

А.Д. "КОМПРЕД" УГЉЕВИК

ГОДИШЊИ ИЗВЈЕШТАЈ

**О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА ПЕРИОД
ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2014. ГОДИНЕ**

УГЉЕВИК, АПРИЛ 2015. ГОДИНЕ

С А Д Р Ж А Ј

I УВОД

II ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

1. Оснивање, регистрација, дјелатност и организациона структура 4
2. Управа Друштва
3. Органи управљања Друштва
4. Власничка структура Друштва
5. Имовина Друштва 5

III ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ПОКАЗАТЕЉИ

1. Производња и дистрибуција питке воде
2. Сакупљање и одвоз чврстог отпада на депонију 6
3. Послови и задаци који су вршени у области припреме воде за употребу, очитавање водомјера, одржавање система водоснабдијевања 7
 - 3.1. Припрема воде за употребу
 - 3.2. Одржавање система водоснабдијевања
 - 3.3. Заштита на раду и противпожарна заштита 8
4. Запосленост и кадрови..... 9

IV ОСТВАРЕНИ ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

1. Пословни расходи према структури и синтетичким контима 9
2. Стицање укупног прихода према структури прихода 10
3. Структура укупног прихода планирао и остварено 11
4. Биланс успјеха према структури елемената и синтетичким контима 11
 - 4.1. Краћи опис података садржаних у Билансу успјеха... 11
 - 4.2. Преглед наплаћених и ненаплаћених потраживања ... 12
 - 4.3. Остварени финансијски резултат 12
 - 4.4. Инвестиционе активности 12
5. Биланс стања
 - 5.1. Актива (пословна средства) 13
 - 5.2. Пасива (извори средстава) 14
 - 5.3. Краћи опис података из биланса стања 14

V ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНОГ УСПЈЕХА

1. Продуктивност рада 15
2. Економичност рада 15
3. Рентабилност /профитабилност/ рада 15
4. Акумулативна способност 15
5. Репродуктивна способност 15

VI- ПРИСУТНА ПРОБЛЕМАТИКА У РАДУ

И ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА 15 - 16

VII- ПРИЈЕДЛОГ МЈЕРА И ЗАДАТАКА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ ЗА

УСПЈЕШНИЈЕ ПОСЛОВАЊЕ..... 17

VIII ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ (годишњи)..... 18

У В О Д

Основни циљ сваког привредног субјекта, па и А.Д. "Компред" Угљевик, јесте његово трајно постојање у обављању производње, транспорта и дистрибуције питке воде и осталих комуналних дјелатности, ради кога је и основан, те остваривања нето добити, односно профита који је важан циљ власника капитала-акција.

Овај Извјештај сачињен је у складу са одредбама Закона о јавним предузећима, Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, те одредбама Статута друштва А.Д. "Компред" Угљевик и другим законским подлогама.

У изради овог извјештаја о пословању примијењена је уобичајена раније прописана Методологија, а која се примјењује у пракси привредних субјеката, а која је у складу са правилима струке.

Извјештај о пословању са финансијским извјештајем представља комплексан документ који садржи велики број релевантних података, а који је транспарентан, јер се сваке године ставља на јавни увид са свим својим натуралним и финансијским показатељима, како Управи Друштва, тако и органима управљања, Одбору за ревизију и свим оним органима којима се подноси овај извјештај.

Према одредбама члана 5. Закона о јавним предузећима ("Сл. гл. РС" бр. 75/04 и 78/11) и члана 30. Статута А.Д. "Компред" Угљевик бр. 757/12 од 29.06.2012. године, Извјештај о пословању разматра и усваја Скупштина акционарског друштва.

Извјештај о пословању састоји се из седам поглавља и посебног Годишњег финансијског извјештаја који је саставни дио овог документа.

У уводном дијелу Извјештаја о пословању указали смо на актуелност, значај и законску обавезу његовог разматрања и усвајања на органима управљања друштва.

У другом дијелу, обрађени су: Основни подаци о друштву (оснивање, регистрација, дјелатност, организациона структура и власничка структура друштва.

У трећем дијелу овог документа: Обрађени су остварени физички показатељи о оствареној производњи и комуналним услугама, остале активности у области комуналне дјелатности, те запосленост.

У четвртој дијелу овог извјештаја исказани су: економско-финансијски подаци везани за: пословне расходе по природним врстама и контима, Биланс успјеха, Биланс стања, наплаћена потраживања и инвестиционе активности.

У петом дијелу овог документа дату су у краћим цртама (индикатори) показатељи пословног успјеха.

Шесто поглавље односи се на присутну проблематику у раду и пословању овог друштва у извјештајној пословној години.

У седмом поглављу овог извјештаја дати су предлози мјера и задатака Управи Друштва за успјешније пословање у наредном периоду.

У овом Извјештају детаљније су разрађени сви показатељи везани за рад и пословање А.Д. "Компред" Угљевик.

II ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

1. Оснивање, регистрација, дјелатност и организациона структура

Акционарско друштво „Компред“ Угљевик је правно лице организовано у складу са Законом о привредним друштвима у форми акционарског друштва које ужива сва права и обавезе јавног предузећа у смислу Закона о јавним предузећима.

Сједиште предузећа (друштва) је у Угљевику у Улици Војводе Керовића бр. 27. у градском насељу. Основна дјелатност Друштва је производња и дистрибуција питке воде.

Своју дјелатност обавља у властитим објектима.

Са стањем на дан 31.12.2014. године у друштву је запослено 32 радника.

Основни организациони облици у друштву према Статуту су:

1. Организациона јединица – директор,
2. Организациона јединица за економско-финансијске послове и
3. Организациона јединица производње.

2. Управа Друштва

Директор друштва је Божидар Васић, дипл. инжењер машинства који представља и заступа предузеће у складу са одредбама Статута А.Д. "Компред" Угљевик.

3. Органи управљања Друштва

Органи друштва А.Д. „Компред“ Угљевик су:

1. Скупштина акционара,
2. Надзорни одбор,
3. Управа.

Вриједност капитала Друштва није се мијењала у току 2014. године.

У 2014. год. коју обухвата овај извјештајни период није било промјена органа друштва.

Скупштина акционара: чине акционари.

Надзорни одбор:

1. Милан Лазић,
2. Јован Глигоревић и
3. Верица Пајић,

4. Власничка структура Друштва

Основни капитал предузећа на дан 31.12.2014. године (књиговодствена вриједност) износи 2.065.058 КМ, а структура акционарског друштва је сљедећа:

- Општина Угљевик – 65%
- ПРЕФ РС А.Д. Бања Лука – 10 %
- Фонд за реституцију РС А.Д. Бања Лука – 5%
- Остали акционари – 20%

5. Имовина Друштва

| Р.б. | Н а з и в | КМ | |
|-----------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | | Износ на дан 31.12.2014. | Износ на дан 31.12.2013. |
| I | Стална имовина | | |
| 1 | Земљиште | 39.182 | 39.182 |
| 2 | Грађевински објекти | 2.045.037 | 1.963.121 |
| 3 | Опрема и постројења | 517.738 | 564.440 |
| 4 | Средства културе | 645 | 645 |
| 5 | Дугорочни финан. пласмани | 2.570 | 8.390 |
| | Свега: Од 1-5 | 2.605.172 | 2.575.778 |
| II | Текућа (обртна) имовина, залихе, краткорочна потраживања, пласмани и готовина | 526.022 | 431.311 |
| | УКУПНО: (I + II) | 3.131.194 | 3.007.089 |

III ОСТВАРЕНИ ФИЗИЧКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

1. Производња и дистрибуција питке воде

Систем водоснабдијевања Јавног градског водовода у Угљевику састоји се од: резервоара за воду капацитета 900 м³ воде, растеретне коморе капацитета 30 м³ воде, четири бунара који се налазе у зони Градског изворишта Угљевик могућег капацитета захватања 49 л/секунди.

Од тога су Бунар Б-8 са могућности захватања 28 л/сек. и Б-4 14 л/сек. Затим, бунари у резерви Б-7 и Б-5 са могућности захватања 7 л/секунди.

Транзитно потисни цјевовод Ø 200-250 мм, радни притисак 10 бари, укупне дужине око 12 км, од тога 5 км иде крак према Новом Угљевику, а 7 км према Термоелектрани и Руднику.

Секундарна дистрибутивна мржа од ПВЦ материјала пречника цијеви од 80-140 мм, радног притиска од 6-10 бари. Укупна дужина цјевовода износи 48 км.

У протеклој години вршена је производња и дистрибуција питке воде за потрошаче у сектору становништва и правних лица.

Укупна производња и испорука воде у 2014. год. је 669.852 м³, од тога је за становништво и правна лица испоручено 397.937 м³, што показује да су губитци за 2014. годину 41 %.

Јавни градски водовод у Угљевику има 1800 прикључака у сектору становништва прикључене су Мјесне заједнице или дијелови Мјесних заједница у урбаном и руралном насељу и то: МЗ Градско насеље, МЗ Ново насеље (приградско), МЗ насеље "Сјевер" у Угљевику.

Затим, су прикључени: насељено мјесто "Митровићи" Доње Забрђе, насељено мјесто Доњи Вучијак, дио насеља Баљак, насељено мјесто Модран, МЗ Мукат, дио Старог Угљевика, дио МЗ тутњевац, МЗ Малешевци, насељена мјеста Брђани и Перићи.

На водоводну мрежу су прикључена многобројна правна лица у сектору привреде, мале привреде и непривредних субјеката.

Највећи потрошач воде у области привреде је Рудник и ТЕ Угљевик.

Дајемо преглед испоручене и потрошене питке воде за правна лица и становништво у 2014. и 2013. године и то:

| Р.б. | Наив потрошача | Планирано 2014. | остварено | | индекс | |
|------|----------------|--------------------|-----------|---------|--------|-----|
| | | | 2014 | 2013 | 3:2 | 3:4 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Правна лица | 240.000 | 180.328 | 165.117 | 75 | 109 |
| 2 | становништво | 290.000 | 217.609 | 242.875 | 75 | 89 |
| | УКУПНО: | 530.000 | 397.937 | 407.992 | 75 | 97 |

2. Сакупљање и одвоз чврстог отпада на депонију

А.Д. Компред Угљевик врши услугу прикупљање и одвоза чврстог отпада почев од 01.04.2013. године на основу одлуке СО-е Угљевик број: 01-370-22/13 од 22.03.2013. године.

Прикупљање и одвоз чврстог отпада врши се на подручју града и једног броја сеоских мјесних заједница:

| МЈЕСНА ЗАЈЕДНИЦА | БРОЈ КОРИСНИКА УСЛУГЕ ОДВОЗА ОТПАДА |
|-------------------|--|
| Доње Забрђе | 51 |
| Модран | 31 |
| Угљевик село | 25 |
| Угљевичка Обријеж | 80 |
| Глиње | 19 |
| Доња Трнова | 66 |
| Јањари | 10 |
| Средња Трнова | 23 |
| Горња Трнова | 5 |
| Атмачићи | 4 |

Како је број корисника по наведеним сеоским мјесним заједницама мањи од 30% од броја становника у истим, смањен је број одвоза отпада од октобра мјесеца 2014. године са 4 одвоза на 2 мјесечно.

У табели су приказане количине чврстог отпада које су прикупљене и депоноване на ЕКО-ДЕП ЛП Регионална депонија Бијељина од 01.01. до 31.12.2014. год. и то:

| 2014 | јед. мјере | количина чв. отпада депон. на ЕКО-ДЕП Бијељина |
|-------------------------|------------|---|
| 01.јануар -31. децембар | тона | 1.568 |

За обављање горе наведених послова у 2014. години утрошено је 1.541,68 л. бензина и 20.276,38 л. нафте. Где су знатно повећани трошкови нафте због одвоза чврстог отпада камионом.

3. Активности које су вршене у области припреме воде за употребу, читавање водомјера, оправке и одржавање система водоснабдијевања, и других објеката и послови везани за заштиту на раду и ППЗ.

3.1. Припрема воде за употребу

Редовно је вршена и хемијска припрема воде те је у ту сврху утрошено 7.350 кг. натријум хипохлорита. У току 2014. г. урађене је 65 микробиолошких и 15 хемијских анализа воде.

3.2. Одржавање система водоснабдијевања

На редовном одржавању цјевовода отклоњено преко 292 кварова, а уграђено је или замијењено 105 ком. водомјера.

Кварови на водоводној мрежи који су углавном отклоњени у току године :

- замјена стакла на водомјерима,
- замјена водомјера,
- кварови на цјевоводу гдје дође до пуцања водоводне цијеви или алкатана,
- замјена вентила већих профила који затварају један дио цјевовода или дио насеља ,
- замјена вентила мањих профила који се налазе у шахти прије водомјера,
- постављање водоводних и канализационих поклопаца који нестану у току године,
- поправка одмуљних вентила,
- поправка пловака на растеретној комор,
- измијењена је већа дужина цјевовода због дотрајалог алкатана услед чега долази до сталног пуцања цијеви,
- замјена вентила прије водомјера у зградама,
- санација кварова у шахтовима који се уоче у току читавања ,корисника комуналних услуга,
- поправка водоводне мреже у Модрану –поље –према Старом Угљевик,
- поправка кварова на водоводној мрежи у Тутњевцу,
- извршена поправка квара на цјевоводу за РиТЕ Угљевик.
- извршена реконструкција цјевовода за Богутово село настала услед поплаве распадом водоводних цијеви и осталих прикључака због ерозије земљишта.
- замијењена пумпа на бунару Б-4 и постављена пумп од 14 л/с

Уграђени водоматеријал који се користи за одржавање водовода за отклањање кварова:

- водомјери разних профила,
- ПВЦ водоводне цијеви,
- клизне спојке,
- чепови,
- спојнице ПВЦ,
- полуспојнице ПВЦ,
- вентили разних профила,
- дупли ниплови,
- вијци разних величина са матицама,
- алкатени разних профила,
- вирбле,
- фф -комади,
- пропусни вентили,
- заптивке водомјера,
- холендери,
- навртка холендера,
- клизна муфна,

- редукција,
- муф,
- ЕКС - комад,
- ТЕ - комад,
- ФФР комад,
- гумено платно,
- гумице разних димензија,
- стакла водомјера,
- надградња за тијело вентила,
- славине,
- огрлице за прикључке,
- кољена,
- водокотлићи.

Рађено је уређење круга управе друштва.

Израђујемо мјесечни план рада за Организациону јединицу производње.

Израђује се мјесечни распоред рада портира на базену "Косе" и распоред кућног дежурства водоинсталера.

Одговарамо на дописе наших потрошача ; захтјеве, приједлоге, жалбе итд.

Мјесечно вршимо читавање наших корисника , привреде и становништва.

Редовно вршимо обилазак водоводне мреже тражећи губитке на цјевоводу.

Редовно је вршено надгледање и оправљање пумпних постројења и није било већих кварова.

Портири на базену „Косе“ редовно су обављали своје портирске дужности, тако да није било проблема на чувању тог објекта.

Редовно, сваки месец је вршено читавање бројила као и прикључење нових потрошача. У 2014. години је у урбаном дијелу Насеља Угљевик прикључено 10 потрошача, а издато је 12 комуналних сагласности, 17 стручних мишљења на локације и 1.потврда да су објекти прикључени на градску водоводну и канализациону мрежу .

Радници су радили и на искључењу несавјесних потрошача са већим дуговањима.

Рађено је на оштопавању градске канализације гдје је интервенисала за А.Д. „Компред“, „Вома“ Д.О.О. „Интер-транс“ Угљевик, према раније потписаном уговору.

3. 3. Заштита на раду и против пожарна заштита:

На основу чл. 35. Закона о заштити од пожара – Пречишћени текст („Сл.гл.РС“ бр. 06/09) урађен је План и Програм стручне обуке радника из области заштите од пожара.

- Довели смо у исправно и функционално стање градску хидранску мрежу.
- Отклонили постојеће кварове растојања од ознаке до мјеста на коме се хидрант налази,
- Откопали хидранте који су били затрпани земљом,
- 30.12.2014. извршена је контрола исправности хидраната у Управи.
- 10.04.2014. извршена је контрола ватрогасних апарата. Укупно је контролисано 11 апарата.
- 30.12.2014 .г. извршено је испитивање хидрантске мреже гдје је контролисано 30 против пожарних хидраната. Сви су исправни и у функцији.

4. Запосленост и кадрови

Према евиденцији запослених у току извјештајног периода 01.01.-31.12.2014.г. било је запослено 32 радника. Преко 50% радника имају старост преко 50 година живота. Од укупног броја запослених 22 чине мушкарци а 10 запослених су жене.

| квалификациона структура | стање 01.01.2014 | дошло у току године | отишло у току године | стање 31.12.2014 |
|--------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| ВСС | 3 | - | - | 3 |
| ВС | - | - | - | - |
| ССС | 12 | - | - | 12 |
| ВКВ | 1 | - | - | 1 |
| КВ | 11 | - | - | 11 |
| НК | 5 | - | - | 5 |
| УКУПНО | 32 | - | - | 32 |

IV - ОСТВАРЕНИ ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

1. Пословни расходи према структури и синтетичким контима

| Р. бр. | конто | Структура расхода | планирано 2014 | остварено | | индекс | |
|-----------|-------------|-----------------------------|-------------------|-----------|-----------|--------|-------|
| | | | | 2014 | 2013 | (4:3) | (4:5) |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 51 | Материјални трошкови | 250.000 | 127.177 | 106.860 | 51 | 118 |
| 2 | 520 | Трошкови бруто плата | 550.000 | 481.797 | 503.492 | 87 | 96 |
| 3 | 522- 529 | Лични расходи | 210.000 | 172.110 | 187.760 | 82 | 91 |
| 4 | 53 | Трошкови произв.усл. | 103.980 | 88.198 | 68.158 | 85 | 129 |
| 5 | 54 | Амортизација | 150.000 | 133.689 | 131.703 | 89 | 101 |
| 6 | 55 | Нематеријални трошкови | 44.500 | 44.966 | 33.089 | 102 | 136 |
| 7 | 56,57 | Финансијски и други расходи | 7.000 | 4.882 | 7.840 | 70 | 62 |
| 8 | | Укупно: | 1.315.480 | 1.052.819 | 1.038.902 | 80 | 101 |

У наведеном прегледу извршили смо поређење свих елемената структуре трошкова и расхода, остварени у 2014. години у односу на план 2014. године, а затим "Остварено" у периоду 2014. године у односу на 2013. годину, а што је исказано индексима.

Из наведених података исказане су величине одступања у односу на план и одступања за исти период претходне године, а према прописаној Методологији у области планирања.

На основу података из претходне табеле можемо констатовати следеће, и то:

- Да су укупни пословни расходи остварени у 2014. години 80% у односу на планиране, а да су за 1% већи у односу на 2013. годину,
- Да је учешће у пословним расходима у 2014. години: материјалних, нематеријалних трошкова, личних и других расхода 41%, учешће Бруто зарада радника 46% и амортизације 13%, а што укупно чини 100%,
- Да је у укупним расходима учешће материјалних, нематеријалних трошкова, личних и других расхода у 2013. години износило 39%,
- Да је у укупним пословних расходима учешће Бруто зарада у 2014. години 46%, што је мање за 2% у односу на 2013. годину, а да је учешће амортизације од 13% остало исто,
- У структури укупних материјалних, нематеријалних трошкова, услуга, личних и других расхода највеће учешће заузимају: лични расходи 39%, материјални трошкови 29%, трошкови услуга 20% и остали расходи 12%.

Дајемо објашњење сврставања аналитичких конта трошкова и других расхода у синтетичка конта:

1. Материјални трошкови су:

У ове трошкове сврстани су следећи трошкови: трошкови материјала, резервних дијелова, канцеларијског материјала, алата и инвентара, ауто-гума, трошкови материјала за текуће одржавање основних средстава, остали потрошни материјал и трошкови горива и енергије.

2. Трошкови бруто плата:

У трошкове бруто плата сврстане су нето плате радника, пореза и доприноса плате

3. Лични расходи:

У ове расходе сврстани су: накнаде топлог obroка, примања чланова Надзорног одбора и Одбора за ревизију, отпремнине, дневнице за службени пут, накнаде коришћења сопственог ауто, превоз радника са посла и на посао, регрес за коришћење годишњег одмора, помоћ запосленим и породицама, остала лична примања.

4. Трошкови производних услуга:

У ове трошкове сврстани су:

трошкови производних услуга, транспортних услуга, услуга одржавања, трошкови рекламе и пропаганде, трошкови огласа и услуга заштите на раду, трошкови сервисирања водомјера, трошкови осталих услуга.

5. Нематеријални трошкови:

У ове трошкове сврстани су: трошкови анализе воде, ревизије финансијских извјештаја, непроизводне услуге, трошкови репрезентације, премије и осигурања, платног промета, трошкови чланарине комори, трошкови пореза, трошкови доприноса и остали нематеријални трошкови.

6. Остали расходи:

У ову групу сврстани су: расходи камата, отпис залиха, расходи отписа краткорочних потраживања.

2. Стицање укупног прихода према структури прихода

Структуру укупног прихода чине:

| р/бр | Конто | СТРУКТУРА РАСХОДА | 2014 | 2013 | Индекс (3:4) |
|------|-----------------------|----------------------------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 6110 | Вода | 598.196 | 609.200 | 98 |
| 2 | 6112 | Чврсти отпад (смеће) | 260.461 | 172.320 | 150 |
| 3 | 6113 | Канализација(фекална) | 69.002 | 73.330 | 94 |
| 4 | 6114 61140 6117 | Такса прикључка на водовод | 61.676 | 132.318 | 47 |
| 5 | 6116 | Приход од водомј.једин. | 44.320 | 41.535 | 107 |
| 6 | 6614 | Приход од камата | 9.823 | 8.740 | 112 |
| 7 | 96118 до 6990 | Остали ванр.приходи | 14.203 | 10.019 | 140 |
| | | УКУПАН ПРИХОД | 1.057.681 | 1.047.522 | 100 |

3. Структура укупног прихода (планирано-остварено)

| р/бр | Кonto | СТРУКТУРА | Планирано 2014 | Остварено | | Индекс | |
|------|-----------|----------------|-------------------|-----------|-----------|--------|-------|
| | | | | 2014 | 2013 | (4:3) | (4:5) |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 6110 | Вода | 829.130 | 598.196 | 609.200 | 72 | 98 |
| 2 | 6113 | Канализација | 127.350 | 69.002 | 73.330 | 54 | 94 |
| 3 | 6112 | Чврсти отпад | 240.000 | 260.461 | 172.320 | 108 | 150 |
| 4 | 6114-6799 | Остали приходи | 119.000 | 130.022 | 192.672 | 109 | 68 |
| | | УКУПНО: | 1.315.480 | 1.057.681 | 1.047.523 | 80 | 100 |

4. Биланс успјеха према структури елемената и синтетичким контима

Биланс успјеха представља рачун добитка или губитка код пословања привредног друштва компаније, корпорације или предузетника.

Ако су пословни расходи мањи од укупног прихода значи да је привредно друштво исказало позитиван финансијски резултат, односно нето добит (профит).

Уколико су пословни расходи већи од укупног прихода тада је друштво остварило пословни губитак.

| р/бр | Кonto | БИЛАНСНА ПОЗИЦИЈА | Планирано 2014 | Остварено | | Индекс | |
|------|--|--|-------------------|-----------|-----------|--------|-------|
| | | | | 2014 | 2013 | (4:3) | (4:5) |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | I | УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | 1.315.480 | 1.052.819 | 1.038.902 | 80 | 101 |
| | II | УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1.315.480 | 1.057.681 | 1.047.522 | 80 | 101 |
| 1 | 51, 522, 529, 53,54, 56,57 | Материјални, нематеријални трошкови производне услуге и други расходи | 615.480 | 437.333 | 403.707 | 71 | 108 |
| 2 | 520 | Трошкови бруто плата | 550.000 | 481.797 | 503.492 | 87 | 95 |
| 3 | 540 | Амортизација | 150.000 | 133.689 | 131.703 | 89 | 101 |
| | III | Бруто добит (II – I) | - | 4.862 | 8.620 | - | 56 |
| 4 | | Минус порез на добит 10% | - | - | - | - | - |
| | IV | Нето добит (III-4) | - | 4.862 | 8.620 | - | 56 |
| | V | Пословни губитак | - | - | - | - | - |
| | VI | Просјечне нето зараде по раднику | - | 765 | 790 | - | - |
| | VII | Просј. број запосл. по основу часова рада | 32 | 31,96 | 31,66 | 100 | 100 |

4.1. Краћи опис података садржаних у Билансу успјеха:

На основу претходних података из Биланса успјеха можемо констатовати следеће:

- У структури стицања укупног прихода у 2014. години учешће воде износи 56%, превоз чврстог отпада 24% ,
- Приход од водомјерне јединице учествује 4% а приход од прикључака 6%, и остали приходи 10%,
- Да је учешће укупног прихода у благом порасту у 2014. у односу на 2013. годину и већи је за 1%,
- Да је учешће прихода од испоручене воде мање у 2014. г. у односу на 2013. годину за 2%,
- Да је остварена бруто добит у 2014. години у износу од 4.862 КМ, а 2013. године 8.620 КМ,
- Да су просјечне нето зараде по раднику мање у 2014. у односу на 2013. годину,
- Да је број радника (32) задржан на истом нивоу.

4. 2. Преглед наплаћених и ненаплаћених потраживања

са стањем на дан 31.12.2014.

| Р. бр. | НАЗИВ | Укупно задужење 31.12. 2014 | Наплаћено 31.12.2014 | Степен наплате % | Ненаплаћ. | Степен не напл. потраж. % |
|--------|----------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 1 | Становништво | 577.098 | 501.055 | 86,8 | 76.043 | 13,2 |
| 2 | Привреда | 740.793 | 626.437 | 84,5 | 114.355 | 15,5 |
| 3 | Јавна потрошња | 65.890 | 29.112 | 44,2 | 36.777 | 55,8 |
| | УКУПНО: | 1.383.781 | 1.156.615 | 83,5 | 227.166 | 16,5 |

Наплаћена потраживања са 31.12.2014. године се односе на ненаплаћена потраживања из 2013.г. и наплаћена потраживања из 2014. године.

4. 3. Остварени финансијски резултат

На основу презентираних података из Биланса успјеха, можемо констатовати следеће стање:

- Да је друштво остварило нето добит (профит) у 2014. години у износу од 4.862КМ
- Да је друштво остварило нето добит и у 2013. години у износу од 8.620 КМ.
- Друштво је позитивно пословало у обје године, иако су услови привређивања веома тешки а привредни амбијент неповољан.
- Остварена нето добит у обје пословне године увећаће капитал друштва, а што је повољно и позитивно са становишта финансијске стабилности и повећања адекватности капитала.

4.4. Инвестиционе активности

Планом пословања А.Д. "Компред" Угљевик за 2014. годину планиране су инвестиције у укупном износу од 306.000 КМ, и то:

1. У изградњу, реконструкцију и санацију водоводног система у износу од 212.000 КМ
 2. У набавку опреме и постројења 94.000 КМ
- Свега: 306.000 КМ

У 2014. години укупне реализоване инвестиције у опрему износе 10.479 КМ, и то:

а) остварено 2014.г.

| р/бр | Конто | СТРУКТУРА | Износ КМ |
|------|-------|---|----------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| 1 | 02 | О п р е м а | |
| 2 | 0210 | Водомјерно окно за водовод Тутњевац | 1.127 |
| 3 | 0221 | Фреза за ископ канала | 7.000 |
| 4 | 0223 | Машина за прање возила | 1.000 |
| 5 | 0221 | Канцеларијска опрема (конференцијски столови и столице) | 1.352 |
| | | Укупно: | 10.479 |

б) планирано-остварено

| р/бр | Конто (група) | СТРУКТУРА | планирано | остварено | % изврш. |
|------|---------------|--|-----------|---------------|----------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | | Израда, реконструкција и санација водоводног система | 212.000 | - | - |
| 2 | | Набавка опреме и постројења | 94.000 | 10.479 | 11 |
| | | Укупно: | | 10.479 | 3 |

Планирана амортизација основних средстава за 2014. годину износи 150.000 КМ, а остварена 133.690 КМ.

На основу презентираних података везаних за стање планираних и остварених инвестиција можемо констатовати следеће:

- Да је реализовано у 2014. години 11% инвестиција у опрему,
- Нису реализоване инвестиције у области изградње, реконструкције и санације водоводног система у износу који је планиран, јер нисмо имали финансијских средстава у ове намјене,
- Да би ово друштво повећало функционалну способност, сваке године утрошићемо средства за амортизацију, која износе око 133.000 КМ. Међутим, ово друштво објективно није у могућности да реализује све ове планом зацртане инвестиције у будуће, зато што значајно опада продаја количина воде, смањује се укупан приход из године у годину или благо расте, док укупни пословни расходи расту већом стопом од пораста прихода,
- Ако овоме додамо да су продајне цијене воде још увијек "социјалне" а не економске онда нам је јасно да А.Д. "Компред" објективно никада неће моћи да 100% реализује сам План годишњих инвестиција, без других извора,
- Поучени искуством других општина, неминовно је да Скупштина општине као оснивач треба да подржи сваки инвестициони пројекат са 50% средстава.

5. БИЛАНС СТАЊА

Билансом стања сагледава се да ли је дошло у току пословне године до увећавања или смањења капитала и обавеза на страни пасиве (извора средстава). Такође, се Билансом стања може видјети да ли је у току године дошло до повећавања или смањивања основних и обртних средстава на страни активе (пословних средстава).

5.1. Актива /пословна средства/

| р/бр | Конто | БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ АКТИВЕ | 2014 | 2013 |
|----------|----------|----------------------------------|------------------|------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A | | СТАЛНА СРЕДСТВА | | |
| 1 | 020 | Земљиште | 39.182 | 39.182 |
| 2 | 021 | Грађевински објекти | 2.045.037 | 1.963.121 |
| 3 | 022 | Постројења и опрема | 517.738 | 564.440 |
| 4 | 033 | Средства културе | 645 | 645 |
| 5 | 043-049 | Дугорочни пласмани (кредит) | 2.570 | 8.390 |
| | | Свега: | 2.605.172 | 2.575.778 |
| | | ТЕКУЋА /ОБРТНА/ ИМОВИНА | | |
| 6 | 100-109 | Залихе материјала | 132.461 | 128.984 |
| 7 | 150-159 | Дати аванси | - | 62 |
| 8 | 20,21,22 | Краткорочна потраживања | 250.419 | 182.043 |
| 9 | 23 | Краткорочни финансијски пласмани | 5.473 | 4.852 |
| 10 | 24 | Готовински еквиваленти готовина | 114.144 | 88.080 |
| 11 | 270-279 | Порез на додатну вриједност | 434 | 129 |
| 12 | 280-289 | Активна временска разграничења | 23.091 | 27.161 |
| | | Свега: | 526.022 | 431.311 |
| | | Укупна актива: | 3.131.194 | 3.007.089 |

5.2. Пасива /извори средстава/

| р/бр | Конто | БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ ПАСИВЕ | 2014 | 2013 |
|----------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| А | | КАПИТАЛ | | |
| 1 | 030 | Основни капитал | 2.065.058 | 2.065.058 |
| 2 | дио 32 | Резерве | 309.222 | 308.791 |
| 3 | 330,331,354 | Ревалоризационе резерве | 66.686 | 71.527 |
| 4 | 34 | Нераспоређена добит | 13.051 | 8.620 |
| | | Свега: | 2.454.017 | 2.453.996 |
| Б | | ОБАВЕЗЕ | | |
| 1 | 41 | Дугорочне обавезе | 44.369 | 50.221 |
| 2 | 42-49 | Краткорочне обавезе | 632.808 | 502.872 |
| | | Свега: | 677.177 | 553.093 |
| | | Укупна ПАСИВА: | 3.131.194 | 3.007.089 |

5.3. Краћи опис података из биланса стања

На основу презентираних података из Биланса стања можемо констатовати следеће:

- Пословна средства /актива/ и извори пословних средстава /пасива/ у порасту у 2014. години у односу на 2013. годину за 4%, а што је повољна тенденција,
- Да у структури активе основна средства учествују са 83,2% у 2014. години, а обртна средства учествују са 16,8%, док
- у структури активе основна средства у 2013. години учествују са 85,5%, а обртна средства са 14,5%,
- Структура активе у 2014. и 2013. години је повољна зато што доминирајуће учешће припада сталној имовини.
- Да је у структури пасиве (извора средстава) учешће капитала у 2014. години износило 83%, а обавезе (туђих извора) 17%, док
- У структури пасиве учешће капитала у 2013. години износило 85,6%, а обавезе 14,4%.
- Са становишта задужености /адекватности/ капитала повољна је финансијска стабилност зато што доминантно учешће у пасиви имају властити извори пословних средстава (капитал).
- Текућа ликвидност мјерена односом текуће обртне имовине и краткорочних обавеза благо поремећена јер је коефицијент текуће ликвидности мањи од 1.
- Са стањем на дан 31.12.2014. године подаци о функционалној способности и истрошености (амортизованости) основних средстава показују следеће стање: укупна основна средства (грађевински објекти и опрема), амортизовани су са 56% што значи да је њихова функционална способност 44%,
- Грађевински објекти у којима највише учествују објекти везани за систем водоснабдијевања амортизовани су 58%, а опрема је амортизована 40%. То значи да је функционална способност грађевинских објеката 42%, а опрема 60%.
- У 2014. години краткорочне обавезе су веће од краткорочних потраживања за 62%, а то значи да је тренутна ликвидност нарушена.
- Ако упоредимо пословну и укупне обавезе можемо констатовати да је солвентност друштва веома повољна, јер је пословна имовина већа од укупних обавезе: у 2013.год. 5,4 пута, а у 2014. год. за 4,6 пута.

V- ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНОГ УСПЈЕХА

У овом извјештају извршили смо мјерење пословног успјеха помоћу следећих параметара и то:

1. Продуктивност рада
2. Економичност рада
3. Рентабилност (профитабилност)
4. Акумулативна способност друштва
5. Репродуктивна способност друштва.

Продуктивност рада: Мјерена је односом укупног прихода и броја запослених радника. На основу података утврђено је да је продуктивност рада благо повећана у 2014. години и већа је за 1% у односу на 2013. годину.

Економичност рада: Мјерена је односом укупног прихода и остварених пословних расхода. Резултати анализе показују да је економичност рада у 2014. години благо опала и мања је за 0,4% у односу на 2013. годину.

Рентабилност (профитабилност) рада: Мјерена је односом нето добити и сопственим капиталом. Резултати анализе показују да је и 2014. години рентабилност је мања за 1% у односу на 2013. годину.

Акумулативна способност: мјерена је односом остварене добити + амортизација, са набавном вриједности основних средстава. Резултати анализе показују да је акумулативна способност друштва у 2014. години мања за 4% у односу на 2013. годину.

Репродуктивна способност: мјерена односом остварене нето добити + амортизација, са укупним приходом. Резултати анализе показују да је репродуктивна способност друштва у 2014. години мања за 2% у односу на 2013. годину.

VI - ПРИСУТНА ПРОБЛЕМАТИКА У РАДУ И ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

У последњих неколико година у привреди Републике Српске створен је врло неповољан привредни амбијент у области рада и пословања привредних субјеката, па и А.Д. "Компред" Угљевик сусреће се са великим бројем проблема и тешкоћа, а то су:

1. Смањен је обим производње и продаје воде и комуналних услуга на локалном тржишту.
2. Неадекватне продајне цијене воде и комуналних услуга неповољно утичу на пословање друштва, јер су на тржишту веће цијене коштања, од продајних цијена.
3. Већом стопом раста цијена коштања, расту трошкови производње и други расходи у односу на приходе.
4. Висина пореза и доприноса и других накнада оптерећује пословање друштва.
5. Високе су тарифе и друге накнаде које предузећа морају да плаћају регистрација возила, пререгистрација предузећа, комуналне и друге таксе, накнаде које се плаћају судовима по основу утуживања неплаћених потраживања од стране купаца.
6. Плаћања водне накнаде на захваћену воду без признавања губитака ЈУ "Воде РС", а што је неправедно.
7. Закон о поштама угрожава рад комуналних и других јавних предузећа, којима се плаћа накнада за уручивање фактура потрошачима воде и комуналних услуга, а која је скупа и не продуктивна, доводећи предузећа у ситуацију да смањују број инкасаната, односно да укида рад инкасаната.

8. Старост и амортизованост водоводне мреже повећава трошкове одржавања Јавног градског водовода, постоји потреба за већим инвестиционим улагањима која предузеће не може реализовати без учешћа општине, и повољних дугорочних кредита.
9. Потреба бушења нових бунара за воду:
 - На постојећи систем водоснабдијевања прикључиле су се Мјесне заједнице Тутњевац и Малешевци, при чему је Општина Угљевик преузела обавезу бушења још једног бунара. Сходно томе, руководство А.Д. "Компред" Угљевик је упутило Захтјев Општини Угљевик за бушење бунара број: 986/13 од 24.06.2013. године. Неопходно је што прије приступити реализацији бушења бунара како би се обезбиједиле довољне количине питке воде за водоснабдијевање поменутих Мјесних заједница и свих корисника наших услуга.
10. Смањена наплата:
 - Цјелокупна економска ситуација има негативан утицај на проценат наплате за пружене комуналне услуге, највећи дужници су социјално угрожене категорије и буџетски корисници.
11. Водоводи МЗ:
 - У периоду од априла 2014. године предузеће је скупштинском Одлуком преузело водовод у Богутовом Селу, по преузимању било је неопходно ангажовати једног радника. Приходи од продаје воде не могу покрити трошкове одржавања водоводне мреже, јер иста нису довољна ни за лична примања већ ангажованог радника.
13. Надзор Комуналне полиције у области депоновања отпада, није задовољавајући:
 - Неопходно је појачати контролу и надзор комуналне полиције у области депоновања отпада како би се зауставио неконтролисани довоз отпада из мјесних заједница у и око контејнера који су распоређени по граду, као и број дивљих депонија.
14. Предузеће нема водну дозволу од 30.06.2011. године. Услов за издавање исте је да Општина Угљевик донесе:
 - Програм санитарне заштите воде за пиће (члан 22. Правилника о мјерама о заштити, начину одређивања и одржавања зона и појасева санитарне заштите, подручја на којима се налазе изворишта, као и водних објеката и вода намјењених за људску употребу – Сл.гл. Републике Српске број: 07/03.);
 - Одлука о санитарној заштити градског изворишта за снабдијевање питком водом корисника који су прикључени на јавни градски водовод у Угљевику;
 - Елаборат о квалитету и резервама питке воде у зони градских изворишта (члан 33. и 39. Правилника).

Руководство А.Д. "Компред" Угљевик се обраћало Општини Угљевик са захтјевом за доношење горе наведених аката, како би предузеће могло тражити издавање водне дозволе од стране Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде - ЈУ "Воде РС",.

У пар наврата надлежни инспектор за воде је констатовао да се по овом питању још увијек ништа није урадило при чему је услиједила казна за предузеће од 3000 КМ за предузеће и 1000 КМ за одговорно лице.
15. Скупштина општине није ријешила проблем изградње уређаја за пречишћавања отпадних вода. Сада се фекалије преко три преливна шахта испуштају у корито ријеке Јање, а што није добро са аспекта заштите животне средине, становништва које живи у Угљевику.

VII - ПРИЈЕДЛОГ МЈЕРА И ЗАДАТАКА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ ЗА УСПЈЕШНИЈЕ ПОСЛОВАЊЕ

У циљу рјешавања проблема и потешкоћа у раду и пословању Управа предузећа ће убудуће предузети следеће мјере у циљу побољшања пословања, а то су:

1. Потребно је предузети све мјере као и до сада да систем водоснабдијевања Јавног градског водовода редовно функционише, без застоја како би се континуирано сви потрошачи уредно снабдијевали питком водом.
2. Треба стално радити на истраживању тржишта продаје воде, тражећи нове купце-потрошаче, ширити секундарну мрежу. У том циљу, потребно је започети активност преузимања на кориштење и управљање једног броја водовода а који се налазе у зони градског изворишта као што су: водовод МЗ Угљевик Село, Равно Поље, Угљевичка Обријеж и водовод Коренита и Забрђе. Свакако да би овој активности требало да претходе договори и уговори између општинске управе, представника Мјесних Заједница и А.Д. "Компред" Угљевик.
3. Треба наставити са радом на смањивању техничких губитака на терену, откривању крађе воде, откривања грешака у мјерењу итд.
4. Предузети све мјере у циљу још веће наплате, а посебно непривреде, чији проценат наплате није у задовољавајућој висини.
5. Предузимати све мјере, као што су искључења неуредних потрошача, принудне наплате утуживањем путем Суда и слично.
6. Редовно усклађивати продајне цијене воде и превоза чврстог отпада и доводити их у ниво других Комуналних предузећа у окружењу, а који имају сличан систем водоснабдијевања.
7. Повећати накнаде на прикључак водовода и канализације, јер су досадашње накнаде веома ниске и из њих се не могу обезбиједити средства за проширену репродукцију.
8. Потребно је да Општина изради:
 - Програма санитарне заштите градског изворишта,
 - Елаборату о квалитету и резервама питке воде у зони градског изворишта у Угљевику, као и изради Нове Одлуке о санитарној заштити воде за пиће.

Ове документе је наложио А.Д. "Компред"-у Водни инспектор са роковима који су истекли, а све у циљу добијања трајне водне дозволе.

9. Неопходно је појачати контролу и надзор Комуналне полиције у области депоновања отпада, како би се спријечио неконтролисани довоз отпада из села, стварања дивљих депонија у Угљевику, бацање отпада у природни водоток корита ријеке Јање. Такође, сходно Одлуци о комуналном реду на подручју Општине Угљевик ("Сл. билтен општине Угљевик", број 8/14) неопходно је да Комунална полиција врши контролу одлагања отпада и на подручју села.
10. Појачати контролу Комуналне полиције везано за прикључивање на градску канализацију и руралних дијелова насеља због отпадних материја које се упуштају у канализациону мрежу, а чији отпад угрожава хидраулички режим воде, стабилност фекалне канализације, а коју прописује Закон о испуштању отпадних вода и Одлука Скупштине општине број: 1131/10 од 09.12.2010. године о снабдијевању водом, одвођењу отпадних вода и атмосферских вода са јавних површина.
11. Потребно је да Управа и Скупштина А.Д. "Компред" Угљевик разматра, проблематику везану за изградњу уређаја за пречишћавање отпадних вода и да донесу о томе адекватан закључак, који би се доставио Скупштини општине, јер три Мјесне Заједнице Новог Насеља Угљевик, овај проблем већ су активирали.
12. Пошто је постојећи систем водоснабдијевања јавног градског водовода, стар преко 44 године, а водовод је у великој мјери амортизован, потребно је да Скупштина општине из Буџета обезбиједи одређени износ средстава за његову реконструкцију, јер нису довољна средства А.Д. "Компред" Угљевик за његову нову изградњу, реконструкцију или ревитализацију.

VIII – ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

Финансијски дио Извјештаја за 2014. г. припрема се и презентује у смислу законских и подзаконских регулатива у области рачуноводства, а на основу:

- Закона о рачуноводству и ревизији („Сл.гл.РС“ бр.36/09 и 52/11),
- Правилник о примјени контног оквира за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство („Сл.гласник РС“ 79/09),
- Правилник о обрасцима биланса стања и билансу успјеха за предузећа и предузетнике („Сл.гласник РС“ 84/09 и 120/11).
Правилник о обрасцу и садржини позиција у обрасцу биланса токова готовине за предузећа („Сл.гл.РС“ 84/09)
- Правилник о обрасцу и садржини позиција у обрасцу извјештај о промјенама у капиталу („Сл.гл.РС“ 84/09).
- Правилник о додатном рачуноводственом извјештају –Анексу („Сл.гласник“ 106/12).

Према Међународном рачуноводственом стандарду-МРС1 представљање финансијских извјештаја чине:

- биланс стања,
- биланс успјеха,
- извјештај о промјенама на капиталу,
- извјештај о осталим губицима и добицима,
- биланс токова готовине,
- Анекс - Додатни рачуноводствени Извјештај и
- Забиљешке - Ноте уз Финансијски извјештај .

А.Д.“Компред“ Угљевик спада у групу малих предузећа. Зато што има мање од 50 запослених радника и висину укупног прихода испод 2.000.000,00.

Чланом 7. Закона о рачуноводству утврђена је обавеза достављања, надлежном органу годишњег обрачуна до краја Фебруара текуће године за претходну годину.

У складу са чланом 12. Закона о рачуноводству и ревизији РС за период који се завршава 31. децембра подносе се Министарству финансија или овлаштеној институцији најкасније до последњег дана фебруара наредне године (28. фебруар).

Такође, чланом 12. став 2. тачка 5. Закона, прописана је казна за правно лице ако у законском року не састави и не преда рачуноводствене извјештаје (финансијске извјештаје).

Постоје три разлога због којих је обавеза правних лица састављања Извјештаја о пословању и Завршног рачуна и то:

1. Основе за опорезивање државе,
2. Основа за расподјелу добити предузећа акционарима,
3. Служи као извор информација корисницима, надлежним органима и институцијама.

Завршни рачун за 2014. год. сачињен је у складу са одредбама Правилника о рачуноводственим стандардима, а који су у складу са Законом о рачуноводству.

БИЛАНС СТАЊА
 СКРАЋЕНА ШЕМА
 на дан 31.12.2014. године

у КМ

| ПОЗИЦИЈА | Број ноте | Износ на дан биланса тек.год | | | Износ на дан билан. прет.год. (поч.стање) |
|--|-----------|------------------------------|------------------|------------|---|
| | | Бруто | Исправка вријед. | Нето (3-4) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| А. СРЕДСТВА | | 6352227 | 3221033 | 3131194 | 3007089 |
| I СТАЛНА СРЕДСТВА | | 5801175 | 3196003 | 2605172 | 2575778 |
| Некретнине, постројења и опрема | 1 | 5797960 | 3196003 | 2605172 | 2566743 |
| Биолошка имовина | | 645 | | 645 | 645 |
| Остала стална материјална средства | | | | | |
| Goodwill | | | | | |
| Остала нематеријална средства | | | | | |
| Улагања у некретнине | | | | | |
| Улагања у придружена правна лица | | | | | |
| Остали дугорочни пласмани | | 2570 | | 2570 | 8390 |
| Средства класификована као средства намијењена за продају | | | | | |
| Одложена пореска средства | | | | | |
| II ТЕКУЋА СРЕДСТВА | | 551052 | 25030 | 526022 | 431311 |
| Залихе | 2 | 132461 | | 132461 | 128984 |
| Дати аванси | | 0 | | 0 | 62 |
| Потраживања од продаје и друга потраживања | 3 | 275449 | 25030 | 250419 | 182043 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 4 | 5473 | | 5473 | 4852 |
| Готовина и еквиваленти готовине | 5 | 114144 | | 114144 | 88080 |
| Активна временска разграничења | 6 | 23525 | | 23525 | 27290 |
| Б. ИЗВОДИ СРЕДСТАВА | | 3131194 | | 3131194 | 3007089 |
| I. КАПИТАЛ КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРЕДУЗЕЋА | 7 | 2454017 | | 2454017 | 2373849 |
| II. МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС | | | | | |
| III. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 8,9 | 677177 | | 677177 | 56072 |
| Дугорочне финансијске обавезе | | 44369 | | 44369 | 20221 |
| Одложене пореске обавезе | | | | | |
| Дугорочна резервисања | | | | | |
| Дугорочне обавезе класификоване у групу са средствима намијењеним за продају или отуђење | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--------|--|--------|--------|
| IV. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | | 632808 | | 632808 | 502872 |
| Обавезе према добављачима или друге обавезе | | 15223 | | 15223 | 17925 |
| Краткорочне финансијске обавезе | | 56355 | | 56355 | 80745 |
| Текући дио дугорочних финансијских обавеза | | 5851 | | 5851 | 5850 |
| Текуће обавезе за порез на добит | | | | | |
| Пасивна временска разграничења | | 555379 | | 555379 | 398352 |
| Краткорочне обавезе класификоване у групу са средствима намијењеним за продају или отуђење | | | | | |

**БИЛАНС УСПЈЕХА
-СКРАЋЕНА ШЕМА-**

у периоду од 01.01.до 31.12.2014.године

у КМ

| ПОЗИЦИЈА | Број ноте | ИЗНОС | |
|--|--------------|------------------|---------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | 1046740 | 1047522 |
| Приходи од продаје | 10 | 1038419 | 1038782 |
| Промјена вриједности од биолошке имовине | | | |
| Промјена вриједности залиха учинка | | | |
| Остали пословни приходи | | 8321 | 8740 |
| Приходи од придружених предузећа | | | |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | 11 | 1047937 | 1030492 |
| Набавна вриједност продате робе | | | |
| Трошкови материјала | 12 | 127177 | 106860 |
| Трошкови бруто зарада и накнада | 13 | 653907 | 691252 |
| Трошкови амортизације | 14 | 133689 | 131703 |
| Губици од обезврјеђења сталне имовине | | | |
| Остали пословни расходи | 15 | 2276 | 3288 |
| Финансијски расходи | 15 | 4552 | 4552 |
| ДОБИТ (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА | 16 | 4862 | 8620 |
| Порез на добит | | | |
| НЕТО ДОБИТ (ГУБИТАК) ПЕРИОДА | | 4862 | 8620 |
| Дио који припада власницима матичног предузећа | | | |
| Дио који припада мањинским власницима | | | |

ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01. јануара до 31. децембра 2014. године

у КМ

| | 01.01-31.12.2014 | 01.01-31.12.2013. |
|--|------------------|-------------------|
| Токови готовине из пословних активности | | |
| Приливи од купаца | 1.191.210 | 1 213 089 |
| Остали приливи из пословних активности | 1.149.754 | 1 104 183 |
| Одливи по основу плаћања добављачима | (298.729) | (246 898) |
| Одливи по основу плаћања запосленима | (658.629) | (660 912) |
| Остали одливи из пословних активности | (201.398) | (196 373) |
| Нето приливи готовине из пословних активности | 41.456 | 108 906 |
| Нето одлив готовине из пословних активности | | |
| Токови готовине из активности инвестирања | | |
| Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана | 5.803 | 5 680 |
| Приливи по основу камата | 92 | 242 |
| Доливи по основу улагања у некр.опрему | 15.437 | 90.141 |
| Одливи по основу крат. финансијских пласмана | | |
| Одливи по основу дугор. финансијских пласмана | | |
| Нето одлив готовине из активности инвестирања | (21.332) | (84 219) |
| Токови готовине из активности финансирања | | |
| Одливи по основу осталих дугор.и крат.обавеза | 5.851 | 5 851 |
| Укупни приливи готовине | 1.197.105 | 1 219 011 |
| Укупни одливи готовине | 1.171.042 | 1 200 175 |
| Нето приливи готовине | 26.063 | 18 836 |
| Нето одлив готовине | | |
| Готовина на почетку године | 88.081 | 61 244 |
| Готовина на крају године | 114.144 | 80 080 |

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период који се завршава на дан 31.12.2014. године

- у КМ

| В Р С Т А П Р О М Ј Е Н Е Н А | ДИО КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА КАПИТАЛА (МАТИЧНОГ) ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА | | | | | | УКУПНИ КАПИТАЛ | |
|--|---|---------------------|--|--|--------|---------------------|-------------------|------------------|
| | Акц. капитал и удјели у д.о.о | Рев. резер ве | Остале резерве (емис. пре мија, зак. и стат. резе рве) | Акум. не р. добитак / неп. губ итак | УКУПНО | Мањ. интер ес | | |
| КА П И Т А Л У | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Стање на дан 01.01.2013. године | 2.065.058 | 71.527 | 498.667 | -189.876 | | 2.445.376 | | 2.445.376 |
| Нето добитак/губитак периода исказана у билансу успјеха 31.12.2013. | | | | | 8.620 | 8.620 | | 8.620 |
| Расподјела добити/покриће губ. | | | -189.876 | -189.876 | | | | |
| Стање на дан 31.12.2013./01.01. 2014.г. | 2.065.058 | 71.527 | 308.791 | 8.620 | | 2.453.996 | | 2.453.996 |
| Ефекти ревалоризације | | -4.841 | | | | -4.841 | | -4.841 |
| Нето добитак/губитак периода исказан у биланс успјеха 31.12.2014. г. | | | | | 4.862 | 4.862 | | 4.862 |
| Расподјела добити/покриће губ. | | | 431 | -431 | | | | |
| Стање на дан 31.12.2014.године | 2.065.058 | 66.686 | 309.222 | 13.051 | | 2.454.017 | | 2.454.017 |

• Изостављени су редови прописане шеме у којима нису исказани подаци

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА 2014. ГОДИНУ

1. ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

Комунално предузеће А.Д. “Компред” Угљевик основано је 1974. године Одлуком Скупштине општине Угљевик и бави се производњом и дистрибуцијом питке воде, сакупљање, пречишћавање отпадних вода и одвозом отпада.

Од оснивања па до 1997. године предузеће је доживјело више промјена у облику организовања а било је у 100%-тном власништву државе и пословало под називом ОДКП “21.Децембар”, гдје 09.05.1997. године послује као ОДКП “Компред” Угљевик. Након извршене власничке трансформације, тј. приватизације по прописима о приватизацији предузеће од 2001. године послује као друштво капитала у коме држава постаје значајан акционар са 70% учешћа у укупном акционарском капиталу.

Рјешењем Основног суда у Бијељини дана 17.09.2004. године Регистарски уложак 1-59 И ознака и број рјешења ФИ-432/04, извршен је упис промјена својине државног капитала у ОДКП “Компред” у Акционарско друштво “Компред” Угљевик. Сједиште друштва је у Угљевику, Војводе Керовића 27.

Од 25.08.2011.године рјешењем Привредног суда Бијељина бр. 059-0-рег-11-506 Република Српска право својине на капиталу у дијелу од 65%, којим је располагала у А.Д. “Компред” преноси на локалну самоуправу, гдје сада Општина Угљевик располаже са 65% капитала.

У складу са утврђеним критеријумима Друштво спада у категорију “малих предузећа”. Према обавјештењу Републичког Завода за статистику, шифра основне дјелатности је 36.00, а матични број је 1070223.

Основна дјелатност Друштва је производња и дистрибуција питке воде и чишћење канализације.

Своју дјелатност обавља у властитим објектима.

Просјечан број запослених у 2014. години на бази часова рада је 31,96, а на бази стања на крају мјесеца је 32.

2. ОСНОВ ЗА ИЗРАДУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

Као основ за израду годишњег обрачуна за период 01.01.-31.12.2014. године у смислу законске и подзаконске регулативе у области рачуноводства користили смо:

1. Закон о рачуноводству и ревизији (Сл.гласник Републике Српске бр. 36/09 и 52/11);
2. Правилник о примјени контног оквира за предузећа и задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство (Сл.гласник Републике Српске 79/09);
3. Правилник о обрасцима биланса стања и биланса успјеха и изјештаја о осталим добицима и губицима у периоду за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство (Сл.гласник Републике Српске 84/09 и 120/11);
4. Правилник о обрасцу и садржини позиција у образцу биланс токова готовине за предузећа (Сл.гласник Републике Српске бр. 84/09);
5. Правилник о обрасцу и садржини позиција у образцу Извјештај о промјенама у капиталу (Сл.гласник Републике Српске бр. 84/09).
6. Правилник о додатном рачуноводственом извјештају –Анексу (Сл.гласник РС 106/12).

Основна начела код доношења рачуноводствених одлука и поступака заснована је на Оквиру за састављање и представљање финансијских извјештаја, у цјелости или дјелимично су примјењени следећи рачуноводствени стандарди:

- МРС1 – Презентација финансијских извјештаја,
- МРС2 – Залихе,
- МРС 7 – Извјештај о токовима готовине,
- МРС 8 – Рачуноводствене политике, промјене рачуновод. процјена и грешке,
- МРС10 – Догађаји након датума билансирања,
- МРС16 – Некретнине, постројења и опрема,
- МРС18 – Приходи,
- МРС 19 – Примања запослених,
- МРС 20 – Рачуновод.обухват државних донација и објављив.државне помоћи,
- МРС 36 – Обезврјеђење средстава и
- МРС 37 – Резервисања, потенцијална средства и потенцијалне обавезе.

3. ОСНОВЕ ВРЕДНОВАЊА

Финансијски извјештаји претежно су припремљени на бази историјског трошка, у комбинацији са осталим, ако су другачије постављени захтјевима стандарда. Финансијски извјештаји су исказани у конвертибилним маркама. Извјештаји су припремљени за период 01.01-31.12.2014. године.

4. РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЈЕНЕ

Код састављања основних финансијских извјештаја примјењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор друштва на сједници одржаној 25.10.2011. године.

- НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (НПО)

Некретнине, постројења и опрема се вреднују по набавној вриједности умањеној за исправку вриједности (акумулирану амортизацију). На дан билансирања нису постојале индиције да је вриједност неког средства умањена, тако да је надокнадива вриједност идентична књиговодственој вриједности. Амортизација НПО се врши примјеном пропорцијалне методе по годишњим стопама.

- НАКНАДНИ ИЗДАЦИ, ТРОШКОВИ ОДРЖАВАЊА И ПОПРАВКЕ

Трошкови одржавања и поправка признају се расходима периода у којем су настали. Већа обнављања која доводе до промјена у првобитно утврђеним карактеристикама основних средстава се капитализују и амортизују у току његовог очекиваног вијека трајања.

- ЗАЛИХЕ МАТЕРИЈАЛА

Залихе материјала, резервних дијелова, ситног алата и инвентара и аутогума признају се по трошку набавке. Утрошак залиха материјала мјери се по методи просјечне цијене.

Алат и стини инвентар који се евидентира као материјал исказује се по набавној вриједности, а утрошак мјери се једнократним отписом, приликом стављања у употребу и воде се у пословним књигама све док се не расходују.

- ПОТРАЖИВАЊА ИЗ ПОСЛОВНИХ ОДНОСА

Потраживања од купаца, државе, запослених, те остала потраживања признају се по номиналној вриједности увећаној за евентуално обрачунате камате, у складу са уговором, законом, судским рјешењем и сл.

На дан билансирања врши се појединачна процјена наплативости потраживања (ризик ненаплативости) на основу сазнања нису настале околности за дјелимично умањење потраживања.

- ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Средства у облику новца исказују се у номиналној вриједности израженој у конвертибилним маркама на рачунима у банкама и у благајни.

Готовински еквиваленти се исказују по номиналној вриједности.

- ТРОШКОВИ БУДУЋЕГ ПЕРИОДА ПЛАЋЕНИ УНАПРИЈЕД И ДОСПЈЕЛИ А НЕФАКТУРИСАНИ ПРИХОДИ

Унапријед плаћени трошкови исказују се као активна временска разграничења и укључују се у трошкове периода на који се односи.

Приходи који су остварени и у вези су настали одговарајући расходи, али немају елемената да се евидентирају као потраживања, исказују се као активна временска разграничења (нефактурисани приход) према износу наведеном у вјеродостојној исправи којом се доказују настали догађаји.

- КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ

Уписани капитал исказује се у износу који је уписан у судски регистар приликом оснивања, односно промјене уписа вриједности капитала у судским и другим регистрима.

Резерве из добити се исказују по номиналној вриједности извршених издвајањем из нето добитку и то као за законске и статутарне, формиране у складу са прописима и статутом предузећа.

Добитак или губитак текуће године утврђује се у складу са рачуноводственим прописима, МРС и Законом о јавним предузећима. Добитак или губитак текуће године и билансу се, након опорезивања, исказује као нето добитак (за расподјелу) односно укупан нето губитак у пословању текуће године.

- ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе се исказују по њиховој номиналној вриједности, увећаној за камате по основу закљученог уговора, споразума.

Дугорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана прекњижавају се у краткорочне обавезе.

- КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вриједности, увећане за камате обрачунате у складу за закљученим уговором, прописима, односно одлуком управе друштва.

- ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје признају се по принципу фактурисане реализације, умањени за порез на додату вриједност.

Приход од камате признају се на временској основи, а у складу са уговором или законом.

- РАСХОДИ

Сви трошкови и расходи који се односе на обрачунски период морају бити обухваћени у финансијским извјештајима (начело настанка догађаја), а у складу са усвојеним рачуноводственим политикама и процјенама.

• УСВАЈАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

Надзорни одбор разматра и предлаже на усвајање Скупштини акционара која усваја ревидиране финансијске извјештаје за 2014. годину.

• ИСПРАВКА ОСНОВНЕ ГРЕШКЕ

Исправка основне грешке, која се односи на претходни период, врши се исправљањем почетног салда нераспоређеног добитка или губитка.

Упоредне информације се преправљају, уколико је то изводљиво.

5. НОТЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

НОТА БР. 1

НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Структура некретнина ,постројења и опреме је следећа:

КМ

| Опис стања и пром. | земљиште | објекти | опрема | средства културе |
|------------------------------------|----------|-----------|---------|------------------|
| Књигов. вриј. 01.01.2014. | 39.182 | 4.623.806 | 851.233 | 645 |
| Набавка у периоду | | 274.387 | 9.352 | |
| Активирање у припрем. | | - | | |
| Расходовање | | - | | |
| Продаја | | - | | |
| Књиговод.вриједн. 31.12.14. | 39.182 | 4.898.193 | 860.585 | |
| Акум. испл. вриједн. 01.01.14. | | 2.660.684 | 283.991 | |
| Амортизација у току | | 192.472 | 58.856 | |
| Расходовање | | | | |
| Продаја | | | | |
| Књигов.испр. вриједности 31.12.14. | 39.182 | 2.853.156 | 342.847 | - |
| Садашња фер вриједност | 39.182 | 2.045.037 | 517.738 | 645 |

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| УКУПНА СТАЛНА СРЕДСТВА | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ | 5.801.175 | 5.647.256 |
| ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ | 3.196.003 | 3.071.478 |
| САДАШЊА ВРИЈЕДНОСТ | 2.605.172 | 2.575.778 |

У структури сталних средстава предузећа највеће учешће имају грађевински објекти од 84%. Смањење нето вриједности основних средстава изражен је као резултат трошења средстава кроз обрачун амортизације.

У складу са Законом о изграђеном градском грађевинском земљишту извршена је укњижба права власништва над наведеном земљишту.

Одлуком Скупштине Општине Угљевик бр. 01-022-10/12 од 18.05.2012. године и Записника Комисије именоване Рјешењем Начелника Општине Угљевик бр. 02-111-28/14 од 11.04. 2014. године пренијето је на управљање коришћење и одржавање водовода у МЗ Богутово Село на период од 30 година у укупној набавној вриједности 268.302,00 КМ.

Исправка вриједности 80.490,60 КМ и садашњој вриједности 187.811,40 КМ по амортизационој стопи од 3,33% дужине 5.898,75 м.

Структура залиха на дан билансирања

| Р.бр. | О п и с | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------|-------------------------------------|------------|------------|
| 1 | Водоматеријал | 115.439 | 118.188 |
| 2 | грађевински материјал | 2 | 49 |
| 3 | гориво и мазиво | - | 41 |
| 4 | остали потрошни материјал | 1.683 | 1.343 |
| 5 | резервни дијелови | 2.710 | 2.613 |
| 6 | залихе алата | 4.144 | 3.093 |
| 7 | залихе инвентара | 8.398 | 3.290 |
| 8 | залихе аутогума | 86 | 366 |
| 9 | алат у употреби | 933 | 1.026 |
| 10 | инвентар у употреби | 6.007 | 8.913 |
| 11 | ауто гуме у употреби | 7.617 | 7.433 |
| 12 | исправка вред. алата и инвент. ауто | -14.557 | -17.372 |
| | УКУПНО: | 132.461 | 128.983 |

Залихе материјала, резервних дијелова и инвентара вреднују се по набавним цијенама, а утрошак по просјечним цијенама. Исправка вриједности ситног инвентара и алата врши се 100% приликом издавања у употреби.

Структура потраживања од продаје

| Р.бр. | О п и с | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------|------------------------------------|------------|------------|
| 1 | Потраживања од повезаних лица | 13.199 | 3.458 |
| 2 | Потраживања од правних лица | 151.133 | 109.677 |
| 3 | Потраживања од физичких лица | 76.043 | 67.186 |
| 4 | Спорна потраживања од правних лица | 23.546 | 23.546 |
| 5 | Спорна потраживања од физичких | 1.484 | 1.584 |
| 6 | Потраживања по основу рефунд. | 10.043 | 1.722 |
| 7 | исправка вред. потраживања | -25.546 | -25.130 |
| | УКУПНО: | 250.419 | 182.043 |

Основ за евидентирање потраживања су фактуре и обрачуни за испоручену робу и извршене услуге. Од укупно објелодањених потраживања има потраживања и која су спона и утужена, преиспитана су, тако да умањене вриједности потраживања на дан 31.12.2014. године не постоје индикације за њихово умањење. Руководство предузећа је у значајној мјери успјело смањити ризик повезан са наплатом потраживања.

Одлуком Скупштине Општине број: 01-370-22/13 од 22.03.2013. године објављену у Сл. билтену Општине Угљевик број: 3/13 да обављање комуналне дјелатности прикупљања, одвожења и депоновање отпада повјерава овом предузећу.

Потписани су уговори са корисницима у вези са испоруком воде и одвоза отпада, сходно чл. 2. упуства о регистрацији корисника комуналних услуга.

Од 25.08.2011. год. Општина Угљевик - Органи управе су на основу преноса права својине на капиталу, којим располаже предузеће, постала повезано лице. Укупна трансакција са Општином Угљевик по основу испоруке воде и одвоза отпада износе 19.104 км.

Трансакције са наведеним правним лицем евидентирани су на конту 200-купци-повезана правна лица. Цијене комуналних услуга према повезаним лицима нису ни веће ни мање у односу на неповезана лица.

НОТА БР. 4
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани су дио дугорочних финансијских пласмана који доспијевају за наплату у периоду од једне године и односи се на робни кредит дат запосленим у износу од 5.473 км.

НОТА БР. 5
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину чини готовина на жиро-рачунима код укупно пет пословних банака.

| КМ | | | |
|-------|------------|------------|------------|
| Р.бр. | | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| 1 | Жиро рачун | 113.991 | 87.949 |
| 2 | Благајна | 153 | 131 |
| | УКУПНО: | 114.144 | 88.080 |

Новчана средства на жиро рачунима и благајни износе 114.144 км.

НОТА БР. 6
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------|----------------|--------|
| 1. Излазни авансни рачун | - | 1.500 |
| 2. Репрограм обав. Камата | 23.091 | 25.661 |
| 3. ПДВ за наредну год. | 434 | 129 |
| | УКУПНО: 23.525 | 27.290 |

НОТА БР. 7
ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

| КМ | | | | | | | |
|------------------|---------------|------------------|--------------------|--------|---------|----------------|-----------|
| Опис | Акције капит. | Ревалор. резерве | Статутарне резерве | Добит | Губитак | Закон. резерве | Укупно |
| Стање 31.12.2013 | 2.065.058 | - | 308.628 | 8.620 | | 163 | 2.453.996 |
| Покриће губитка | | | | | | | |
| Ревалор.резрв. | | 66.686 | | | | | 66.686 |
| Нето добит | | | | 4.862 | | 431 | |
| Стање 31.12.2014 | 2.065.058 | 66.686 | 308.628 | 13.051 | | 594 | 2.454.017 |

Акције котирају на берзи, број емитованих акција на дан биласирања није се мијењао. Са стањем на дан 31.12.2014. године, укупан број акционара је 136. Номинална вриједност акције је 1 км.

НОТА БР. 8
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| КМ | | | |
|---|---------------|------------|-------------|
| Опис | | 31.12.2014 | 31.12.2013. |
| | | Главница | 49.219 |
| Репрограмиране обавезе по основу водних доприноса | Камата | 38.546 | 38.546 |
| | Износ отплате | 38.032 | 32.181 |
| | Стање | 49.733 | 55.584 |

Друштво је са Пореском Управом Републике Српске закључило Споразум о репрограму пореских обавеза, за неизмирене обавезе по основу накнада за воде у износу од 87.765 КМ на одложено плаћање од 15 година уз каматну стопу од 0,6%.

Дио дугорочни обавеза се преносе на краткорочне обавезе.

Друштво редовно отплаћује доспјеле ануитете по дугорочним кредитима.

НОТА БР. 9

КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

Структура текућих обавеза је следећа:

| Р.бр. | О б а в е з е | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------|---|------------|------------|
| 1 | Дио дуг.обав.које за плаћ.доспијев. од 1 год. | 5.851 | 5.850 |
| 2 | Примљени аванси | 4.067 | 1.700 |
| 3 | Обавезе према добављачима | 11.156 | 17.925 |
| 4 | Обавезе за зараде, накнаде и остала лична примања | 33.466 | 58.816 |
| 5 | Обавезе према члановима Н.О. и О.Р. | 6.736 | 1.200 |
| 6 | Обавезе за ПДВ | 14.022 | 10.410 |
| 7 | Обавезе за накнад. за воде, шуме,противпож.заш. | 2.131 | 2.660 |
| 8 | Остале обавезе | - | 7.155 |
| 9 | Пасивна врем.разар. | 555.379 | 398.352 |
| | УКУПНО: | 632.808 | 502.876 |

Све објављене обавезе су са роком доспијења после 31.12.2014. године.

Сви примљени аванси односе се на унапријед дозначене износе од стране купаца за производе из редовног пословања.

Аналитика ових обавеза се налази у главној књизи финансијског књиговодства. Пасивна временкса разграничења се односе на додијељена (донирана) средстава Општине Угљевик на кориштење, управљање и одржавање, а за вршење услуга одвоза отпада.

НОТА БР. 10

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| Р.бр. | Врсте прихода | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------|-------------------------------|------------|------------|
| 1 | Приход од воде и канализације | 667.199 | 682.540 |
| 2 | Приход од одвоза смећа | 260.461 | 172.320 |
| 3 | Други пословни приходи | 130.021 | 179.398 |
| | УКУПНО: | 1.057.681 | 1.034.258 |

У 2014. години дошло је до мањег повећања прихода, примјетно је да су приходи од смећа повећани, а приход од воде и канализације смањен у односу на претходну годину.

Структура осталих пословних прихода се састоји:

| Р.бр. | Врста прихода | 31.12.2014 | 31.12.2013. |
|-------|------------------------|------------|-------------|
| 1 | Приход од Фонда | 8.321 | 1.722 |
| 2 | Приход од камате | 9.823 | 6.052 |
| 3 | Наплаћ.отпис потражив. | 627 | 1.100 |
| 4 | Остали приходи | 491 | 4.390 |
| | УКУПНО: | 19.262 | 13.264 |

Предузеће је на дан 31.12.2014. године остварило укупне приходе у износу од 1.057.681 КМ и већи за 1 % у поређењу на 31.12.2013. године.

Продајне цијене воде, канализације и одвоза отпада су под контролом Општине Угљевик у складу са Уредбом о давању сагласности на цијене одређених производа и услуга.

Од дана 01.04.2013. године у примјени је Рјешење о давању сагласности на цијене одвоза смећа број: 02-370-100/13 од 18.10.2013. године.

НОТА БР. 11
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура пословних расхода је приказана у наведеној табели:

| Врста расхода | КМ | |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Трошкови материјала | 127.177 | 106.860 |
| Трошкови бруто зарада и ост.лич.примања | 653.907 | 691.252 |
| Трошкови амортизације | 133.689 | 131.703 |
| Други пословни расходи | 133.164 | 100.677 |
| УКУПНО: | 1.047.937 | 1.030.492 |

НОТА БР. 12
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала обухватају трошкове директног и помоћног материјала, те отписане вриједности алата и инвентара, ХТЗ опреме и аутогума, горива и енергије.

Промјене на залихама материјала прате се поред финансијског рачуноводства и у оквиру материјалног (робног) рачуноводства.

Отпис залиха алата, инвентара, ХТЗ опреме, аутогуме врши се 100 % вриједности преко исправке вриједности.

Структура материјала се састоји из:

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------------------|------------|------------|
| 1. Материјал за израду | 27.320 | 27.684 |
| 2. Гориво и енергија | 99.857 | 79.175 |

Пријем и издавање материјала прати се са одговарајућом документацијом истовремено евидентирање промјена залиха у материјалном и финансијском књиговодству.

НОТА БР. 13
ТРОШКОВИ БРУТО ЗАРАДА И НАКНАДА

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода обухватају трошкове нето плата, пореза и доприноса по прописаним стопама, те накнаде члановима Надзорног одбора, Одбора за ревизију, те остала лична примања радника на која се, у складу са Законом о порезу на доходак грађана, обрачунавају пуне стопе пореза и доприноса, представља најзначајнију позицију пословних расхода.

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------|------------|------------|
| - трошкови бруто зарада | 481.797 | 503.492 |
| - остали лични расходи | 172.110 | 187.760 |
| | 653.907 | 691.252 |

НОТА БР. 14
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Амортизација основних средстава врши примјеом линеарне, пропорционалне методе корисног вијека употребе, а отпис алата и инвентара примјеом калкулативном методом.

Амортизација за стална средства за 2014. годину износи 133.689 КМ што чини:

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| - амортизација грађевинских објеката | 107.140 | 106.641 |
| - амортизација опреме | 25.688 | 21.692 |
| - амортизација алата и инвентара | 861 | 2.133 |
| - амортиз.мат. осн.сред. | - | 2.802 |
| УКУПНО: | 133.689 | 131.703 |

НОТА БР. 15
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Други пословни расходи се састоје из:

| Р.бр. | Врста расхода | КМ | |
|-------|-------------------------------|------------|------------|
| | | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| 1 | Трошкови трансп. услуга | 7.449 | 6.583 |
| 2 | Трошкови услуга одржавања | 12.084 | 8.533 |
| 3 | Трошкови рекламе и пропаг. | 7.770 | 824 |
| 4 | Трошкови осталих услуга | 60.895 | 52.218 |
| 5 | Трошкови непроизвод. услуга | 13.487 | 10.261 |
| 6 | Трошкови репрезентације | 11.091 | 5.296 |
| 7 | Трошкови премија осигурања | 2.079 | 2.419 |
| 8 | Трошкови платног промета | 2.070 | 2.805 |
| 9 | Трошкови чланарине | 955 | 941 |
| 10 | Трошкови пореза и доприноса | 9.187 | 7.696 |
| 11 | Остали нематеријални трошкови | 6.098 | 5.246 |
| 12 | Расходи камата | 2.606 | 4.552 |
| 13 | Остали расходи | 2.276 | 3.288 |
| | УКУПНО: | 138.047 | 110.662 |

Трошкови производних услуга чине услуге ПТТ – пренос пошиљки (рачуна), текуће одржавање основних средстава, услуге чишћења канализације, услуге сервисирања водомјера, услуге „Еко-Деп“ који је значајан расход у горе наведеној структури.

У трошковима непроизводних услуга садржане су услуге анализе воде, ревизије финансијских извјештаја, адвокатске и нотарске услуге, као одржавање информационог система и др. услуге.

Трошкови нематеријалних трошкова чине трошкови објаве огласа, судских такси, претплата стручне литературе и остали нем. трошкови.

НОТА БР. 16
НЕТО ДОБИТ ПЕРИОДА

У периоду од 01.01. до 31. 12. 2014. године, исказана је добит у износу од 4.862 КМ.

| Позиција | КМ | |
|--------------|------------|------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Нето добит. | 4.862 | 8.620 |
| Нето губитак | - | |

ПОВЕЗАНА ЛИЦА

Промет са повезаним лицима остварен у 2014. години:

| | |
|----------------|-----------|
| - СО Угљевик | 19.104 КМ |
| - Чланови Н.О. | — |
| - Радници | 7.733 КМ |

Повезана лица немају овлашћен положај у односу на неповезана лица.
Цијене комуналних услуга нису ни веће ни мање у односу на лица која немају статус повезаности.

СУДСКИ СПОРОВИ

Против Предузећа се не води Судски спорови који могу довести до одлива средстава.
Предузеће је покренуло неколико судских поступака у циљу наплате потраживања.
На дан 31.12.2014. године води се спор против правног лица:

Против Интермонта ДОО Брчко ПЈ Угљевик поднијета је тужба 13.09.2012.године на износ од 23.546 КМ.

На дан 31.12.2014. године воде се спорови за утрошену воду против физичких лица који су утужени:

| | |
|-----------------------|----------|
| 1. Мијатовић Гојко | 386 КМ |
| 2. Зекић Михајло | 724 КМ |
| 3. Стокановић Момчило | 235 КМ |
| 4. Симеуновић Јово | 139 КМ |
| УКУПНО: | 1.484 КМ |

Број: _____/15
Дана, 08.04.2015.год

ДИРЕКТОР

Божидар Васић, дипл.инж.маш.