima nakon otplate kreditnih anuiteta
1.	Grad Zenica (37,46 %)	52.600,00	56.674,54	49.961,28	6.713,26
2.	Općina N. Travnik (6,06 %)	8.500,00	9.138,44	8.082,37	1.056,07
3.	Općina Busovača (6,48 %)	9.100,00	10.102,48	8.642,53	1.459,95
4.	SBK (7,50 %)	10.650,00	11.285,07	10.002,93	1.282,14
5.	ZDK (17,50 %)	24.750,00	26.685,39	23.340,16	3.345,23
6.	Fzzo FBiH (25,00 %)	32.719,06	33.772,57	33.343,08	429,49
	UKUPNO	138.319,06	147.658,49	133.372,35	14.286,14

U izvještajnom periodu izvršene su dvije uplate obaveza po kreditu banke EBRD i to 28.02.2021. god. i 28.08.2021. god. u ukupnom iznosu od 133.372,35 KM.

Stanje na podračunima nakon otplate kreditnih anuiteta za 2021. god. iznosi 14.286,14 KM.



4. Investicije

Ovo poglavlje prikazuje investicije realizirane u 2021. god. i to iz prihoda za redovni rad JP-a.

I. Investicije iz prihoda za redovni rad JP-a

Tabela 12. Investicije iz prihoda za redovni rad JP-a

1.	2.	3.	4.	5.	6.
Red. broj	OPIS	Planirano 2021.god.	Ostvareno 2021.god.	Index Ostvareno/ Planirano	Napomena/ Konto
1.	Namještaj	500,00	0		
2.	Tehnička sredstva	3.000,00	4.939,27	1,65	022
3.	Ostalo	500,00	0		
	UKUPNO	4.000,00	4.939,27	1,23	

JP je u 2021. god. ostvarilo investiciju iz osnovnih sredstava financiranu dijelom namjenskih sredstava od SBK, a iz razloga rješavanja kvara na mjerenoj sondi za osmatranje hidrološkog režima Plave vode i nabavku tehničke opreme za praćenje i izvršavanje projektno-tehničkih zadataka pri implementaciji Projekta.

5. Prijedlog o raspodjeli ostvarene dobiti

U 2021. god. JP je ostvarilo bruto dobit u iznosu od **34.059,96 KM**, od čega neto dobit iznosi 30.445,96 KM, a porez na dobit je 3.614,00 KM.

Ostvarena dobit JP u 2021. god. će se prema važećim knjigovodstveno-računovodstvenim standardima knjižiti kao neraspoređena dobit.

6. Pregled kredita, povlačenje i iskorištenost

Tabela 13. Prikaz finansijskog toka kreditnih sredstava u 2021.god.

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Red. broj	Kreditna linija	Opis	Procijenjeni / Ugovoreni iznos Ugovora	Plan povlačenja 2021.god.	Povućeno 2021.god.	Ukupno povućeno
1.	CEB kredit	Eksproprijacija	1.200.000,00	1.200.000,00	0	0
2.	CEB i EBRD kredit	Izgradnja (i projektovanje)	20.515.000,00	5.500.000,00	0	0



3.	EBRD kredit	Nadzor nad izgradnjom	700.000,00	150.000,00	0	0
4.	EBRD kredit	Hydro Control – Pomoć pri nabavci	146.296,08	146.296,08	73.148,03	0

Do kraja 2021.god. konsultant Hydro Control je izvršio ugovorom definirane usluge čiji iznos plaćanja snosi 50% ukupne vrijednosti ugovora, odnosno 73.148,03 KM.

Najveća razlika između finansijskog plana i njegovog ostvarenja po pitanju toka kreditnih i grant sredstava u 2021. god. proizilazi iz činjenica da se nisu stekli uslovi za potpunu raspoloživost kreditnog aranžmana banaka EBRD i CEB, tako da JP nije bilo u mogućnosti da sproveđe poslovne investicije (eksproprijacija, izgradnja određenih komponenti, nadzor) koje zavise od tih kreditnih sredstava.

7. Pregled grant sredstava, povlačenje i iskorištenost

Tabela 14. Prikaz finansijskog toka grant sredstava u 2021.god.

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Red. broj	Grant linija	Opis	Iznos Ugovora	Plan povlačenja 2021.god.	Povućeno 2021.god.	Ukupno povućeno
1.	EBRD Grant	Sachsen Wasser – Pomoć pri nabavci	149.264,50	30.310,00	30.315,37	149.264,50
2.	EBRD Grant	Ažuriranje Akcionog plana za preseljenje i Elab. eksproprijacije	81.269,45	0	81.269,45	81.269,45
3.	Sida Grant	Konsultant za FOPIP Projekat	1.000.000,00	500.000,00	0	0
4.	Sida Grant	Mjere za smanjenje neprihodovanih voda - FOPIP Projekat	4.000.000,00	1.500.000,00	0	0

Financiranje stavke Ažuriranje Akcionog plana za preseljenje i Elaborata eksproprijacije osigurano je iz grant sredstava EBRD-a, a uslugu je pružio konsultant HEIS d.o.o. Sarajevo za ažuriranje Akcionog plana preseljenja te Zedis d.o.o. Zenica kao podugovarač HEISu za ažuriranje Elaborata eksproprijacije.

Konsultantu Sachsen Wasser su isplaćene posljednje dvije ugovorom definirane isplate po osnovu izvršenih zadataka (Ugovor o podršci pri nabavci od 23.07.2015. god.) iz grant sredstava banke EBRD u iznosu od 30.315,37 KM.



8. Predložene mjere za unapređenje budućeg poslovanja

Uprava sugeriše općinama osnivačima da u narednom periodu u skladu sa Planom poslovanja posebnim ugovorom o finansiranju riješe prava i obaveze Preduzeća s jedne i osnivača s duge strane, na osnovu kojih će se moći stvoriti financijske pretpostavke za adekvatno zapošljavanje predviđenih kadrova i dalju realizaciju Projekta.

Uprava JP-a sugeriše osnivačima i ostalim općinama učesnicima Projekta da što prije donesu potrebne dogovore, odluke i smjernice kojim će se regulisati međusobni budući odnosi učesnika te ispoštovati Odlomak (Član) 3.02. „Vlasništvo nad sredstvima“, Ugovora o podršci Projekta potpisanih 21.11.2017.god. između Općine Travnik, Općine Novi Travnik, Općine Busovača, Općine Zenice i EBRD-a.

9. Prilozi:

Prilog 1: Bilans stanja

Prilog 2: Bilans uspjeha

Prilog 3: Gotovinski tok novca

Prilog 4: Bilješke uz Financijski izvještaj

Prilog 5: Revizorski izvještaj

11 -0- 002
 TRAVNIK, ZENJAK B.B.
 INFORMACIJE ZA SVI SEKTORE
 INFORMATIČKA SISTEMA UPLATA

(za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)

BILANS STANJA

(na dan 31.12.2021. godine

Grupa konta, konto 1	POZICIJA 2	IZNOS (tekuće godine						IZNOS prethodne godine (neto) 8		
		Brutto 3	Oznaka za AOP 4	Isprawka vrijednosti 5	Neto (5-6) 6	7	7			
AKTIVA										
A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI										
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)	001	708.753		104.471		604.282	570.651		
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	002								
011	2. Komercijalni, patentni, licencni i druga prava	003								
012	3. Goodwill	004								
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva	005								
015, 017	5. Avansi i nematerijalne sredstva u pripremi 02	006								
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)	007	708.753		104.471		604.282	570.651		
020	1. Zemljište	008								
021	2. Građevinski objekti	009	240.904		53.777		187.267	169.222		
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	010	57.937		50.744		7.183	3.854		
026	5. Stanbene zgrade i stanovi	011								
025, 027	6. Avansi i naknade, postrojenja i oprema u pripremi 03	012								
04	III. Investicijske nekretnine IV. Biološka sredstva (016 do 019)	013	409.822				409.822	377.475		
040	1. Sume	014								
041	2. Višegodišnji zasedi	015								
042	3. Osnovno stalo	016								
045, 047	4. Avansi i biloška sredstva u pripremi 05	017								
06	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)	018								
080	1. Učešta u kapitalu povezanih pravnih lica	019								
081	2. Učešta u kapitalu drugih pravnih lica	020								
082	3. Dugoročni krediti dali povezanim pravnim lica	021								
		022								
		023								
		024								

			1	2	3	4	5	6	7	8
083	4. Dugoročni krediti dati u zemlji		026							
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvo		027							
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		023							
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roba dospijeća		029							
068	8. Ostali dugoročni finansijski plesmanti		030							
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		031							
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica		032							
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja		033							
081, 098 090	VIII. Dugoročna razgraničenja		034							
	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		035							
	C) TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		036							
10 do 15	1. Zaštite i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)		037							
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sličan inventar		038							
11	2. Proizvodnja u teku, poluproizvodi i nedovršene usluge		039							
12	3. Gotovi provodi		040							
13	4. Roba		041							
14	5. Stanina sredstva namijenjena prodaji i obustavljenom postavljanju		042							
15	6. Deff. avansi		043							
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plesmanti (044+047+053+061+06		044							
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plesmanti (044+047+053+061+06		045							
20	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)		046							
20 bez 207	1a) Gotovina		047							
207	b) Gotovinski ekvivalenti		048							
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)		049							
210	a) Kupi - povezana pravna lica		050							
211	b) Kupi u zemlji		051							
212	c) Kupi u inostranstvu		1.595							
22	d) Potraživanja iz specifičnih postava		1.595							
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052							
24	3. Kratkoročni finansijski plesmanti (054 do 060)		053							
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima		054							
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		055							
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvu		056							
243, 244	d) Kratkoročni dio dugotročnih plesmmana		057							
245	e) Finansijske sredstva namijenjena trgovinu		058							
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti		059							
248	g) Ostali kratkoročni plesmanti		060							
27	4. Potraživanja za PDV		061							
	5. Aktivna vienanska razgraničenja		2.409							
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		794							
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		818							
	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+053+064)									
88	Vauclusna ekviva									
	Ukupno aktiva (065+066)									

Grupa konta, konto	POZICIJA konta	2	IZNOS prethodne godine		
			3	4	5
1	PASIVA				6
	A) KAPITAL (102+108+110+111+114+115+116+117+122+127)				
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)				
300	1. Dionički kapital	101		430.334	399.898
302	2. Učjeli članova društva sa ograničenom odgovornosću	102		156.479	156.479
303	3. Zadržani udjeli	103			
304	4. Ulozi	104			156.479
305	5. Državni kapital	105			
309	6. Ostali osnovni kapital	106			
31	II. Upisani neuplaćeni kapital	107			
320	III. Emisionalna pmani	108			
	IV. Rezerve (112+113)				
321	1. Zakonske rezerve	109			
322	2. Statutarne i druge rezerve	110			
	V. Revalorizacione rezerve	111			
323	VI. Neracionalizirani dobici	112			
	VII. Nereализirani gubici	113			
34	VIII. Naraspolođena dobit (118 do 121)	114			
340	1. Naraspolođena dobit iz prethodne godine	115			
341	2. Naraspolođena dobit iz prethodne ranijih godina	116			
342	3. Nezasporuđeni višak prihoda ranijih godina	117		273.855	273.409
343	4. Nezasporuđeni višak prihoda iz prethodne godine	118		242.310	242.310
35	X. Gubitak do vistne kapitala (123 do 126)	119		1.099	1.099
350	1. Gubitak ranijih godina	120			
351	2. Gubitak iz prethodne godine	121			
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina	122			
353	4. Nepokriveni višak rashoda iz prethodne godine	123			
360	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli	124			
360	B) DUGOROCNA REZERVISANA (129+130)	125			
360	1. Dugoročna rezervacija za troškove izrizbe	126			
360	2. Dugoročna razgraničenja	127			
	C) DUGOROCNE OBAVEZE (132 do 138)	128			
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	129			
411	2. Obaveze povezane s pravim licima	130			
412	3. Obaveze po doprocjenim vrijednostima papirina	131			
413, 414	4. Dugoročni krediti	132			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	133			
417	6. Dugor. obaveze po fer utjecnosti kroz račun doditki i gubitka	134			
419	7. Ostale dugoročne obaveze	135			

1	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	2	139	5	58.958	6	83.423
406	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	141	50.585		
42	I. Kratkorочne finansijske obaveze (122 do 146)		142				
420	1. Obaveze pravna povezanim pravnim licima		143				
421	2. Obaveze po kratkorochnim vrijednosnim papirima		144				
422	3. Kratkorochni krediti uzeli u zemlji		145				
423	4. Kratkorochni krediti uzeli u inozemstvu		146				
424, 425	5. Kratkorochni dio dugoročnih obaveza		147				
427	6. Kratk. obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		148				
429	7. Ostale kratkorochne finansijske obaveze		149				
43	II. Obaveza iz poslovanja (150 do 154)		150				
430	1. Primjenjeni avansi, depoziti i kupnje		151				
431	2. Dobavlječi - povezana pravna lica		152				
432	3. Dobavlječi u zemlji		153				
433	4. Dobavljači u inozemstvu		154				
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja		155				
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova		156				
45	IV. Obaveze po osnovu plaćn., naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 160)		157				
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i nekada plaća		158				
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		159				
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih		160				
46	V. Drugi obaveze		161				
47	VI. Obaveze za PDV		162				
48 bez 481 VII.	Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		163				
481	VIII. Obaveze za porez na dobit		164				
49 bez 495 F)	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		165				
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		166				
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		167				
69	Vanbilenska pasiva		168				
	Ukupno pasiva (166+167)						

KOLENDA (FRANJO) SANJA

Confidencialni računovodja

CR-47455

Broj dozvole

0390518-016

Kontakt

Travnik
Mjesto

27.1.2022.
Datum

Kontaktani broj: 104002880300603033



Ernest Šimić
Džekor

str. 4 od 4

JP RV PLAVA VODA d.o.o. Travnik

Naziv pravnog lica

Travnik, ZENJAK B.B.

Sjedište i adresa pravnog lica

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

Djelatnost

ASA Banka d.d. Sarajevo

Naziv banke

1346761006764873

Šifra radnje

4236481050004

Identifikacioni broj za direktnе poreze

236481050004

Identifikacioni broj za indirektnе poreze

36.00

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

091

Šifra opštine

11 -02- 2022
FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI
INFORMATIČKA SISTEMSKA
PLOMOVNA JEDINSTVA TRAVNIK

BILANS USPJEHA

(Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)

za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

- u KM -

Grupa konta, konto	POZICIJA	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+205+210+211)		201	362.731	203.689
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		202		
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		203		
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		204		
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		206		
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		207		
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		208		
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		210		
65	4. Ostali poslovni prihodi		211	362.731	203.689
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222+223+224)		212	327.141	202.504
60	1. Nabavna vrijednost prodate robe		213		
61	2. Materijalni troškovi		214	8.142	5.616
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	170.942	171.220
520, 521	a) Troškovi plaća i naknade plaća zaposlenima		216	130.523	123.476
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknade i prava zaposlenih		217	12.060	11.813
527, 529	c) Troškovi naknade ostalim fizičkim licima		218	28.359	35.931
63	4. Troškovi proizvodnih usluga		219	669	1.589
540 do 542	5. Amoritacija		220	3.855	3.877
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja		221		
56	7. Nematerijalni troškovi		222	143.733	20.202
poveć.111	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		223		
12, II 586					
smanj.111	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		224		
12, II 586					
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	35.590	1.185
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226		
FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI					
68	Finansijski prihodi (228 do 233)		227		
690	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		228		
681	2. Prihodi od kamata		229		
682	3. Pozitivne kurene razlike		230		
683	4. Prihodi od efekata valutne klauzule		231		
684	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja		232		
689	6. Ostali finansijski prihodi		233		

str. 1 od 4

1	2	3	4	5	6	7
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	234	1		3	
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	235				
561	2. Rashodi kamata	236	1		3	
562	3. Negativne kursne razlike	237				
563	4. Rashod iz osnova valutne kruzule	238				
569	5. Ostali finansijski rashodi	239				
	Dobit od finansijskih aktivnosti (227-234)	240				
	Gubitak od finansijskih aktivnosti (234-227)	241	1		3	
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0	242	35.589		1.182	
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0	243				
	OSTALI PRIHODI I RASHODI					
67 bez 673	Ostali prihodi i dobiti, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)	244			247	
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava	245				
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina	246				
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	247				
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednočnih papira	248				
675	5. Dobici od prodaje materijala	249				
676	6. Vlčkovi	250				
677	7. Naplaćena oplateana potraživanja	251				
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	252				
679	9. Otpis obaveza, uliknuta rezervisanja i ostali prihodi	253			247	
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)	254	1.529		2	
570	1. Gubici od prodaje i raspolaganja stalnih sredstava	255				
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina	256				
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	257				
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednočnih papira	258				
575	5. Gubici od prodaje materijala	259				
576	6. Manjekovi	260				
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	261				
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	262	1.440			
579	9. Rashodi i gubici na zalihamu i ostali rashodi	263	89		2	
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)	264			245	
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)	265	1.529			
	PRIHODI I RASHODI OD USKLADJIVANJA VRJEDNOSTI					
	SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)					
65 bez 653	Prihodi iz osnova uskladjivanja vrijednosti (287 do 275)	266				
680	1. Prihodi od uskladjivanja vrijednost nematerijalnih sredstava	267				
681	2. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	268				
682	3. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti investicijskih nekretnina za koja se obračunava amortizacija	269				
683	4. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	270				
684	5. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	271				
685	6. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti zaliha	272				
686	7. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	273				
687	8. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti kapitala (negativni goodwill)	274				
689	9. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti ostalih sredstava	275				
58 bez 588	Rashodi iz osnova uskladjivanja vrijednosti (277 do 284)	276				
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	277				
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	278				
582	3. Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina za koja se obračunava amortizacija	279				
583	4. Umanjenje vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	280				
584	5. Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	281				
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha	282				
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	283				
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava	284				

1	2	3	4	5	6
dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)	285			
640	Povećanje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	286			
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	287			
642	Povećanje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju	288			
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)	289			
643	Smanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	290			
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	291			
645	Smanjenje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju	292			
	Dobit od uskladivanja vrijednosti (286-276+285-288) > 0	293			
	Gubitak od uskladivanja vrijednosti (286-276+285-289) < 0	294			
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	295			
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	296			
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinitog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0	297	34.060	1.427	
	Gubitak neprekinitog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0	298			
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda	299	3.614	328	
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda	300			
dio 722	Odloženi porezni prihodi perioda	301			
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinitog poslovanja (297-298-299-300+301)>0	302	30.446	1.099	
	Neto gubitak neprekinitog poslovanja (297-298-299-300+301)<0	303			
	DOBIT ILI GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i uskladivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	304			
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i uskladivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	305			
	Dobit od prekinutog poslovanja (304-305)	306			
	Gubitak od prekinutog poslovanja (305-304)	307			
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja	308			
	Neto dobit od prekinutog poslovanja (306-307-308)>0	309			
	Neto gubitak od prekinutog poslovanja (306-307-308)<0	310			
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	Neto dobit perioda (302-309+308-310)>0	311	30.446	1.099	
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0	312			
723	Mediudividende i druge raspodjele dobili u toku perioda	313			
	II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)	314			
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava	315			
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	316			
	3. Dobici iz osnova prevodenja finansijskih izvještaja inozemnog poslovanja	317			
	4. Aktuarski dobici po planovima definisanih primanja	318			
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka	319			
	6. Ostali nerealizovani dobici i dobici utvrđeni direktno u kapitalu	320			
	GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)	321			
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	322			
	2. Gubici iz osnova prevodenja finansijskih izvještaja inozemnog poslovanja	323			
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja	324			
	4. Gubici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka	325			
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu	326			

1	2	3	4	5	6
Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)		327			
Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)		328			
Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329			
Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329) > 0		330			
Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329) < 0		331			
 Ukupna neto sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331) > 0		332	30.446	1.099	
 Ukupni neto sveobuhvatni gubitak perioda (311-312+330-331) < 0		333			
 Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	30.446	1.099	
a) vlasnicima matice		335	15.527	560	
b) vlasnicima manjinskih interesa		336	14.919	539	
Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	30.446	1.099	
a) vlasnicima matice		338	15.527	560	
b) vlasnicima manjinskih interesa		339	14.919	539	
Zarada po dionicima:		340			
a) obična		341			
b) razrijedena		342			
Prosječan broj zaposlenih:					
- na bazi sati rada		343	4	4	
- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	4	4	

Travnik

Mjesto:

27.1.2022.

Datum

KOLENDA (FRANJO) SANJA

Cenikovani računovodstvo

CR-47456

Broj računa

030/518-018

Kontakt:



Emad Granic

Doktor

str. 4 od 4

JP RV PLAVA VODA d.o.o. Travnik

Naziv pravnog lica

Travnik, ZENJAK B.B.

Sjedište i adresa pravnog lica

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

Djelatnost

ASA Banka d.d. Sarajevo

Naziv banke

1346751006764873

Broj matice

4236481050004

Identifikacioni broj za direktnе poreze

236481050004

Identifikacioni broj za indirektnе poreze

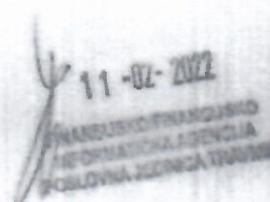
36.00

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

091

Šifra opštine



IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

(za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontnim okvirom za privredna društva)

- INDIREKTNA METODA -

za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

Redni broj	OPIS	EUR	Ozn. (+,-)	Oznaka za AOP	IZNOS	
					Tekuća godina	Prihvjeta godina
1	A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNJIH AKTIVNOSTI					
1.	Neto dobit (gubitak) za period			401	30.448	
	Usklađenje za:					
2.	Amortizacija / vrijednoet usklađenja nematerijalnih sredstava		+			
3.	Gubici (dobjici) od otuđenja nematerijalnih sredstava		+ (-)			
4.	Amortizacija / vrijednoet usklađenja materijalnih sredstava		+		3.655	
5.	Gubici (dobjici) od otuđenja materijalnih sredstava		+ (-)			
6.	Usklađenja iz osnova dugoročnih finansijskih sredstava		+ (-)			
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih rezilika		+ (-)			
8.	Ostala usklađenja za negotovinske stavke i gotovinski tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		+ (-)			
9.	Ukupno (2 do 8)			402	3.655	
10.	Smanjenje (povećanje) zaliha		+ (-)			
11.	Smanjenje (povećanje) potraživanja od procaje		+ (-)		3.204	
12.	Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		+ (-)		-040	
13.	Smanjenje (povećanje) aktuarskih vremenskih razgraničenja		+ (-)		24	
14.	Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima		+ (-)		-69.015	
15.	Povećanje (smanjenje) drugih obaveza		+ (-)		44.560	
16.	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		30.804	
17.	Ukupno (10 do 16)			403	8.427	
18.	Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti (1+0+17)			404	42.528	
	B. GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGACKIH AKTIVNOSTI					
19.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (20 do 26)			405		
20.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		+	406		
21.	Prilivi iz osnova prodeja dionica i udjela		+	407		
22.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava		+	408		
23.	Prilivi iz osnova kamata		+	409		
24.	Prilivi od dividandi i učešća u dobiti		+	410		
25.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		+	411		
26.	Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (27 do 30)			412	37.286	
27.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		-	413		
28.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela		-	414		
29.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava		-	415	37.286	
30.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		-	416		
31.	Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (19-26)			417		
32.	Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (28-19)			418	37.286	
	C. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
33.	Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (34 do 37)			419		
34.	Prilivi iz osnova povećanja osnovnog kapitala		+	420		
35.	Prilivi iz osnova dugoročnih kredita		+	421		
36.	Prilivi iz osnova kratkoročnih kredita		+	422		
37.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		+	423		

1	2	3	4	5	6	7
38.	Odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (39 do 44)			424		
39.	Odliv iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela		-	425		
40.	Odliv iz osnova dugoročnih kredita		-	426		
41.	Odliv iz osnova kraškoročnih kredita		-	427		
42.	Odliv iz osnova finansijskog lizinga		-	428		
43.	Odliv iz osnova isplaćenih dividendi		-	429		
44.	Odliv iz osnova ostalih dugoročnih i kraškoročnih obaveza		-	430		
45.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (33-38)			431		
46.	Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (38-33)			432		
47.	D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (18+31+45)			433	42.528	
48.	E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (18+32+46)			434	37.266	
49.	F. NETO PRILIV GOTOVINE (47-48)			435	5.242	
50.	G. NETO ODLIV GOTOVINE (48-47)			436		
51.	H. Gotovina na početku izvještajnog perioda			437	13.268	
52.	I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	+		438		
53.	J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine	-		439		
54.	K. Gotovina na kraju izvještajnog perioda (51+49-50+52-53)			440	18.508	

Travnik
Mjesto

27.1.2022.
Datum

KOLENDI (FRANJO) SANJA

Certifikovani računovodac



CR-47455
Broj dozvole
030/518-016
Kontakt



Emad.Granic
Uradnik

JP RV „Plava voda“ doo
Naziv pravnog lica

Travnik, Zenjak bb
Sjedište i adresa

4236481050004
Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)
03-05/22.
Broj protokola

11-02-2021
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POBLOJNA JEDINICA TRAVNIK

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Sanja (Franjo) Kolenda
Certificirani računovodac

4745/5
Broj dozvole

030/518-016; sanja_kolenda@yahoo.com
Kontakt



Emilijan Šćepanović
Osigovorno lice

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

Usvojene računovodstvene politike

Svi finansijski izvještaji JP RV „Plava voda“ d.o.o. Travnik za obračunski period 01.01.2021.-31.12.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom MSFI za MSS. Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu historijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu sa računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršnosti. Stepen dovršnosti mjeri se kao odnos troškova nastalih od datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora. Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio. Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izyjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritići u Društvo. Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva). Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate. Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godine, iznosi 362731 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 158795 KM ili 77,9%. U obračunskom periodu 2021. godine, poslovni prihodi iznose 362731KM što je 100% ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju povećanje za 159042 KM ili 78,1%. U obračunskom periodu 2021. godine, najveći prihodi evidentirani su na kontu 65, AOP 211 – Ostali poslovni prihodi, u iznosu 362731 KM, što je 100% ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima povećanje za 159042 KM ili 78,1%

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktnе povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodane robe (nabavna vrijednost prodane robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odilivu gotovine ili ekvivaleta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata. Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godini, iznose: 328.671 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 126.162 KM ili 62,3 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 327.141 KM, što je 99,5% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 124.637 KM ili 61,5 %. U obračunskom periodu 2021. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, u iznosu od 143.733 KM, što je 43,7% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 123.531 KM ili 611,5 %. Povećanje troškova na grupi 55 je prvenstveno zbog naplaćene naknade za neiskorišteni kredit u iznosu od 108.778KM. Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od: 130.523 KM, što je 39,7% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 7.047 KM ili 5,7 %. Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 527+528+529, AOP 218 -Troškovi naknada ostalim fizičkim licima, od:

28.359 KM, što je 8,6% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 7.572 KM ili 21,1 %. Dalje slijedi konto, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 12.060 KM, što je 3,7% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 247 KM ili 2,1 %. Rashodi iskazani na kontu, 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, od: 8.142 KM, su 2,5% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 2.526 KM ili 45 %. Rashodi iskazani na kontu, 540+541+542, AOP 220 -Amortizacija, od: 3.655 KM, su 1,1% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 222 KM ili 5,7 %.

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2021. godine iznose: 1.595 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 5.491 KM ili 77,5 %, imaju koeficijent obrtaja 83,57 i vrijeme vezivanja od 4 dana. Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 27, AOP 061 - Potraživanja za PDV, u iznosu od: 2.409 KM, imaju koeficijent obrtaja 187,07 i vrijeme vezivanja od 2 dana. U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 940 KM ili 64 %. Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 23, AOP 052 - Druga kratkoročna potraživanja, u iznosu od 1.595 KM, imaju koeficijent obrtaja 113,46 i vrijeme vezivanja od 3 dana. U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 3.204 KM ili 66,8 %. Na dan 31.12.2021. godine nije bilo sumljivih i spornih kratkotočnih potraživanja.

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2021. godine, iznose: 58.958 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 132.157 KM ili 69,2 %. Najveće obaveze evidentirane su na kontu 424+425, AOP 146 - Kratkoročni dio dugoročnih obaveza, u iznosu od: 50.585 KM, što je 85,8% ukupnih obaveza i 8,1% ukupno raspoloživih sredstava. Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 4.778 KM, što je 8,1% ukupnih obaveza i 0,8% ukupno raspoloživih sredstava. U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 69.015 KM ili 93,5 %. Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 481, AOP 163 - Obaveze za porez na dobit, od: 3.290 KM, što je 5,6% ukupnih obaveza i 0,5% ukupno raspoloživih sredstava. U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 3.080 KM ili 1466,7 %. Zatim slijedi konto: 46, AOP 160 - Drugi obaveze, od: 160 KM, što je 0,3% ukupnih obaveza i 0% ukupno raspoloživih sredstava.

Ukupan iznos svih finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearном metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja. Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine. Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 708.753 KM, ispravka vrijednosti je: 104.471 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 14,7%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 604.282 KM, što je u odnosu na 01.01.2021. godine POVEĆANJE za 33.631 KM. Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi: 3.655 KM. Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 025-027. AOP 013 -Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi od 409.822 KM, što je 67,8% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 409.822 KM, a ispravka (amortizacija) KM ili 0%. U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 32.347 KM ili 67,8 %. Na drugom mjestu po veličini su sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 -Gradevinski objekti od 187.267 KM, što je 31% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 240.994 KM, a ispravka (amortizacija) 53.727 KM ili 22,3%. U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 1.955 KM ili 31 %. Društvo je u 2021 godini ostvarilo povećanje investicije u toku za 30.315 KM. Radi se o sredstvima iz EBRD GRANTA. To su sredstva plaćena za podršku pri nabavci konsultantskih usluga koje su u sklopu implementacije projekta.

Iznosi obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Srednjobosanskom kantonu dostavljeni su instrumenti obezbjedenja naplate potraživanja, izdati od Društva, po osnovu Podugovora o zajmu, zaključenog između Društva i Srednjobosanskog kantona za realizaciju Projekta regionalni vodovod Plava voda, u vidu bjanko mjenica za pokriće i osiguranje namjenskog korištenja finansijskih sredstava, koja će na dan dospjeća obaveza utvrditi mjenični povjerilac Srednjobosanski kanton.

Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela

Prosječan broj zaposlenih u godini

Prosječan broj zaposlenih za obračunski period od 01.01.2021.-31.12.2021. godine je 4.

Informacija o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Sumnjičiva i sporna potraživanja

Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

REVIK d.o.o. Sarajevo

member of  **International**

Revizija, računovodstvo i konsalting

**JP Regionalni vodovod
„PLAVA VODA“ d.o.o.
Travnik**

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Za 2021. godinu

www.revik.ba

REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of

Sarajevo, Braničevaca Sarajeva 20
WEB : www.hlbrevik.com
Opštinski sud u Sarajevu / Community Court Sarajevo:
Identifikacijski br. / Identification No:
Identifikacijski PDV br. / VAT identification No:
Poreski broj/ Tax code:
Raiffeisen Bank d.d. BH Sarajevo
UniCredit Bank d.d. Mostar



International

tel. / fax (387) (33) 200 – 383 i 226 – 289
E-mail: revik@bih.net.ba
- 065-0-Reg-13-003456, MBS 65-01-1066-09
- 420002790002
- 200002790002
- 01075138
- 1610000001640087
- 3383202250064583

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik

**Finansijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. decembra 2021. i
Izvještaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

OPŠTI PODACI	3
ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE	5
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	6
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI	9
IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU	10
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU	11
IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU	12
NAPOMENA 1. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	13
NAPOMENA 2. KLUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLUČNI IZVORI PROCJENE NEIZVJESNOSTI	16
NAPOMENA 3. POSLOVNI PRIHODI	17
NAPOMENA 4. POSLOVNI RASHODI	18
NAPOMENA 5. OSTALI PRIHODI	18
NAPOMENA 6. POREZ NA DOBIT	19
NAPOMENA 7. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA	20
NAPOMENA 8. OSTALA POTRAŽIVANJA	20
NAPOMENA 9. GOTOVINA U BANCИ I BLAGAJNI	20
NAPOMENA 10. VLASNIČKI (OSNOVNI) KAPITAL	21
NAPOMENA 11. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	21
NAPOMENA 12. OBAVEZE IZ ZAJEDNIČKIH POSLOVA	21
NAPOMENA 13. KRATKOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA	21
NAPOMENA 14. VANBILANSNE EVIDENCIJE	22
NAPOMENA 15. FINANSIRANJE PROJEKTA PLAVA VODA	22
NAPOMENA 16. SUDSKI POSTUPCI	23
NAPOMENA 17. POTENCIJALNA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE	23
NAPOMENA 18. UTICAJ PANDEMIJE NA POSLOVNO OKRUŽENJE, POSLOVANJE I FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE	23
NAPOMENA 19. DOGADAJI POSLJE DATUMA BILANSA STANJA	24
NAPOMENA 20. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA	24

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik

OPŠTI PODACI

Društvo je osnovano 1989. godine, Odlukom o organizovanju Javnog preduzeća Regionalni vodovod Plava voda Travnik, kao pravni slijednik dotadašnje Radne organizacije Regionalni vodovod Plava voda osnovane 1987. godine.

Rješenjima o registraciji Opštinskog suda u Travniku, broj: 051-0-Reg-09-000382 od 31. jula 2009. i 051-0-Reg-09-000282 od 24. septembra 2009. godine (ispravka greške), upisano je usklajivanje sa Zakonom o javnim preduzećima FBiH.
MBS: 51-01-0803-09 (stari broj: 1-1945).

Zadnjim sudskim Rješenjem o izmjenama podataka, broj: 051-0-Reg-15-000448, koje je dana 3. augusta 2015. godine donio isti sud, upisani su podaci o imenovanju v.d. direktora i lica ovlaštenih za zastupanje.

Dana 5. juna 2012. godine Društvo je dobilo Uvjerenje o poreznoj registraciji identifikacijskim brojem: 4236481050004. a dana 26. juna 2012. godine Uvjerenje o registraciji u Jedinstveni registar robveznika indirektnih poreza, broj: 04/1-17-1-UPJR/1-3405-2/12.

Osnovna djelatnost Društva je sakupljanje, pročišćavanje i snabdjevanje vodom.

Broj zaposlenih je 4 (2020. 4).

Skupština Društva

Ispred Opštine Travnik:

1. Alojz Čakarić, predsjednik
2. Amir Hujdur, član

Ispred Grada Zenice:

Gradonačelnik Fuad Kasumović, član
ili neka druga osoba ovlaštena od strane gradonačelnika

Nadzorni odbor Društva

Dana 26.10.2021. godine, Skupštine je donijela Odluku br: S1-69/21 o imenovanju Nadzornog odbora JP RV „Plava voda“ d.o.o. Travnik, ispred općina Travnik i Grada Zenica u sastavu:

1. Lucija Beljan, predsjednica
2. Željko Lončar, član
3. Alija Jusić, član
4. Vahdet Drino, član
5. Filip Jonjić, član

Dana 20.12.2021. godine novoizabrani član Vahdet Drino se pismenim dopisom izjasnio da ne prihvata poziciju člana Nadzornog odbora iz ličnih i zdravstvenih razloga.
U toku 2021. godine Nadzorni odbor je održao samo jednu sjednicu.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik

Odbor za reviziju Društva

Društvo nema imenovan Odbor za reviziju.

Uprava Društva

Ernad Granić, v.d. direktor
Ivica Harambašić, v.d. zamjenik direktora

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", br. 15/21), za knjigovodstvo i računovodstvo pravne osobe odgovora njegov direktor¹. Direktor, članovi uprave, upravni, odnosno nadzorni organ pravnog lica u okviru svojih zakonom određenih nadležnosti, odgovornosti i dužne pažnje su dužni pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja za mala i srednja preduzeća (MSFI za MSP) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje².

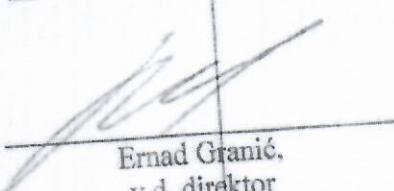
Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i projekta,
- postupanje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima, i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

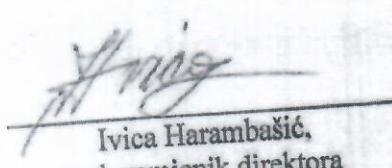
Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:



Ervad Granić,
v.d. direktor





Ivica Harambašić,
v.d. zamjenik direktora

JP Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik
TRAVNIK
Zenjak bb

Travnik, 27. maj 2022. godine

¹ Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH, član 8 stav 3.

² Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH, član 38

REVIK d.o.o. Sarajevo

Member of



International

Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20

WEB : www.hibrevik.com

Opišinski sud u Sarajevu / Community Court Sarajevo:

Identifikacijski br. / Identification No:

Identifikacijski PDV br. /VAT identification No:

Poreski broj / Tax code:

Raiffeisen Bank d.d. BH Sarajevo

UniCredit Bank d.d. Mostar

tel. / fax (387) (33) 200 - 383 1 226 - 289

E-mail: revik@bih.net.ba

- 065-0-Reg-13-003456, MBS 65-01-1066-09

- 4200002790002

- 200002790002

- 01075138

- 1610000001640087

- 3383202250064583

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA Osnivačima JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik (u dalnjem tekstu: "Društvo") prikazanih na stranicama od 9. do 24., koji se sastoje od izvještaja o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2021. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaja o promjenama na kapitalu za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2021. godine, te rezultate njegovog poslovanja i promjene u novčanom toku za godinu koja je tada završila u skladu s Međunarodnim standardom finansijskog izvještavanja za male i srednje subjekte (MSFI za MSS).

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u paragrafu o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovode Odbora za međunarodne standarde etike za računovode (IESBA) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Uvjereni smo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Naglašavanje činjenica

Radi boljeg razumijevanja finansijskog položaja Društva skrećemo pažnju na Napomenu 18 Uticaj pandemije na poslovno okruženje, poslovanje i finansijske izvještaje, kao i na napomenu 19 Događaji nakon datuma izvještavanja (datuma bilansa) uz finansijske izvještaje u kojima se navodi utjecaj pandemije COVID 19 i kao i mjera borbe protiv iste u Bosni i Hercegovini na finansijske izvještaje za 2021. godinu i tekuće poslovanje Društva.

Skrećemo pažnju na Napomenu 10. u kojoj se navode aktivnosti u vezi povećanja osnovnog kapitala.

Također skrećemo pažnju da Društvo na dan 31. decembra 2021. godine, nije iskazalo u svojim poslovnim knjigama obavezu po glavnici kredita EBRD-a u iznosu od 84.116 EUR-a.

Naše mišljenje nije modifikovano u vezi s ovim pitanjima.

Ključna reviziska pitanja

Ključna reviziska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj procjeni, od najveće važnosti za našu reviziju finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Osim pitanja opisanih u paragrafu „Naglašavanje činjenica“, odredili smo da nema drugih ključnih revizorskih pitanja za objavljivanje u našem izvještaju.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvještaje, ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naš revizorski izvještaj.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata 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 protivrječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, na osnovu posla koji smo obavili, zaključimo da postoji značajan pogrešan prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da objavimo tu činjenicu.

U pogledu Izvještaja o poslovanju za 2021. godinu naša obaveza je prema članu 68. Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH dati mišljenje o usklađenosti izvještaja o poslovanju sa finansijskim izvještajima za istu poslovnu godinu.

Na osnovu obavljenih postupaka u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da su informacije u priloženom Izvještaju o poslovanju 2021. godinu usklađene, u svim bitnim odrednicama, s priloženim finansijskim izvještajima.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenskineograničenim 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.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorski izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu sa MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može

očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne procjene i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizorske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizorske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključivati tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazeњe internih kontrola.
- stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizorske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištenje računovodstvene osnove zasnovane na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, bazirano na prikupljenim revizorskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pažnju u našem revizorskem izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifirciramo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Dužni smo komunicirati sa onima koji su zaduženi za upravljanje u pogledu, između ostalog, planiranog obima i datuma revizije, te u pogledu značajnih nalaza revizije, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koji se identificiraju tokom naše revizije.

REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of HLB International

Kenan Kapetanović, direktor



Azer Omerika, ovlašteni revizor

Sarajevo, 30. maj 2022. godine

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
 (U KM)

IZVJEŠTAJ O SVEOBUVATNOJ DOBITI

za godinu završenu 31. decembra 2021.

	Napomena	2021.	2020.
Poslovni prihodi	3	362.731	203.689
Poslovni rashodi	4	(327.141)	(202.504)
Dobit od aktivnosti		35.590	1.185
Rashodi od finansiranja - kamata		(1)	(3)
Ostali prihodi	5	-	247
Ostali rashodi		(1.529)	(2)
Dobit prije oporezivanja		34.060	1.427
Porez na dobit	6	(3.614)	(328)
Neto dobit perioda		30.446	1.099
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		-	-
Neto sveobuhvatni rezultat perioda		30.446	1.099

Napomene u prilogu su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
 (U KM)

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU

na dan 31. decembra 2021. godine

	Napomena	2021.	2020.
AKTIVA			
Stalna sredstva	7	604.282	570.651
Materijalna stalna sredstva		<u>604.282</u>	<u>570.651</u>
Ukupno stalna sredstva			
Tekuća sredstva		794	818
Kratkoročna aktivna razgraničenja	8	4.004	6.268
Ostala potraživanja	9	18.508	13.266
Gotovina u banci i blagajni		<u>23.306</u>	<u>20.352</u>
Ukupno tekuća sredstva			
UKUPNO AKTIVA		<u>627.588</u>	<u>591.003</u>
PASIVA			
Kapital		6.479	6.479
Vlasnički (osnovni) kapital – registrovan	10	150.000	150.000
Vlasnički (osnovni) kapital – neregistrovan	10	<u>273.855</u>	<u>243.409</u>
Dobit		<u>430.334</u>	<u>399.888</u>
Ukupno kapital			
Tekuće obaveze		50.585	-
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	11	4.778	73.793
Obaveze prema dobavljačima	12	-	9.339
Obaveze iz zajedničkih poslova	13	138.296	107.692
Kratkoročna pasivna razgraničenja		<u>3.595</u>	<u>291</u>
Ostale obaveze		<u>197.254</u>	<u>191.115</u>
Ukupno tekuće obaveze			
UKUPNO PASIVA		<u>627.588</u>	<u>591.003</u>
Vanbilansne evidencije	14	<u>21.225.841</u>	-

Napomene u prilogu su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
(U KM)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za godinu završenu 31. decembra 2021.

	Registrirani vlasnički (osnovni) kapital	Neregis- trovani vlasnički (osnovni) kapital	Dobit	Ukupno kapital
Stanje na dan 1. januara 2020. godine	6.479	150.000	242.310	398.789
Neto dobit za 2020. godinu	-	-	1.099	1.099
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	6.479	150.000	243.409	399.888
Stanje na dan 1. januara 2021. godine	6.479	150.000	243.409	399.888
Neto dobit za 2021. godinu	-	-	30.446	30.446
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	6.479	150.000	273.855	430.334

Napomene u prilogu su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
 (U KM)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKOM TOKU

za godinu završenu 31. decembra 2021.

2021. 2020.

Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti:

Neto dobit perioda	30.446	1.099
Amortizacija	3.655	3.877
Smanjenje zaliha	-	58
Smanjenje / (Povećanje) kratkoročnih aktivnih razgraničenja	24	(22)
Smanjenje / (Povećanje) ostalih potraživanja	2.264	(5.141)
(Smanjenje) / Povećanje obaveza prema dobavljačima	(69.015)	73.777
(Smanjenje) / (Povećanje) obaveza iz zajedničkih poslova	(9.339)	3.686
Povećanje kratkoročnih pasivnih razgraničenja	30.604	13.005
Povećanje ostalih obaveza	3.304	207
Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti	(8.057)	90.546

Gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja:

Nabavke materijalnih stalnih sredstava	(37.286)	(92.072)
Neto gotovinski tok iz aktivnosti ulaganja	(37.286)	(92.072)

Gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti

Neto promjene na dugoročnim kreditima	50.585	-
Neto gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti	50.585	-
Neto promjene gotovine u banci i blagajni	5.242	(1.526)
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	13.266	14.792
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	18.508	13.266

Napomene u prilogu su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

NAPOMENA 1. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja finansijskih izvještaja navedene su niže u tekstu.

1.1. Finansijski izvještaji

Finansijski izvještaji Društva su izraženi u konvertibilnim markama ("KM") i pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardom finansijskog izvještavanja za male i srednje subjekte (MSFI za MSS).

Kurs KM u odnosu na EUR je nepromjenjiv i iznosi 1.955830.

U odnosu na USD, kurs KM na dan 31. decembra 2021. godine iznosio je 1,725631 (2020. 1. 592566).

1.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Finansijski izvještaji su sačinjeni pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja što podrazumjeva da će Društvo biti sposobno realizovati potraživanja i podmiriti obaveze u normalnom toku poslovanja.

1.3. Priznavanje prihoda

Prihodi od pužanja usluga priznati su po isporuci i fakturisanju istih, odnosno prihvatanju od strane kupca.

1.4. Prihodi od donacija

Prihodi od donacija povezanih sa sredstvima iskazuju se kao odloženi prihod u izvještaju o finansijskom položaju. Prihodi po osnovu tih donacija se priznaju na sistematskoj i racionalnoj osnovi tokom korisnog vijeka upotrebe sredstva.

Donacije koje se primaju kao naknada za rashode ili gubitke koji su već nastali, ili radi pružanja trenutne finansijske podrške bez budućih troškova po tom osnovu, priznaju se kao prihod u razdoblju u kojem su primljene.

1.5. Transakcije sa stranim valutama

Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg kursa CBBiH na dan kada je izvršena transakcija, ili na dan bilansa stanja. Kursne razlike su knjižene kao finansijski prihod, odnosno rashod perioda u kojem su obračunate.

1.6. Naknade zaposlenima

Društvo, u normalnom toku poslovanja, plaća u ime zaposlenih porez na dohodak, penziono i zdravstveno osiguranje, doprinos za nezaposlene, regres i topli obrok, prema propisima. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u istom periodu na koji se odnose plate.

Društvo nema nikakvih drugih penzionih šema ili naknada poslije penzionisanja i shodno tome, nema obaveza po osnovu penzija. Osim toga, Društvo nije obvezno da obezbjedi druge naknade sadašnjim ili bivšim zaposlenim.

**JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**

1.7. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava na kraju godine u skladu sa propisima Federacije Bosne i Hercegovine. Propisana stopa je 10 %.

1.8. Materijalna stalna sredstva

Materijalna stalna sredstva su iskazana po trošku nabavke umanjenom za akumuliranu amortizaciju, koja se obračunava linearnom metodom i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacijske stope korištene u 2021. godini su kako slijedi:

Građevine	0,5 – 1 %
Oprema	10 – 20 %

1.9. Zalihe

Sitan inventar se otpisuje 100 % kod stavljanja u upotrebu.

1.10. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od pružanja usluga kupcima. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni.

1.11. Gotovina u banci i blagajni

Gotovina u banci i blagajni obuhvaća gotovinu i stanja na računima kod banaka.

1.12. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima su iskazane u visini primljenih iznosa.

1.13. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu. Prema mišljenju rukovodstva Društva knjigovodstvene vrijednosti obaveza prema dobavljačima približne su njihovim fer vrijednostima.

1.14. Finansijski instrumenti

Finansijska imovina i finansijske obaveze se priznaju u skladu sa Međunarodnim standardom finansijskog izvještavanja (MSFI 9).

**JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**

Finansijska imovina

Društvo klasificira svoju finansijsku imovinu u sljedeće mjerne kategorije:

- ona koja je naknadno mjeri po fer vrijednosti (ili kroz ostalu sveobuhvatnu dobit [„OSD“] ili kroz dobit ili gubitak [„DG“]), i
- ona koja je mjeri po amortizovanom trošku.

Klasifikacija zavisi od poslovnog modela Društva za upravljanje finansijskom imovinom, kao i ugovornim uslovima za novčane tokove. Za imovinu mjerenu po fer vrijednosti, dobici i gubici će biti priznati ili kroz DG, ili kroz OSD. Redovna kupovina i prodaja finansijske imovine priznaje se na datum trgovanja, tj. datum na koji se Društvo obvezuje na kupovinu ili prodaju sredstva. Finansijska imovina se prestaje priznavati kada su prava primanja novčanih tokova istekla ili su prenešena, a Društvo je prenijelo sve rizike i koristi od vlasništva. Pri početnom priznavanju, Društvo mjeri finansijsku imovinu po fer vrijednosti plus transakcijski troškovi koji su direktno pripisani nabavci finansijske imovine, u slučaju da finansijska imovina nije iskazana po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak (FVDG). Transakcijski troškovi finansijske imovine po FVDG priznaju se kao rashodi u izvještaju o dobiti ili gubitku.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze početno se priznaju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije i naknadno se mjeri po amortizovanom trošku uz upotrebu efektivne kamatne stope. Dobici i gubici se priznaju u izvještaj o dobiti ili gubitku kada se prestanu priznavati obaveze, kao i kroz proces amortizacije efektivne kamatne stope. Finansijska obaveza se prestaje priznavati kada je obaveza ispunjena, otkazana ili istekla.

1.15. Najmovi

Novi standard MSFI 16 je rezultirao da gotovo svi najmovi budu priznati u izvještaju o finansijskom položaju od strane najmoprimeca, obzirom da se uklanja razlika između operativnih i finansijskih najmova. Po novom standardu, priznate su imovina (pravo na korištenje iznajmljenje stavke) i finansijske obaveze plaćanja najma. Jedini izuzeci su kratkotrajni najmovi i najmovi niske vrijednosti.

**JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)**

**NAPOMENA 2. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI
IZVORI PROCJENE NEIZVJESNOSTI**

Kod primjene računovodstvenih politika, opisanih u Napomeni 1., Uprava Društva donosi odluke, te daje procjene i pretpostavke koje utiču na iznose imovine i obaveza, koji se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na prijašnjem iskustvu i ostalim relevantnim faktorima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u periodu izmjene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmjene i budućim periodima ukoliko izmjena utiče na tekući i buduće periode.

Ključni izvori procjene neizvjesnosti

Sljedeće su ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i ostali ključni izvori procjene neizvjesnosti na datum izvještajnog perioda, koji imaju značajan rizik uzrokovanja materijalnog uskladivanja knjigovodstvene vrijednosti sredstava i obaveza u narednoj finansijskoj godini.

Vijek trajanja nekretnina i preme

Društvo pregledava procijenjeni vijek trajanja nekretnina i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda.

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Prema MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, za priznavanje umanjenja vrijednosti za finansijski instrument, subjekti mogu slijediti opći pristup („General Approach“) ili pojednostavljeni pristup („Simplified Approach“).

Društvo koristi pojednostavljeni pristup za imovinu koja se vodi po amortiziranom trošku.

Prema pojednostavljenom pristupu („Simplified Approach“), Društvo nije dužno pratiti promjene u kreditnom riziku. Umanjenja su uvijek jednaka očekivanom kreditnom gubitku za cijeli životni vijek na svaki izvještajni datum, odmah po prepoznavanju.

Uprava Društva priznaje umanjenje vrijednosti za potraživanja na bazi procijenjenih očekivanih gubitaka koji rezultiraju iz nemogućnosti kupaca da izmire svoje obaveze. Pri vrednovanju adekvatnosti umanjenja vrijednosti, Uprava Društva svoju procjenu bazira na procjeni očekivanih gubitaka po pojedinačnom instrumentu.

Rezervisanja za sudske sporove

Iznos priznat kao rezervisanje za sudske sporove jeste najbolja procjena iznosa kojim se mogu pokriti sadašnje obaveze na datum izvještajnog perioda, kada je vjerovatnoća da će se zatražiti izmirenje obaveze veća prije nego da neće.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)

NAPOMENA 3. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Poticaji	27.000	6.840
Budžet Opštine Travnik	99.996	99.996
Budžet Opštine Zenica	88.077	96.853
Prihodi od finansiranja kredita	<u>*147.658</u>	-
Ukupno poslovni prihodi	<u>362.731</u>	<u>203.689</u>

*Sredstva isplaćena od strane učesnica u projektu u svrhu sersiranja kredita EBRD (kamata na nepovučena sredstva, kamata na povučena sredstva i glavnica).

NAPOMENA 4. POSLOVNI RASHODI

	2021.	2020.
Materijalni troškovi (vidi Napomenu 4.1.)	8.142	5.616
Plate i ostala primanja (vidi Napomenu 4.2.)	170.942	171.220
Proizvodne usluge	669	1.589
Amortizacija	3.655	3.877
Nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 4.3.)	<u>143.733</u>	<u>20.202</u>
Ukupno poslovni rashodi	<u>327.141</u>	<u>202.504</u>

4.1. Materijalni troškovi

	2021.	2020.
Materijal	2.224	1.374
Energija	4.461	4.189
Sitan inventar	<u>1.457</u>	<u>53</u>
Ukupno materijalni troškovi (vidi Napomenu 4.)	<u>8.142</u>	<u>5.616</u>

4.2. Plate i ostala primanja

	2021.	2020.
Plate	130.523	123.476
Putni troškovi	494	165
Ostala primanja zaposlenih	11.566	11.648
Nadzorni odbor	<u>*1.092</u>	-
Ugovori o djelu	<u>27.267</u>	<u>35.931</u>
Ukupno plate i ostala primanja (vidi Napomenu 4.)	<u>170.942</u>	<u>171.220</u>

*Vidi Opšti podaci.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)

4.3. Nematerijalni troškovi

	2021.	2020.
Neproizvodne usluge	24.561	10.435
Reprezentacija	2.849	2.634
PTT	2.579	2.594
Bankarske usluge	*110.406	1.582
Ostali nematerijalni troškovi	3.338	2.957
Ukupno nematerijalni troškovi (vidi Napomenu 4.)	143.733	20.202

*Od ovog iznosa 108.778KM se odnosi na kamatu na nepovučena sredstva, a ostatak na ostale bankarske usluge.

NAPOMENA 5. OSTALI PRIHODI

	2021.	2020.
Štete od osiguranja	-	246
Ostalo	-	1
Ukupno ostali prihodi	-	247

NAPOMENA 6. POREZ NA DOBIT

	2021.	2020.
Dobit poslovne godine	34.060	1.427
Usklađivanje poreznih stavki:		
- Reprezentacija	1.994	1.844
- Ostalo	90	5
Osnovica za porez	36.144	3.276
Obračunati porez na dobit	3.614	328

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)

NAPOMENA 7. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA

	Gradevine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Na dan 1. januara 2021. godine	240.994	52.998	377.475	671.467
Nabavke u 2021. godini	-	4.939	*32.347	37.286
Na dan 31. decembra 2021. godine	240.994	57.937	409.822	708.753
<u>Ispravka vrijednosti</u>				
Na dan 1. januara 2021. godine	51.772	49.044	-	100.816
Amortizacija za 2021. godinu	1.955	1.700	-	3.655
Na dan 31. decembra 2021. godine	53.727	50.744	-	104.471
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Na dan 31. decembra 2020. godine	189.222	3.954	377.475	570.651
Na dan 31. decembra 2021. godine	187.267	7.193	409.822	604.282

*2.031 KM kamata na povučena sredstva po EBRD kredit, a 30.316KM na konsultantske usluge SachenWasser Leipzig.

7.1. Građevine

Građevine možemo prikazati kako slijedi:

	2021.	2020.
Poslovni prostor (vidi Napomenu 10.)	150.000	150.000
Ostali građevinski objekti - Tepedžik	90.994	90.994
	240.994	240.994

7.2. Vlasništvo na nekretninama

Prema ZK izvatu broj: 051-0-Nar-14-000268 od 16. januara 2014. godine, Društvo je vlasnik 1/1 poslovnog prostora ukupne površine 151 m² u prizemlju stambeno poslovne zgrade izgradene na k.č. br. 5/93.

7.3. Sredstva u pripremi

Sredstva u pripremi možemo prikazati kako slijedi:

	2021.	2020.
Investicije u toku – regionalni vodovod	270.882	270.882
Investicije u toku – donirana sredstva (vidi Napomenu 13.)	136.908	106.593
Kamate EBRD	*2.032	-
	409.822	377.475

*Kamate na povučena sredstva po kreditu EBRDa.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)

7.4. Osiguranje materijalnih stalnih sredstava

Društvo je osiguralo materijalna stalna sredstva kod ASA Osiguranja d.d. Sarajevo.

NAPOMENA 8. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Potraživanja od institucija	1.595	4.799
Potraživanja za PDV	2.409	1.469
Ukupno ostala potraživanja	4.004	6.268

NAPOMENA 9. GOTOVINA U BANCI I BLAGAJNI

	2021.	2020.
TR kod banaka	3.878	3.565
Računi za posebne namjene (vidi Napomenu 12.)	14.286	9.339
Blagajna	344	362
Ukupno gotovina u banci i blagajni	18.508	13.266

NAPOMENA 10. VLASNIČKI (OSNOVNI) KAPITAL

Registrani vlasnički (osnovni) kapital na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 6.479KM (2020. 6.479 KM) i u vlasništvu je kako slijedi:

Opština Travnik	3.304	51 %
Opština Zenica	3.175	49 %
Ukupno registrirani vlasnički (osnovni) kapital	6.479	100 %

Neregistrirani vlasnički (osnovni) kapital na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 150.000 KM (2020. 150.000 KM).

Društvo je pokrenulo postupak povećanja osnovnog kapitala u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora Društva, broj: 01/16 od 15. januara 2016. godine. Skupština Društva je donijela Odluku o knjiženju postojeće nekretnine – poslovnog prostora u korist osnovnog kapitala, broj: S1-52/17 od 23. maja 2017. godine, kao i Odluku o povećanju osnovnog kapitala, broj: S1-53/17 od 23. maja 2017. godine.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)

Postupak povećanja osnovnog kapitala nije okončan, odnosno nije izvršen upis promjene u sudski registar (vidi Napomenu 7.1.).
Društvo vodi knjigu udjela.

NAPOMENA 11. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2021.	2020.
Hydro Control d.o.o. Sarajevo	-	73.148
Sendo d.o.o. Sarajevo	4.680	-
Ostali dobavljači u zemlji	98	645
Ukupno obaveze prema dobavljačima	4.778	73.793

NAPOMENA 12. OBAVEZE IZ ZAJEDNIČKIH POSLOVA

	2021.	2020.
Obaveze iz zajedničkih poslova (vidi Napomenu 9.)	-	9.339
Ukupno obaveze iz zajedničkih poslova	-	9.339

Obaveze iz zajedničkih poslova odnose se na više uplaćena sredstva obveznika po ugovorima o kreditu EBRD-a, zaključenog između Bosne i Hercegovine (Srednjobosanski Kanton, Fond za zaštitu okoliša FBiH, Opština Novi Travnik, Grad Zenica, Opština Busovača i Zeničko-Dobojski Kanton) i EBRD-a, za realizaciju Projekta regionalni vodovod Plava voda na ime plaćanja zatezne kamate za nepovučena sredstva.

NAPOMENA 13. KRATKOROČNA PASIVNA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unaprijed obračunati rashodi	1.388	1.099
Odgodeni prihodi za primljene donacije (vidi Napomenu 7.3.)	136.908	106.593
Ukupno kratkoročna pasivna razgraničenja	138.296	107.692

Odloženi prihodi za primljene donacije odnose se na primljene donacije po Ugovoru o donaciji, broj: C31554/GER2-2015-05-02 od 23. jula 2015. godine, potписанog između Društva i EBRD-a.

Realizacija donacija (konsultantske usluge) je izvršeno po Ugovoru o konsultantskim uslugama potpisanim između Društva i Sachsen Wasser GmbH Germany.

**JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)**

NAPOMENA 14. VANBILANSNE EVIDENCIJE

	2021.	2020.
Obaveze za kredit EBRD	21.225.841	-
Ukupno vanbilansne evidencije	21.225.841	-

Društvo vanbilansno vodi obaveze za odobrena, a neiskorištena sredstva po EBRD kreditu.

NAPOMENA 15. FINANSIRANJE PROJEKTA PLAVA VODA

15.1. Kreditna sredstva EBRD-a u iznosu od 11.000.000 EUR-a

Ugovori o prihvatanju zaduženja

Ugovor o kreditu između BiH i EBRD-a

Supsidijarni ugovor o kreditu između BiH i FBiH

Podugovori o kreditu između FBiH i SBK i ZDK

Podugovori o kreditu između SBK i ZDK i Društva

Podugovori između FBiH i općina Novi Travnik, Travnik, Busovača i Grad Zenica.

Ugovori o vraćanju kredita

Ugovori u vezi otplate kredita između SBK i ZDK i Društva

Ugovor o podršci projektu između Fonda za zaštitu okoliša FBiH i Društva

Ugovor o isporuci vode između Opštine Novi Travnik, JP Vilenica i Društva

Ugovor o isporuci vode između Opštine Busovača, JKP Komunalac i Društva

Ugovor o isporuci vode između Grada Zenice, JP VIK i Društva

15.2. Kreditna sredstva CEBV-a u iznosu od 11.000.000 EUR-a

Ugovori o prihvatanju zaduženja

Okvirni sporazum o kreditu između BiH i CEB-a

Supsidijarni ugovor o kreditu između BiH i FBiH

Podugovori o kreditu između FBiH i SBK i ZDK

Podugovori o kreditu između SBK i ZDK i Društva

Ugovori o vraćanju kredita

Ugovori u vezi otplate kredita između SBK i ZDK i Društva

Ugovor o podršci projektu između Fonda za zaštitu okoliša FBiH i Društva

Ugovor o isporuci vode između Opštine Novi Travnik, JP Vilenica i Društva i aneksi I. I II.

Ugovor o isporuci vode između Opštine Busovača, JKP Komunalac i Društva i aneksi I. I II.

Ugovor o isporuci vode između Grada Zenice, JP VIK i Društva i aneksi I. I II.

**JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)**

15.3. SIDA grant sredstva (FOPIP) u iznosu od 2.000.000 EUR-a

Ugovori o prihvatanju grant sredstava

Ugovor o grantu između BiH i EBRD-a (Sida EBRD II program za komunalni okoliš i klimu)

Supsidijarni ugovor o grantu između BiH i FBiH

Podugovori o grantu između FBiH i Opštine Travnik, Grada Zenice, Opštine Novi Travnik i Opštine Busovača

Ugovor o grantu (Tehnička pomoć) između JP RV „Plava voda“ Travnik i EBRD-a (Sida EBRD II program za komunalni okoliš i klimu)

NAPOMENA 16. SUDSKI POSTUPCI

Na dan 31. decembra 2021. godine nema sudskih postupaka koje je pokrenulo Društvo, niti pokrenutih protiv Društva, pa samim tim nema potencijalnih potraživanja ili obaveza te vrste.

NAPOMENA 17. POTENCIJALNA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Kao što je objašnjeno u Napomeni 16, protiv Društva ne postoje pokrenuti procesi niti je Društvo pokrenulo sudske procese protiv svojih dužnika ili po nekom drugom osnovu tako da ne postoje potencijalna potraživanja ili obaveze po osnovu sudskih sporova, troškova postupka i sl.

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane transformacije i nadogradivanja. Postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite stavove i tumačenja po određenim pitanjima i u slučaju kontrole mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadno obračunatim zateznim kamataima i drugim vidovima sankcija. Uprava Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izvještaje pravilno iskazane.

**NAPOMENA 18. UTICAJ PANDEMIJE NA POSLOVNO OKRUŽENJE,
POSLOVANJE I FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**

Krajem 2019. godine registrovan je virus COVID-19 koji je početkom 2020. godine izazvao pandemiju koja se proširila i na našu zemlju. U cilju borbe protiv pandemije države su poduzele odredene mјere. Te mјere su se prije svega ogledale u ograničavanju kretanja ljudi i roba što se u prvom valu odrazilo na uslužni sektor, naročito sektor transporta i turizma, a poslije i na sve ostale sektore.

Društvo se bavi sakupljanjem, pročišćavanjem i snabdjevanjem pitkom vodom. Pandemija i mјere u borbi protiv pandemije su imale negativan uticaj na obavljanje poslovnih procesa i aktivnosti Društva. Taj uticaj se prije svega ogledao u usporenjo realizaciji projektnih aktivnosti u smislu osiguranja potrebnih finansijskih sredstava i provođenja nabavke zbog ograničenog rada javnih institucija i otežanoj komunikaciji sa sudionicima.

Društvo je organizovalo svoje aktivnosti na način da se izbjegne lični kontakt, uz maksimalizaciju korištenja online poslovanja. Poduzete mјere su imale slabiji efekat od očekivanog.

**JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE – (nastavak)
(U KM)**

Društvo nije primilo subvencije niti drugi vid podrške od nekog nivoa vlasti u svrhu prevazilaženja negativnih posljedica pandemije.

Uprava smatra da će pandemija u narednom periodu imati manji efekat, te da ne postoji rizik za nastavak poslovanja.

NAPOMENA 19. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANSA STANJA

Poslovanje Društva do datuma revizije provodi se u okruženju koje karakteriše prisustvo pandemije i provođenja mjera protiv iste kako je objašnjeno u bilješci 18 Utjecaj pandemije na poslovno okruženje, poslovanje i finansijske izvještaje.

Do datuma naše revizije, po izjavi Uprave, nisu postojali drugi događaji niti transakcije koji bi u značajnoj mjeri uticali na finansijske izvještaje Društva na dan 31. decembra 2021. godine.

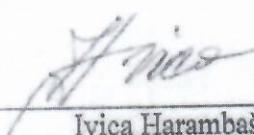
NAPOMENA 20. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ovi finansijski izvještaji su odobreni od strane Uprave 24. maja 2022. godine, odluka br: 295/22.

Potpisao u ime Uprave:

Ernad Granić,
v.d. direktor




Ivica Harambašić,
v.d. zamjenik direktora

REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of



International

Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20

WEB : www.hlbrevik.com

Opštinski sud u Sarajevu / Community Court Sarajevo:

Identifikacijski br. / Identification No:

Identifikacijski PDV br. / VAT identification No:

Poreski broj / Tax code:

Raiffeisen Bank d.d. BH Sarajevo

UniCredit Bank d.d. Mostar

tel. / fax (387) (33) 200 – 383 | 226 – 289

E-mail: revik@bih.net.ba

- 065-0-Reg-13-003456, MRS 65-01-1066-09

- 4200002790002

- 200002790002

- 01075138

- 1610000001640087

- 3383202250064583

JP Regionalni vodovod

„PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik

**IZVJEŠTAJ O DOGOVORENIM PROCEDURAMA U SKLADU SA
ISRS 4400 - Angažmani za obavljanje dogovorenih procedura u vezi sa
finansijskim informacijama**

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
IZVJEŠTAJ O DOGOVORENIM PROCEDURAMA U SKLADU
SA ISRS 4400 - Angažmani za obavljanje dogovorenih procedura u vezi sa finansijskim
informacijama

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", br. 15/21),
za knjigovodstvo i računovodstvo pravne osobe odgovora njegov direktor¹.

Direktor, članovi uprave, upravni, odnosno nadzorni organ pravnog lica u okviru svojih
zakonom određenih nadležnosti, odgovornosti i dužne pažnje su dužni pobrinuti se da za svaku
finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu sa Međunarodnim
standardom finansijskog izvještavanja za male i srednje subjekte (MSFI za MSS) koje je
objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled
stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje².

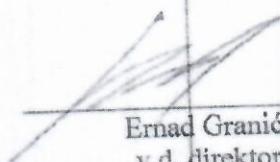
Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravданo očekuje da će Društvo u
dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo
vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

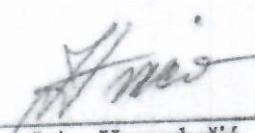
- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i
obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima, i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti
poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom
trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je
dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji
FBiH. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje
opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:


Ernad Granić,
v.d. direktor




Ivica Harambašić,
v.d. zamjenik direktora

JP Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik
TRAVNIK
Zenjak bb
Travnik , 27. maj 2022. godine

¹ Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH, član 8 stav 3.

² Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH, član 38.

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
IZVJEŠTAJ O DOGOVORENIM PROCEDURAMA U SKLADU
SA ISRS 4400 - Angažmani za obavljanje dogovorenih procedura u vezi sa finansijskim
informacijama

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Poštovani gosp. Granić i gosp. Harambašić,

U skladu sa Ugovorom o obavljanju revizije za 2021. godinu između JP Regionalni vodovod »Plava voda« d.o.o. Travnik (Društvo) i REVIK d.o.o. Sarajevo, obavili smo reviziju finansijskih izvještaja za period od 1. januara 2021 do 31. decembra 2021. godine.

Prema Projektnom Ugovoru, Sekcija 3.01. Finansijske evidencije i izvještaji (b)(2), revizorski izvještaj treba da sadrži »izjavu o usklađenosti od strane Društva vezano za njegove obaveze navedene u dijelu 3.03. ovog Ugovora, u toku fiskalne godine«.

Pregledali smo finansijsku dokumentaciju Društva u pogledu obaveza Društva navedenih u sekciji 3.03. i izvještavamo kako slijedi:

1. Tabela ispod prikazuje pregled važećih podračuna sa iskazanim stanjem gotovine na 31. decembar 2021:

Redni broj	Banka	Datum otvaranja podračuna	Broj ugovora	Broj podračuna	Podračun otvoren za sredstva Društva	Stanje gotovine na 31. decembar 2021. (u KM)
1	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/14	1607010000030085	Fond za zaštitu okoliša FBiH	429
2	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/13	1607010000029988	Grad Zenica	6.713
3	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/19	1607010000029309	Javno preduzeće Plava Voda d.o.o. Travnik	-
4	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/12	1607010000029891	Općina Busovača	1.460
5	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/11	1607010000029794	Općina Novi Travnik	1.056

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
IZVJEŠTAJ O DOGOVORENIM PROCEDURAMA U SKLADU
SA ISRS 4400 - Angažmani za obavljanje dogovorenih procedura u vezi sa finansijskim
informacijama

6	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/10	1607010000029697	Općina Travnik	-
7	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/15	1607010000030182	Srednjobosanski kanton	1.282
8	Vakufska banka d.d. Sarajevo	19.07.2019.	701/16	1607010000030279	Zeničko-dobojski kanton	3.345

2. U toku 2021. godine nije bilo plaćanja sa gore navedenih podračuna Društva, osim onih koji su povezani sa otplatom kredita.
3. Tabela ispod prikazuje pregled zaključenih Ugovora sa općinama i komunalnim preduzećima:

Datum ugovora	Broj ugovora	Vrsta ugovora	Potpisnik	
			Općina	Komunalno preduzeće
14.05.2019.	25/19	Ugovor o isporuci vode	Grad Zenica	Javno preduzeće Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica
20.03.2019.	26/19	Ugovor o isporuci vode	Travnik	Javno komunalno preduzeće Bašbunar d.o.o. Travnik
22.03.2019.	26/19	Ugovor o isporuci vode	Travnik	Javno komunalno preduzeće Trebišnjica d.o.o Nova Bila
19.03.2019.	27/19	Ugovor o isporuci vode	Novi Travnik	Javno preduzeće Vilenica vodovod Novi Travnik
14.03.2019.	28/19	Ugovor o isporuci vode	Busovača	Javno komunalno preduzeće Komunalac d.o.o. Busovača

JP Regionalni vodovod „PLAVA VODA“ d.o.o. Travnik
IZVJEŠTAJ O DOGOVORENIM PROCEDURAMA U SKLADU
SA ISRS 4400 - Angažmani za obavljanje dogovorenih procedura u vezi sa finansijskim
informacijama

4. Tabela ispod prikazuje pregled zaključenih ugovora sa Fondom za zaštitu okoliša FBiH i kantonima koji pružaju podršku Projektu:

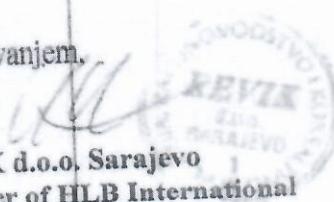
Datum ugovora	Broj ugovora	Vrsta ugovora	Potpisnik
28.06.2019.	74/19	Ugovor o podršci Projektu: "Plava voda – projekat regionalnog Sistema snabdijevanja vodom."	Fond za zaštitu okoliša FBiH
18.06.2019.	68/19	Ugovor o otplati kredita za Projekat Plava voda	Srednjobosanski kanton
20.06.2019.	71/19	Ugovor o otplati kredita za Projekat Plava voda	Zeničko-dobojski kanton

5. U toku 2021. godine, Društvo nije vršilo isporuku vode te nema potraživanja ili poslovnih prihoda ostvarenih po tom osnovu. Također, kao što je navedeno u izvještaju nezavisnog revizora, Društvo nije proknjižilo obaveze po kreditu po osnovu glavnice. Posljedično, nismo bili u mogućnosti da izračunamo na odgovarajući način pokazatelje Koeficijent naplate i Stepen pokrivenosti duga.

Ostalo

Želimo vam se zahvaliti na saradnji prilikom vršenja revizije.

S poštovanjem,


REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of HLB International

Sarajevo, 30. maj 2022. godine