



"REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA" d.o.o. Zenica

**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
PRIVREDNOG DRUŠTVA
"REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA" D.O.O. ZENICA
U 2019.GODINI**

Zenica, april 2020. godine

SADRŽAJ

1. OSVRT NA ODLUKU O OSNIVANJU, REALIZACIJU FUNKCIJE ZA KOJU JE JAVNO PREDUZEĆE OSNOVANO I ZAPOSLENOST	2
1.1 Odluka o osnivanju Društva.....	2
1.2 Realizacija funkcije Društva.....	3
1.3 Organizaciona struktura Društva i zaposlenost.....	4
2. PRUŽANJE USLUGA DRUŠTVA	5
2.1. ODLOŽENE KOLIČINE OTPADA.....	5
2.1.1 Odložene količine komunalnog otpada.....	6
2.1.2 Odložene količine neopasnog industrijskog i građevinskog otpada.....	8
2.2 Izdvojene količine korisnog materijala iz dopremljenog otpada.....	9
3. FINANSIJSKO POSLOVANJE U 2019. GODINI	10
3.1 Finansijski rezultat poslovanja u 2019. godini.....	10
3.2 Prijedlog za raspored ostvarene dobiti.....	11
3.3 Obrazloženje rezultata poslovanja.....	11
3.3.1 Finansijski prihodi.....	12
3.3.2 Finansijski rashodi.....	14
4. Izvještaj o radu Direktora u 2019.godini (u prilogu).....	17
5. Izvještaj o radu Nadzornog odbora u 2019.godini (u prilogu).....	17
6. Izvještaj ovlaštenog revizora za 2019.godinu (u prilogu).....	17
7. INVESTICIONA ULAGANJA U 2019. GODINI	17
7.1 Projekti koji su realizirani na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" u 2019. godini.....	18
7.1.1 Uređaj za prečišćavanje deponijskog filtrata.....	19
7.1.2 Pripremni zemljani radovi sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2. za odlaganje otpada.....	19
8. PLAN POSLOVANJA za 2020.godinu (u prilogu)	20
8.1 Plan investicionih ulaganja u 2020.godini.....	20
8.1.1 Izgradnja nove kasete za odlaganje otpada sa pratećom infrastrukturom.....	20
9. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA	23

1. OSVRT NA ODLUKU O OSNIVANJU, REALIZACIJU FUNKCIJE ZA KOJU JE JAVNO PREDUZEĆE OSNOVANO I ZAPOSLENOST

1.1 Odluka o osnivanju Društva

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica (u daljem tekstu se koristi i termin: Društvo) je osnovano Odlukom o osnivanju društva sa ograničenom odgovornošću, broj: 01-01-5-14311/02, koju je donijelo Vijeće Općine Zenica na svojoj sjednici održanoj dana, 12. septembra 2002. godine ("Službene novine Općine Zenica", broj: 7/02 i 8/03). Društvo je upisano kod Kantonalnog suda u Zenici na osnovu Rješenja o upisu, broj: U/I-3232/02 od 02.10.2002. godine.

U vrijeme osnivanja 2002. godine, sjedište Društva je bilo na adresi Ul. Muhameda Seida Serdarevića bb., a kasnije od 2003. godine sjedište je bilo na adresi Ul. Mehmedalije Tarabara broj 15., dok je još djelovalo kao PIT-tim (Tim za implementaciju projekta). Od 2009. godine sjedište Društva se nalazi u vlastitoj upravnoj zgradi izgrađenoj u krugu Regionalne deponije "Mošćanica". Društvo je osnovano sa ciljem da vodi poslove oko implementacije projekta izgradnje regionalne sanitarne deponije za bezopasni otpad "Mošćanica", a nakon izgradnje prve faze da izvrši sve potrebne radnje na uspostavi i organizaciji funkcionalne deponije u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima.

- Opšti podaci o Društvu -

Privredno društvo posluje pod firmom "**REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA**" i organizovano je kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Skraćeni naziv firme je "**RDM**" d.o.o. Zenica.

Osnivač i vlasnik Društva je **Grad Zenica** sa 100 % udjelom u osnivačkom ulogu.

U ime Osnivača, ovlaštenja Skupštine Društva vrši Gradonačelnik Zenice.

Nadzorni odbor, kojeg imenuje Skupština Društva, čine tri člana:

- Doc.dr.sci **Terzić Edin**, dipl.ing.metalurgije (predsjednik)
- **Hasanbašić Zlatko**, dipl.ekonomist
- **Ekmešćić Amina**, dipl.ing.mašinstva

Društvo zastupa direktor, **Zukić Emir**, dipl.ing.maš.

Sjedište Društva se nalazi na adresi:

Mošćanica bb.,

72000 Zenica.

Tel. 032/446-360;

Fax. 032/446-634

www.rdm.ba

e-mail: regdepze@bih.net.ba,

deponija@bih.net.ba

1.2 Realizacija funkcije Društva

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica je javno preduzeće koje obavlja djelatnost zbrinjavanja čvrstog neopasnog otpada na ekološki prihvatljiv način. Društvo djeluje kao jedinstvena organizaciona cjelina tj. nema organiziranih poslovnih jedinica. Nakon izgradnje prve faze Regionalne deponije "Mošćanica" 2008. godine, Društvo je uspostavilo sistem upravljanja nad radom Deponije i od tada svoje aktivnosti u okviru osnovne djelatnosti obavlja na ovoj deponiji.

Društvo je investitor i implementator projekta izgradnje Regionalne deponije "Mošćanica", koja se finansirala iz sredstava kredita Svjetske banke, broj: 3672 BOS/ZE i 3672-1 BOS/ZE, te grant sredstvima Vlade FBiH u iznosu od oko 2 miliona KM. Sredstva za izgradnju prve faze Deponije zadužilo je Društvo u iznosu od 7 miliona USD, a garancije za vraćanje kredita je dala tada Općina Zenica. Od 2010. godine Društvo uredno otplaćuje kredite i prema otplatnom planu zadnja rata za kredit broj: 3672 dospijeva u 2025. godini, a za kredit broj: 3672-1 u 2027. godini. Lokaciju i projektnu dokumentaciju za izgradnju Deponije obezbjedila je Općina Zenica. Izgradnja prve faze Regionalne deponije se odvijala u periodu od 04. maja 2005. godine do 05. juna 2008. godine. Na svjetski dan zaštite okoliša, 05. juna 2008. godine Regionalna deponija "Mošćanica" je zvanično puštena u rad.

Regionalna deponija "Mošćanica" se prostire na površini od 24 ha i cjelokupni prostor je ograđen betonskom ogradom visine 2 m. Prema izgrađenoj infrastrukturi, Deponija se može podijeliti na dvije zone, ulazno-izlazna, gdje su smješteni objekti, kao što su; upravna zgrada, ulazno-izlazna kolska vaga sa nadstrešnicom i vagarskom kućicom, čuvarska kućica, pretakalište za gorivo, rezervoar pitke vode, spremnik za plin, radionica sa skladištem i garažama, plato za pranje točkova vozila, reciklažno dvorište, objekat za baliranje i skladištenje reciklabilnih materijala i dr.. Drugu zonu Deponije čine kasete za odlaganje otpada, gdje imamo izgrađenu kasetu tlocrtno površine 4 ha, pripremljenu podlogu za kasetu druge faze od 3,6 ha, uređaj za prečišćavanje deponijskog filtrata i dvije lagune sa pumpnim stanicama za recirkulaciju procjednih voda zapremine 1.000 m³ i 850 m³, kao i sistem za otplinjavanje deponijskih kaset sa plinskom stanicom i bakljom za spaljivanje deponijskog plina. Ulazno-izlazna zona Deponije je pokrivena sa videonadzorom, a prostor gdje su smješteni ovi objekti je osvijetljen sa rasvjetom. Društvo raspolaže i sa radnim mašinama (kompaktor, bager, buldozer, kamion, dva traktora), tri putnička automobila i ostalom opremom neophodnom za nesmetani rad.

Na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" se otpad i u toku 2019. godine dopremao sa područja Grada Zenica i sedam općina iz Zeničko - dobojskog i Srednjobosanskog kantona (Visoko, Travnik, Vitez, Busovača, Zavidovići, Žepče i Novi Travnik). **U proteklim godinama rada, Društvo je u kontinuitetu pružalo usluge prijema i deponovanja otpada svojim klijentima bez prekida u procesu rada.** Prijem otpada na Deponiji se odvija svakodnevno u vremenskom periodu od 07.00 do 23.00 sata, ali također, organizacijom rada obezbjeđena je mogućnost da se po potrebi prijem otpada može vršiti u toku svih 24 sata.

Pored poslova oko zbrinjavanja otpada, aktivnosti na Deponiji su usmjerene i na poslove izdvajanja reciklabilnih materijala iz dopremljenog otpada, kao što su: PET ambalaža, tvrda plastika, metalni otpad, papir-karton, auto-gume, drvo i dr.. Izdvajanje ovih materijala se vrši manuelnim putem na samom radnom polju odlagališne kasete, a da bi unaprijedili uslove rada i ostvarili još bolje rezultate na izdvojenim količinama materijala potrebno je uspostaviti

tehnološku liniju za selektiranje i izdvajanje korisnih materijala iz otpada. Po ovom pitanju do sada je urađeno nekoliko idejnih rješenja kao i fizibiliti studija Cementare Kakanj u kojoj je elaborirana izgradnja sortirnice sa proizvodnjom goriva iz otpada na Regionalnoj deponiji "Mošćanica". Također, za ovaj projekat Regionalne deponije Mošćanica smo se uspjeli izboriti da se nađe na Jedinstvenoj listi projekata iz oblasti zaštite okoliša od interesa za Federaciju BiH, te kao takav da se nalazi i na 7. mjestu Jedinstvene liste takvih projekata za Bosnu i Hercegovinu.

1.3 Organizaciona struktura Društva i zaposlenost

Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Privrednom društvu "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica utvrđena je organizacija i struktura radnih mjesta koja je raspoređena po službama i to: služba za tehničke poslove, služba za ekonomsko – finansijske poslove i služba za opšte, pravne i kadrovske poslove u okviru koje djeluje i služba zaštite.

Na dan 31.12.2019. godine u Privrednom društvu "Regionalna deponija Mošćanica" je bilo zaposleno ukupno 44 radnika, od kojih je 34 radnika sa ugovorom o radu na neodređeno vrijeme, 7 radnika sa ugovorom o radu na određeno vrijeme i 3 pripravnika sa ugovorom o radu na određeno vrijeme radi obavljanja pripravnčkog staža.

Tabela broj 1. - Broj radno angažovanih lica u "RDM" d.o.o. Zenica na dan 31.12.

	2017. godine	2018. godine	2019. godine
Broj radnika angažovanih po Ugovoru o radu na neodređeno vrijeme	32	33	34
Broj radnika angažovanih po Ugovoru o radu na određeno vrijeme	5	9	7
Broj pripravnika angažovanih po Ugovoru o radu na određeno vrijeme			3
Ukupan broj radnika	37	42	44

Društvo je i u 2019. godini nastavilo praksu sezonskog zapošljavanja radnika na poslovima selekcije otpada i izdvajanja korisnih materijala. U radni odnos na određeno vrijeme u trajanju do 12 mjeseci je primljeno 7 radnika. Tako je u 2019. godini na poslovima selekcije otpada i izdvajanja korisnih materijala iz otpada bilo radno angažovano 8 do 12 radnika.

Tabela broj 2.- Struktura radno angažovanih lica u PD "RDM" d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine

Kvalifikaciona struktura zaposlenih		Spolna zastupljenost		Starosna struktura zaposlenih		Struktura zaposlenih po penzijskom stažu		Nacionalna struktura zaposlenih	
		Muškarci	Žene						
Mr. sc	1	1	0	18 - 25 godina	1	do 5 godina	11	Bošnjaci	43
VSS	6	2	4	26 - 35 godina	10	5 - 10 godina	2	Srbi	1
VŠS	1	1	0	36 - 45 godina	17	10 - 15 godina	19	Hrvati	0
VKV	3	3	0	46-55 godina	12	15 - 25 godina	5	Ostali	0
SSS	4	4	0	preko 55 godina	4	25 - 35 godina	5		
KV	23	22	1			35 - 40 godina	2		
NSS	6	6	0						
Ukupan broj zaposlenih u "RDM" d.o.o. Zenica: 44									

2. PRUŽANJE USLUGA DRUŠTVA

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" je u proteklih 12 godina rada, pa tako u i toku 2019. godine, kontinuirano svaki dan pružalo usluge zbrinjavanja komunalnog i njemu sličnog neopasnog otpada. Na Regionalnu deponiju "Mošćanica" se otpad doprema sa područja Regije za upravljanje čvrstim otpadom – Zenica, koju pored Grada Zenice čine još sedam općina iz Zeničko-dobojskog i Srednjobosanskog kantona (Visoko, Žepče, Zavidovići, Travnik, Novi Travnik, Vitez i Busovača). Prema statističkim podacima, Regija koju opslužuje Regionalna deponija "Mošćanica" ima oko 400.000 stanovnika. Navedene Općine su u različitim periodima pristupale konceptu zbrinjavanja otpada na regionalnom nivou. Također, općine su postepeno povećavale količine otpada koje dopremaju na Regionalnu deponiju, što je posebno bilo izraženo nakon izdavanja rješenja o obavezi sanacije i zatvaranja općinskih odlagališta otpada i postupanja po tim rješenjima, kao i povećanjem obuhvata organiziranog prikupljanja otpada. Nažalost, proces selekcije otpada na mjestu nastanka i izdvajanja korisnih materijala nije u zadovoljavajućoj mjeri zaživio u svim općinama, pa se ogromne količine ovog materijala dopremaju na Regionalnu deponiju "Mošćanica". U cilju uštede odlagališnog prostora, te prije svega iz ekoloških razloga, a donekle i socio-ekonomskih razloga Društvo je od samog početka rada Regionalne deponije organizovalo aktivnosti na izdvajanju korisnih materijala iz dopremljenog otpada (PET ambalažu, papir-karton, tvrdu plastiku, metal, drvo, auto-gume i dr.). Po tom osnovu Društvo ima dodatni izvor prihoda, koji opet ne može pokriti troškove angažmana izvršilaca na tim poslovima, ali ekološki benefiti su evidentni jer smo time do sada uštedili oko 50.000 m³ odlagališnog prostora, čime smo produžili vijek eksploatacije kasete za odlaganje otpada za najmanje jednu godinu.

U nastavku će biti prikazani podaci o količinama odloženog komunalnog, industrijski neopasnog otpada i građevinskog otpada, te podaci o količinama izdvojenog korisnog materijala iz dopremljenog otpada.

2.1 ODLOŽENE KOLIČINE OTPADA

2.1.1 Odbložene količine komunalnog otpada

Plan poslovanja Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu je izrađen najvećim dijelom na osnovu ostvarenih parametara iz prethodnih godina poslovanja. Doprema otpada na Deponiju je osnovni faktor koji utiče na finansijske prihode Društva, a u 2019. godini se ona odvijala uglavnom u okviru planirane dinamike.

Plan pružanja usluga deponovanja otpada po korisnicima je izrađen na osnovu podataka o količinama otpada koje su realizovane u ranijem periodu.

U tabeli broj 3. dat je pregled planiranih i dopremljenih količina komunalnog otpada na Regionalnu deponiju "Mošćanica" tokom 2019. godine po korisnicima usluga.

Tabela broj 3.- Planirane i dopremljene količine komunalnog otpada na RD "Mošćanica" u 2019.g.

R/ br.	Naziv korisnika usluga	Planirane količine komunalnog otpada za period 01.01.- 31.12.2019.g. u (t)	Dopremljene količine komunalnog otpada u periodu 01.01.- 31.12.2019.g. u (t)	Dopremljene količine komunalnog otpada u odnosu na Plan u (t)	Ostvarenje Plana u (%)
1.	Grad Zenica	28.980	29.337,66	+357,66	101,23
2.	Općina Visoko	10.450	12.651,39	+2.201,39	121,07
3.	Općina Travnik	8.350	8.532,49	+182,49	102,19
4.	Općina Vitez	4.150	5.030,61	+880,61	121,22
5.	Općina Busovača	1.300	1.653,97	+357,97	127,62
6.	Općina Žepče	430	222,66	-207,34	51,78
7.	Općina Zavidovići	5.650	5.757,31	+107,31	101,90
8.	Općina Novi Travnik	3.000	3.307,13	+307,13	110,24
9.	Ostali korisnici: KPZ Zenica, SRC Vlašić ALBA Zenica i dr.	690	870,54	+180,54	126,17
UKUPNO :		63.000	67.363,76	+4.363,76	106,93

Za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine planirano je da se deponuje 63.0000 tona komunalnog otpada. U ovom periodu na Regionalnu deponiju "Mošćanica" je dopremljeno 67.363,76 tona komunalnog otpada, što je za 4.363,76 tona više u odnosu na Plan tj. procenat realizacije Plana je 106,93 % dopremljenih količina komunalnog otpada.

Povećanje u dopremi količina komunalnog otpada na Deponiju je posljedica postupanja po rješenjima o zatvaranju odlagališta otpada izdatog općinama od strane Federalnog ministarstva okoliša i turizma. Općine su u procesu saniranja i zatvaranja svojih odlagališta otpada. Pored toga, mnoge općine su uz pomoć Fonda za zaštitu okoliša FBiH i resornog federalnog i kantonalnog Ministarstva proširile područje organizovanog prikupljanja otpada i

jačale tehničke kapacitete svojih operatera, tako da sada operateri sve prikupljene količine komunalnog otpada dopremaju na Regionalnu deponiju "Mošćanica". To je vidljivo iz podataka u tabelama broj 3. i 4. po kojima su sve općine u toku 2019. godine, osim Općine Žepče, dopremile više otpada u odnosu na Plan.

U tabeli broj 4. su dati podaci o ukupno dopremljenim količinama komunalnog otpada u periodu od početka rada RD "Mošćanica" 05.06.2008. godine do 31.12.2019. godine.

Tabela broj 4. – Pregled dopremljenih količina komunalnog otpada na RD "Mošćanica" za period 05.06.2008.-31.12.2019. godine.

GRAD/OPĆINA	Dopremljene količine komunalnog otpada u tonama - (t)		
	U 2019. godini	Ukupne količine komunalnog otpada	Procentualno učešće
ZENICA	29.337,66	za period 2008.-2019. g.	291.242,94 54,94 %
VISOKO	12.651,39	za period 2008.-2019. g.	89.777,17 16,94 %
TRAVNIK	8.532,49	za period 2008.-2019. g.	72.469,71 13,68 %
VITEZ	5.030,61	za period 2013.-2019. g.	24.995,11 4,71 %
ZAVIDOVIĆI	5.757,31	za period 2014.-2019. g.	14.493,39 2,73 %
BUSOVAČA	1.653,97	za period 2008.-2019. g.	13.609,14 2,57 %
NOVI TRAVNIK	3.307,13	za period 2016.-2019. g.	10.457,17 1,97 %
ŽEPČE	222,66	za period 2008.-2019. g.	6.279,98 1,18%
OSTALI KORISNICI: KPZ Zenica, SRC Vlašić, Alba Zenica...	870,54	za period 2008.-2019. g.	6.805,14 1,28 %
U K U P N O	67.363,76		530.129,84

Kao što se iz naprijed navedene tabele vidi, za nepunih 12 godina rada, na Regionalnu deponiju "Mošćanica" je dopremljeno i na ekološki prihvatljiv način zbrinuto 530.129,84 tona komunalnog otpada. Pored toga, u odlagališnim kasetama se odlažu i određene količine građevinskog i industrijski neopasnog otpada, te inertnog materijala za prekrivku i izgradnju internih puteva za kretanje kamiona. **Projektovani kapacitet odlagališnih kaseti prve faze deponovanja je 580.000 tona i navedeni podaci ukazuju da je sve manje odlagališnog prostora u jedinoj aktivnoj odlagališnoj kaseti, pa je za daljnji rad Deponije nužno izgraditi nove odlagališne ćelije.**

2.1.2 Odložene količine neopasnog industrijskog i građevinskog otpada

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica je u 2019. godini imalo zaključene ugovore o odlaganju neopasnog industrijskog otpada sa nekoliko privrednih subjekata, kao što su: "Prevent CEE" d.o.o. Visoko, "Prevent Leather" d.o.o. Visoko, "Prevent Fabrics" d.o.o. Visoko, "AFOZ" d.o.o. Travnik, "Eko-industrijski otpad ZIZI" d.o.o. Travnik, "Alba Zenica" d.o.o.. Pored toga, Društvo zaprima neopasni industrijski otpad i od drugih subjekata koji povremeno u vlastitoj režiji dopreme otpad na Deponiju.

Radi se o dopremi i odlaganju tekstilnog otpada, spužvi, komada prerađene kože, sitnog plastičnog otpada i dr., koji se produkuje u procesu industrijske proizvodnje, a koji se po svom sastavu i osobinama, u skladu sa Pravilnikom o kategorijama otpada sa listama ("Službene novine FBiH", broj: 09/05), svrstava u kategoriju neopasnog otpada. Također, na Deponiju se odlažu i određene količine građevinskog otpada, mješavine zemlje i šuta, kabastog otpada iz domaćinstva. U protekloj godini na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" je odloženo 4.659,41 tona ovih vrsta otpada.

U tabeli broj 5. dat je pregled odloženih količina neopasnog industrijskog i građevinskog otpada na Regionalnu deponiju "Mošćanica" tokom 2019. godine

Tabela broj 5. Odložene količine neopasnog industrijskog i građevinskog otpada na RD "Mošćanica" u 2019. g.

R /br.	Vrste otpada	Odložene količine u (t)
1.	Balirani tekstilni otpad	1.859,49
2.	Prerađeni kožni otpaci	1.736,40
3.	Industrijski neopasni otpad	814,54
4.	Nerazvrstani građevinski otpad	195,58
5.	Građevinski otpad bez armiranog betona	15,33
6.	Staklena vuna	23,43
7.	Mješavina zemlje i šuta	11,46
8.	Kabasti otpad	3,18
Ukupno		4.659,41

2.2 Izdvojene količine korisnog materijala iz dopremljenog otpada

Izgradnja kasete za odlaganje otpada je finansijski zahtjevna investicija. Zbog toga, u cilju produženja radnog vijeka za eksploataciju odlagališta Deponije, te iz ekoloških i socioloških razloga, Društvo je od samog početka rada Deponije organiziralo vršenje poslova selekcije otpada i izdvajanja reciklabilnog materijala iz dopremljenog otpada, koji se može dalje vratiti u proces reciklaže (papir, karton, PET ambalaža, metali, tvrda plastika, drvo, staklo i dr.).

Ovom aktivnošću ostvarujemo ekološki benefit a ekonomski bi se ogledao u uštedi odlagališnog prostora. Za dvanaest godina rada uštedeno je cca 50.000 m³ zapremine odlagališnog prostora. No, troškovi radne snage koju angažujemo na ovim poslovima ne mogu biti pokriveni sredstvima ostvarenim od prodaje ovih materijala.

U 2019. godini iz dovezenih količina otpada je izdvojeno 157,03 tona korisnog materijala, i to: 105,75 tona PET ambalaže, zatim 46,49 tona kartona/papira, 2,48 tona tvrde plastike, te 2,31 tona otpadnog metala, kao i 1.926 komada otpadnih guma.

Izdvojenu PET ambalažu i karton/papir presujemo pomoću dvokomorne hidraulične prese i balirane količine materijala privremeno skladištimo na reciklažno dvorište. Periodično, kada se prikupe određene količine materijala, provodimo javni natječaj putem kojeg sav materijal plasiramo na tržište i vraćamo kao sirovinu u proces reciklaže.

U 2019. godini od izdvojenih količina korisnih materijala iz otpada ostvaren je neto prihod u iznosu od 59.484,26 KM.

Tabela broj 6. – Pregled količina izdvojenih reciklabilnih materijala iz dopremljenog otpada

Vrsta otpada	Ukupna količina za period 05.06.2008.-31.12.2018. g.	2019. g.	Ukupno 2008.-2019. g.	Ušteda odlagališnog prostora
PET ambalaža	1.033,4 t	105,75 t	1.139,15 t	43.857,28 m ³
Karton/papir	641,54 t	46,49 t	688,03 t	860,04 m ³
Tvrda plastika	167,45 t	2,48 t	169,93 t	3.160,70 m ³
Metal	61,57 t	2,31 t	63,8 t	1.916,40 m ³
Gume	33.959 kom.	1926 kom.	35.885 kom.	-----
Ušteda zapremine odlagališnih kasete: 49.794,42 m³				

Napomena: Pored navedenih vrsta otpada, izdvojene su i određene količine drugih korisnih materijala iz otpada, kao što su; drvo, staklo i dr., čije količine nisu utvrđene vaganjem, ali njihovo izdvajanje također doprinosi uštedi u zapremini odlagališnih kasete.

3. FINANSIJSKO POSLOVANJE U 2019. GODINI

3.1 Finansijski rezultat poslovanja u 2019. godini

Privredno društvo "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica je poslovnu 2019. godinu okončalo sa pozitivnim finansijskim rezultatom poslovanja.

Planom poslovanja za 2019. godinu, prihodi su planirani u iznosu od 3.147.100 KM. U odnosu na Plan, ostvareni prihodi u 2019. godini su iznosili 3.620.004 KM, što je za 472.904 KM više u odnosu na Plan odnosno procenat realizacije Plana je 115,02 %. U odnosu na 2018. godinu ostvareni prihodi su veći za 218.312 KM ili 6,4 %.

S druge strane, ukupni rashodi u 2019. godini su iznosili 2.452.914 KM, što je u odnosu na 2018. godinu smanjenje za 20.548 KM ili 0,8 %. U odnosu na Plan poslovanja za 2019. godinu kojim su rashodi planirani u iznosu od 2.662.100 KM, ostvareni rashodi su manji za 209.186 KM ili 7,8 %.

Također, u Planu poslovanja za 2019. godinu planirana je bruto dobit od 485.000 KM. Međutim, Društvo je u obračunskom periodu 01.01.-31.12.2019. godine ostvarilo znatno veći finansijski rezultat – bruto dobit u iznosu od 1.167.090 KM. Ostvarena dobit je veća u odnosu na planiranu za 682.090 KM ili 240,63 %.

Nakon obračuna poreza na dobit u iznosu od 147.609 KM, ostvarena neto dobit Društva za period 01.01.-31.12.2019. godine iznosi 1.019.481 KM.

Tabela broj 7. - Rezultati finansijskog poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica u 2019. godini

PRIHODI	3.620.004 KM
RASHODI	2.452.914 KM
Bruto dobit	1.167.090 KM
Porez na dobit	147.609 KM
NETO DOBIT	1.019.481 KM

Kao što to finansijski pokazatelji prikazuju, Društvo je i u 2019. godini nastavilo trend pozitivnog finansijskog polovanja. Za 12 godina rada, Društvo je na kraju svake poslovne godine imalo pozitivan finansijski rezultat poslovanja. U odnosu na prethodne godine, finansijski rezultat poslovanja u 2019. godini je bio najbolji. U tabeli broj 8. prikazani su osnovni finansijski pokazatelji poslovanja za prethodne tri godine.

Tabela broj 8. – Pregled rezultata poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica u posljednje tri godine

Godina	Ukupan prihod	Ukupan rashod	Bruto dobit	Porez na dobit	Poslovni rezultat (Neto dobit)
2019.	3.620.004 KM	2.452.914 KM	1.167.090 KM	147.609 KM	1.019.481 KM
2018.	3.401.692 KM	2.473.462 KM	928.230 KM	98.504 KM	829.726 KM
2017.	2.969.130 KM	2.306.056 KM	663.074 KM	66.755 KM	596.319 KM

3.2 Prijedlog za raspored ostvarene dobiti

S obzirom da Društvo mora imati na raspolaganju inicijalna sredstva za učešće u projektima prilikom apliciranja na javne pozive za dodjelu grant sredstava kod donatora, kao što je Fond za zaštitu okoliša FBiH, Federalno ministarstvo okoliša i turizma, Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Ze-do kantona i dr., gdje se postavlja kao redovan uslov za učešće i prihvatanje aplikacije na javnom pozivu, da aplikant-investitor učestvuje sa vlastitim sredstvima u sufinansiranju kandidovanog projekta sa oko 60% sredstava, prijedlog Menadžmenta Društva je da se iskazana neto dobit za 2019. godinu u iznosu od 1.019.481 KM rasporedi na stavku akumulirane dobiti ovog Društva.

Sredstva akumulirane dobiti će se iskoristiti za sufinansiranje projekata koji se namjeravaju realizirati u ovoj godini na Regionalnoj deponiji "Mošćanica". Tu posebno izdvajamo realizaciju projekta izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pratećom infrastrukturom na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" i nabavka buldozera. S obzirom da Društvo ne može u potpunosti samo obezbjediti potrebna sredstva, smatramo da sredstva akumulirane dobiti treba iskoristiti u su/finansiranje izgradnje nove kasete. U suprotnom, projekat izgradnje odlagališne kasete neće biti moguće realizirati. Politika Menadžmenta je da dokle god se mogu finansirati projekti na Regionalnoj deponiji iz vlastitih sredstava i grantova, da se ne uzimaju krediti kod komercijalnih banaka.

Imajući u vidu navedeno, predlažemo Osnivaču i Skupštini Društva da ostvarenu dobit rasporedi kao akumuliranu dobit i da je usmjerimo za realizaciju planiranih investicija.

3.3 Obrazloženje rezultata finansijskog poslovanja

Planom poslovanja za 2019. godinu planirana bruto dobit Društva je bila 485.000 KM. Na kraju poslovne godine je iskazana veća bruto dobit od planirane i ona iznosi 1.019.481 KM. Razlog ostvarivanja veće dobiti od planirane je u činjenici da je Društvo, s jedne strane, ostvarilo veće prihode u odnosu na planirane, prije svega zbog povećanja količina dopremljenog komunalnog i industrijskog neopasnog otpada, kao i zbog obezbjeđenja donacija (grant sredstava) koje su Društvu dodijeljene u 2019. godini, a što se sve nije moglo predvidjeti u vrijeme donošenja poslovnog plana.

Također, Menadžment je svakodnevno pratio rast prihoda i sa istim usklađivao rashode kako bi se održala likvidnost Društva i ostvarilo pozitivno finansijsko poslovanje, što je na kraju ove izvještajne poslovne godine i postignuto. Menadžment je dobar dio svojih aktivnosti usmjerio na obezbjeđenje sredstava za finansiranje projekta izgradnje nove odlagališne kasete, pa je realizaciju drugih investicija prolongirao, dok se ne izgradi nova kasete, a bez koje Društvo neće moći nastaviti svoj rad.

Važno je istaći činjenicu da je Društvo izvršilo svoju javnu funkciju odnosno da je zbrinulo sav dopremljeni otpad i pri tome zadržalo nepromijenjenu cijenu odlaganja otpada, te da je do sada sve investicije realiziralo bez dodatnih kreditnih zaduženja.

3.3.1 Finansijski prihodi

U strukturi ostvarenih prihoda, najveći dio prihoda Društvo ostvaruje iz svoje osnovne djelatnosti zbrinjavanja neopasnog otpada kroz fakturisanje izvršenih usluga:

- za odlaganje komunalnog otpada i
- za odlaganje neopasnog industrijskog otpada.

Pored toga, prihodi se ostvaruju i prodajom reciklabilnih materijala izdvojenih iz otpada, PET ambalaže, papira-kartona, metala, tvrde plastike.

U strukturi prihoda je prikazan i dio oprihodovanih grant sredstava koje je Društvo obezbjedilo od strane različitih domaćih i međunarodnih institucija.

U strukturi prihoda, ostvareni prihodi su veći od planiranih prihoda u iznosima, kako slijedi:

- ✓ Ostvaren je veći prihod po osnovu odlaganja komunalnog otpada za 204.954,60 KM u odnosu na plan,
- ✓ Ostvaren je veći prihod po osnovu odlaganja industrijskog neopasnog otpada za oko 250.985,34 KM u odnosu na plan,
- ✓ Oprihodovano je 40.993,80 KM više u odnosu na plan zbog obezbjeđenih novih donacija,
- ✓ Odloženo je građevinskog otpada u iznosu od 4.199,40 KM, a koji nije bio planiran Planom poslovanja.

Ključni parametri koji utiču na visinu cijene deponovanja otpada odnosno na finansijski rezultat poslovanja Društva su dopremljene količine komunalnog otpada i troškovi poslovanja.

Na količinu dopremljenog otpada odnosno prihoda koji nastaju po tom osnovu, Društvo ne može direktno da utiče. To najviše ovisi o tehničko - finansijskim mogućnostima općinskih operatera da otpad koji se produkuje na njihovom području prikupe i dopreme na Regionalnu deponiju. Kao što smo naprijed i naveli, općine su sanirale i zatvorile ili su u procesu zatvaranja svojih odlagališta otpada. Mnoge općine su pojačale tehničke kapacitete svojih operatera i proširile područja organizovanog prikupljanja otpada. Nažalost, veoma se malo radi na selektiranju otpada na mjestu nastanka i izdvajanja korisnih materijala, pa značajne količine otpada završavaju na Regionalnoj deponiji. Povećanju prihoda doprinose i prihodi ostvareni od prodaje reciklabilnih materijala izdvojenih iz otpada, te prihodi od deponovanja industrijskog neopasnog otpada.

U tabeli broj 9. je prikazana struktura ostvarenih prihoda u 2019. godini.

Tabela broj: 9. - Struktura ostvarenih prihoda

R/ br.	Vrsta prihoda	Iznos bez PDV-a
1.	Miješani komunalni otpad	3.084.054,60 KM
2.	Industrijski neopasni otpad	280.985,34 KM
3.	Građevinski otpad	4.199,40 KM
4.	Prodaja iskoristivih materijala	59.484,26 KM
5.	Oprihodovana grant sredstva (Federalno ministarstvo okoliša i turizma, Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline ZDK, Švedska razvojna agencija "SIDA", Fond za zaštitu okoliša F BiH)	190.993,80 KM
6.	Viškovi	134,66 KM
7.	Deponovana novčana sredstva	147,79 KM
8.	Ostali prihodi	3,67 KM
UKUPNO:		3.620.003,52 KM

U tabeli broj 10. su prikazani podaci o planiranim i deponovanim količinama komunalnog otpada, te podaci o planiranim i ostvarenim prihodima od deponovanih količina komunalnog otpada u odnosu na Plan poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu.

Tabela broj: 10. - Pregled planiranih i ostvarenih veličina u odnosu na Plan poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu

R/br.	Miješani komunalni otpad			
1.	Planirane količine	63.000,00 tona	Planirani iznos prihoda	2.879.100,00 KM
2.	Ostvarene količine	67.363,76 tona	Ostvareni iznos prihoda	3.084.054,60 KM
3.	Prebačaj u dopremi	+ 4.363,76 tone	Ostvareni višak prihoda u odnosu na Plan	+204.954,60 KM

U tabeli broj 11. su prikazani podaci o planiranim i deponovanim količinama industrijskog neopasnog otpada, baliranog tekstilnog otpada, prerađenih kožnih ostataka, staklene vune i mješavine šuta i zemlje, te podaci o planiranim i ostvarenim prihodima od deponovanih količina navedenih vrsta otpada u odnosu na Plan poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu. Prema važećem Cjenovniku, odlaganje mješavine šuta i zemlje je besplatno.

Tabela broj: 11. - Pregled planiranih i ostvarenih veličina u odnosu na Plan poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu

R/br.	Industrijski neopasni otpad			
1	Planirane količine	900,00 tona	Planirani iznos prihoda	30.000,00 KM
2	Ostvarene količine	4.437,04 tona	Ostvareni iznos prihoda	280.985,34 KM
3	Prebačaj u dopremi	+3.537,04 tona	Ostvareni višak prihoda	+250.985,34 KM

U tabeli broj 12. su prikazane količine i prihodi od deponovanih količina građevinskog otpada. Deponovanje građevinskog otpada nije planirano u Planu poslovanja za 2019. godinu iz razloga što u ranijem periodu nije bilo ili su bile neznatne količine ove vrste otpada dopremljene na Deponiju. U ovoj tabeli su prikazane količine nerazvrstanog građevinskog otpada i građevinskog otpada bez armiranog betona.

Tabela broj: 12. - Pregled planiranih i ostvarenih veličina u odnosu na Plan poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu

R/br.	Građevinski otpad			
1	Planirane količine	0,00 tona	Planirani iznos prihoda	0,00 KM
2	Ostvarene količine	248,98 tona	Ostvareni iznos prihoda	4.199,40 KM
3	Prebačaj u dopremi	+248,98 tona	Ostvareni višak prihoda	+4.199,40 KM

U tabeli broj 13. su prikazani podaci o planiranim i ostvarenim приходima od prodaje izdvojenih reciklabilnih (iskoristivih) materijala iz otpada u odnosu na Plan poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu

Tabela broj: 13. - Pregled planiranih i ostvarenih prihoda od prodaje izdvojenih reciklabilnih materijala iz otpada u odnosu na Plan poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. g.

R/br.	Prihodi po osnovu prodaje izdvojenih reciklabilnih materijala iz otpada	
1	Planirani iznos prihoda od prodaje	88.000,00 KM
2	Ostvareni iznos prihoda od prodaje	59.484,26 KM
3	Razlika prihoda od prodaje u odnosu na Plan	-28.515,74 KM

Što se tiče prodaje reciklabilnih materijala (PET ambalaža, tvrda plastika, papir-karton, metal), Društvo nastoji ostvariti njihovu prodaju na tržištu po najpovoljnijim cijenama. Prodaja materijala se vrši putem javnog oglasa o prodaji ovih materijala, gdje se materijali prodaju onim ponuđačima koji ponude najvišu cijenu. U toku 2019. godine smanjena je potražnja za otkupom ovih materijala zbog poremećaja na svjetskom tržištu, dok je otkup papira-kartona u BiH bio obustavljen zbog toga što je jedina tvornica papira u BiH "Natron-Hayat" Maglaj bila obustavila otkup papira.

3.3.2 Finansijski rashodi

Planom poslovanja za 2019. godinu, planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.662.100,00 KM. Na kraju poslovne godine rashodi su iznosili 2.452.914,00 KM što je manje za 209.186,00 KM u odnosu na Plan.

U strukturi rashoda, neki rashodi su ostvareni u većem iznosu od planiranog, dok su neki ostvareni u manjem iznosu od planiranog. Tako na primjer, troškovi negativnih kursnih razlika po kreditima Svjetske banke su viši u odnosu na Plan za 49.000,00 KM. To je vrsta troškova na koje Društvo ne može da utiče. Zatim utrošeno je više pogonskog goriva za građevinske mašine koje se koriste u tehničkom procesu rada. Razlog povećanja troška goriva za 20.309,00 KM su povećane pristigle količine otpada i povećanje cijena goriva na tržištu.

Trošak plaća uposlenih je manji za 3.339,00 KM u odnosu na Plan poslovanja. Zatim amortizacija osnovnih sredstava je umanjena za 57.863,00 KM u odnosu na Plan zbog toga što se dio stalnih sredstava amortizovao. Međutim, u narednom periodu očekuje se povećanje troška amortizacije zbog stavljanja u upotrebu novih osnovnih sredstava kao što je uređaj za prečišćavanje deponijskog filtrata, te odlagališna kasetna druge faze sa pripadajućom infrastrukturom nakon što bude izgrađena.

Pored toga, značajno smanjenje u nematerijalnim troškovima je nastalo zbog ukidanja obaveze plaćanja KGZ-a, na što je Društvo godišnje izdvajalo iznos od 93.600,00 KM.

U uslugama održavanja manje je utrošeno za održavanje građevinskih mašina u odnosu na Plan i slično.

Također, jedan dio obaveza je manji u odnosu na Plan zbog ušteta koje se konstantno provode, kao što je manji utrošak plina "propan butan" za zagrijavanje prostorija upravne zgrade, manja potrošnja HTZ opreme, manja količina utrošenog materijala za prekrivku otpada i izgradnju internih saobraćajnica, uštede napravljene na predviđenim stavkama izdvajanja za monitoring okolišnih parametara, manji troškovi za PTT usluge, troškovi osiguranja, troškovi službenog putovanja i reprezentacije i slično.

U tabeli broj 13. je prikazana struktura ostvarenih rashoda u 2019. godini:

Tabela broj: 14. - Struktura ostvarenih rashoda

R/br.	Vrsta rashoda	Iznos u (KM)
1.	Materijalni troškovi	168.774
2.	Troškovi proizvodnih usluga	87.976
3.	Nematerijalni troškovi	153.778
4.	Troškovi plaća i naknada zaposlenim	866.661
5.	Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	119.846
6.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	16.821
7.	Amortizacija	742.137
8.	Negativne kursne razlike	184.523
9.	Ostali finansijski rashodi	110.958
10.	Rashodi kamata i ostali rashodi	1.440
UKUPNO:		2.452.914

Što se tiče finansijskog aspekta poslovanja, veoma je bitno istaći činjenicu da je Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" tokom cijele 2019. godine bilo solventno, da je redovno izmirivalo obaveze prema državnim organima i institucijama (obaveze po osnovu PDV-a, poreza na dobit, poreza i doprinosa na plaće radnika, te razne vrste taksi i naknada), tako da po ovom osnovu nema neizmirenih obaveza. Društvo je u toku 2019. godine uplatilo ukupno 786.518,00 KM poreza, doprinosa i taksi prema državnim organima što se vidi u tabeli koja slijedi:

Tabela broj 15.- Pregled uplaćenih obaveza po osnovu poreza i doprinosa.

Porezi i takse	Iznos u (KM)
Obaveze po osnovu PDV-a	323.999
Porez na dobit	98.508
Porezi i doprinosi na plaću	351.194
Ostale takse	12.817
UKUPNO	786.518

Također, u skladu sa otplatnim planom Društvo uredno izmiruje kreditne obaveze prema Ministarstvu finansija Federacije BiH odnosno Svjetskoj banci na ime kredita WB-IDA 36720 i 3672-1 BOS/ZE podignutim za potrebe izgradnje i opremanja Regionalne deponije "Mošćanica". U 2019. godini izmirena su četiri anuiteta kredita prema Svjetskoj banci u iznosu od 1.003.329,56 KM. Društvo je do sada na ime otplate anuiteta kredita prema Svjetskoj banci (broj kredita: WB-IDA 3672 i WB-IDA 3672-1) sa troškovima servisiranja kredita uplatilo ukupan iznos 7.588.713,12 KM.

U 2019. godini Društvo je uredno izmirilo sve obaveze prema svojim radnicima (plaće, topli obrok, regres za godišnji odmor i druge naknade koje im pripadaju u skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom).

Uredno su izmirivane obaveze i prema dobavljačima, izvođačima radova i konsultantima za isporučenu robu, radove i usluge izvršene za potrebe Društva.

Dakle, sa 31.12.2019. godine Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" nema dospjelih a neizmirenih obaveza po svim naprijed navedenim osnovama, koje bi opteretile poslovanje u narednom periodu.

Pored toga, u 2019. godini je uloženo 9.072,59 KM u nabavku opreme i osnovnih sredstava. Investiciona ulaganja u 2019. godini su bila manja u odnosu na ranije godine, iz razloga što smo tokom 2016., 2017., 2018. i 2019. godine pripremali finansijsku konstrukciju za projekat nabavke i instaliranja uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata, čija ugovorena vrijednost iznosi 988.554,72 KM i koja se realizirala u 2019. godini, te iz razloga što je također, pripremana finansijska konstrukcija za izgradnju nove odlagališne kasete za što je već izdvojeno cca 650.000 KM za izvođenje pripremnih zemljanih radova sa finim planiranjem buduće plohe kasete druge faze, izradu projektno-tehničke dokumentacije i obezbjeđenje saglasnosti i dozvola za gradnju kasete, a što je dijelom realizirano i tokom prošle godine.

Sve ovo je postignuto sa cijenom odlaganja otpada utvrđenom Cjenovnikom još 2008. godine, uz pomoć raznih donatora, ali što je još bitnije istaći bez dodatnog kreditnog zaduživanja.

Najveći problem u finansijskom aspektu poslovanja Društva jeste obezbjeđiti potrebna (milionska) sredstva za nove investicije koje su neophodne za dalji rad i normalno funkcionisanje Regionalne deponije "Mošćanica". Prostora za dalje zbrinjavanje otpada je sve manje, a nadležne institucije ne pokazuju dovoljno sluha da bi, po našim pismenim i usmenim upozorenjima i zahtjevima, počeli rješavati ovu problematiku.

4. IZVJEŠTAJ O RADU DIREKTORA

Izvještaj o radu Direktora Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu dat je posebno u prilogu ovog Izvještaja.

5. IZVJEŠTAJ O RADU NADZORNOG ODBORA

Izvještaj o radu Nadzornog odbora Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu dat je posebno u prilogu ovog Izvještaja.

6. IZVJEŠTAJ OVLAŠTENOG REVIZORA

Reviziju finansijskih izvještaja Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu je izvršila ovlaštena revizorska kuća "REVICUS" d.o.o. Zenica.

U Izvještaju je istaknuto mišljenje revizije da finansijski izvještaji društva Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, njegovu finansijsku uspješnost, te njegove novčane tokove, za godinu tada završenu i u skladu su sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Izvještaj neovisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu se nalazi u prilogu ovog Izvještaja.

7. INVESTICIONA ULAGANJA U 2019. GODINI

U 2019. godini na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" je realizovano nekoliko projekata koji će doprinijeti poboljšanju uslova rada, te unaprijediti zaštitu okoliša na području koje gravitira Regionalnoj deponiji. U toku 2019. godine izvršena je nabavka osnovnih sredstava u vrijednosti od 9.072,59 KM. Pregled osnovnih sredstava sa nabavnom vrijednošću je prikazan u Tabeli broj 16.

Tabela broj 16. - Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2019. godini

R. br.	OSNOVNA SREDSTVA	KOLIČINA	NABAVNA VRIJEDNOST
1.	Termosenzori i upaljač za baklju	1 kom.	4.734,39 KM
2.	Pumpa za otpadnu vodu	1 kom.	2.549,80 KM
3.	PC HP računar	1 kom.	1.170,40 KM
4.	Printer Samsung SL-M2070F	1 kom.	280,00 KM
5.	Monitor HP 20	1 kom.	185,00 KM
6.	Uništivač papira Acco Rexel	1 kom.	153,00 KM
UKUPNO			9.072,59 KM

7.1 Projekti koji su realizirani na Regionalnoj deponiji "Moščanica" u 2019. godini

Privredno društvo "Regionalna deponija Moščanica" je u 2019 godini realiziralo dva veoma značajna i finansijski zahtjevna ekološka projekta u čijem sufinansiranju su dali podršku Federalno ministarstvo okoliša i turizma, Fond za zaštitu okoliša FBiH i Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona. Sredstva za ove projekte su obezbjeđena nakon što su navedeni donatori odobrili prijave na javne pozive za dodjelu grant sredstava koji su bili objavljeni u toku 2018. i 2019. godine. Radi se o projektima nabavke Uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata i izvođenju pripremnih zemljanih radova sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2.

Ukupna vrijednost ova dva projekta iznosi 1.455.969,72 KM. Učešće Društva u sufinansiranju ovih projekata je bilo sa 820.969,72 KM, dok su donatori učestvovali sa 655.000,00 KM.

Treba napomenuti da u vrijednostima ovih projekata nisu uračunati ostali prateći troškovi u njihovoj realizaciji, kao što su troškovi usluga nadzora, troškovi pripreme tehničke dokumentacije, troškovi ishoda saglasnosti i dozvola nadležnih organa i institucija.

Tabela broj 17. – Pregled učešća donatorskih sredstava u investicijama na RD "Moščanica"

Naziv projekta	Vrijednost projekta (KM)	Učešće u sufinansiranju (KM)			
		"RDM" d.o.o. Zenica	Fond za zaštitu okoliša FBiH	Federalno ministarstvo okoliša i turizma	Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline ZDK
Uređaj za prečišćavanje deponijskog filtrata	988.554,72	413.554,72	270.000	225.000	80.000
Pripremni zemljani radovi sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2.	467.415,00	387.415,00			60.000
UKUPNO	1.455.969,72	820.969,72	635.000,00		

Procentualno učešće Fonda za zaštitu okoliša FBiH, Federalnog ministarstva okoliša i turizma i Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona u sufinansiranju ova dva projekta je 43,61 % u odnosu na njihovu ukupnu vrijednost, a ostalih 56,39 % su sredstava Društva koja su finansirana iz vlastitih sredstava poslovanja koristeći sredstva akumulirane dobiti. Dakle, uslov za odobrenje ovih sredstava od strane donatora je bio da Društvo učestvuje sa vlastitim sredstvima u sufinansiranju projekta u omjeru 50-60 %. Zbog toga, Društvo mora imati inicijalna sredstva na računu da bi moglo učestvovati na javnim konkursima za dodjelu grant sredstava, te se zbog toga ostvarena dobit treba rasporediti kao akumulirana.

7.1.1 Uređaj za prečišćavanje deponijskog filtrata

Implementacija projekta instalisanja Uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata je okončana krajem 2019. godine, nakon što je izvršen tehnički prijem i što je Uređaj uspješno prošao sve faze testiranja tokom petomjesečnog probnog rada. Pripremne aktivnosti na rješavanju tretmana procjednih voda na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" su započete u maju 2017. godine, kada je izrađena Studija opravdanosti i idejno rješenje za tretman procjednih voda sa odlagališta Regionalne deponije "Mošćanica", koju je radila konsultantska kuća "Enova" iz Sarajeva. Studija je kao najpovoljnije rješenje za tretman procjednih voda predložila tehnologiju reverzne osmoze. Na bazi ove Studije i idejnog rješenja, Društvo je obezbjedilo potrebne saglasnosti i dozvole, te provelo proceduru javne nabavke izbora dobavljača. Ugovor o nabavci i instalisanju uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata je zaključen 17. januara 2019. godine sa konzorcijem "DIT-ROT", kojeg čine firme "DIT" d.o.o. Tuzla i "Rotreat Abwasserreinigung" GmbH, Neuseiersberg, Austrija. Ugovorom je bilo definisano da Dobavljač na bazi navedene Studije i Idejnog rješenja projektuje, nabavi i instalira Uređaj sa svom pratećom opremom i infrastrukturu. Uređaj je 22. jula 2019. godine pušten u probni rad, koji je trajao pet mjeseci i tokom kojeg je stručna konsultantska firma "Enova" Sarajevo pratila funkcionalnost rada Uređaja i ostvarivanje projektovanih parametara prečišćenog permeata. Probni rad Uređaja je okončan u decembru 2019. godine i prema ocjeni Konsultanta, Uređaj je uspješno prošao sve faze testiranja. Nakon što prođe sve faze tretiranja, prečišćeni permeat zadovoljava sve parametre da se može pustiti u prirodni recipijent. Vrijednost Ugovora sa uračunatim porezom na dodanu vrijednost (PDV-om) iznosi 988.554,72 KM i Društvo je u mjesecu januaru ove godine u potpunosti izmirilo svoje obaveze po Ugovoru.

Uređaj je pod garancijom dvije godine i za sada nesmetano radi u skladu sa svojim tehnološkim karakteristikama. Prvi rezultati u radu Uređaja pokazuju da je ostvaren značajan napredak u upravljanju deponijskim filtratom, što doprinosi boljim uslovima rada na odlagališnoj kaseti, ali i povećanju nivoa zaštite okoliša na lokaciji Regionalne deponije. S obzirom da radom Uređaj ostvaruje visoke operativne troškove (troškovi nabavke solne kiseline, hlorovodonične kiseline, klinera, vrećastih filtera, utroška električne energije, naknade za internet konekciju...), a koji će prema Idejnom rješenju i Glavnom projektu na godišnjem nivou iznositi oko 100.000 KM, isti će biti evidentirani u izvještajima za naredni period, jer su u toku probnog rada koji se odvijao u 2019. godini oni bili na strani Dobavljača.

7.1.2 Pripremni zemljani radovi sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2. za odlaganje otpada

Aktivnosti na izgradnji nove odlagališne kasete su započete 2016. godine, ali nažalost, zbog složenih administrativnih procedura i sporosti nadležnih organa u postupku izdavanja potrebnih dozvola i saglasnosti, te ne postojanja obezbjedene finansijske konstrukcije Projekta, izgradnju nove odlagališne kasete morali smo podijeliti u dvije faze. Prvu fazu, koja podrazumijeva izvođenje pripremnih zemljanih radova sa finim planiranjem (priprema podtla za polaganje multibarijerne zaštite od geotekstila, bentonita i GCL-a), smo završili u 2019. godini. Vrijednost investicije je iznosila 467.415 KM. Od ukupno 7 ha površine u krugu Regionalne deponije "Mošćanica" namijenjene za odlagališni prostor druge faze deponovanja, pripremljena je zemljana podloga na površini od 3,6 ha, gdje bi se trebale graditi nove ćelije (1, 2, 3 i 4), koje čine dio kasete broj 2. za odlaganje otpada.

8. PLAN POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

Nadzorni odbor je na svojoj 22. sjednici održanoj dana, 25.12.2019. godine razmatrao prijedlog i usvojio Plan poslovanja Društva za 2020. godinu.

Prema Planu poslovanja, Društvo planira u 2020. godini ostvariti prihode u iznosu od 3.635.040 KM. Prihodi su planirani najvećim dijelom od deponovanja komunalnog otpada (3.071.040 KM), zatim neopasnog industrijskog otpada (280.000 KM), od prodaje reciklabilnih materijala izdvojenih iz otpada (100.000 KM), kao i oprihodovanjem dijela grant sredstava Vlade FBiH i ostalih donatora, kao što je Fond za zaštitu okoliša FBiH, Federalno ministarstvo okoliša i turizma, Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline ZDK (184.000 KM).

U 2020. godini planirano je da se deponira 71.700 tona otpada, od čega je 67.200 tona komunalnog otpada i 4.500 tona bezopasnog industrijskog otpada. Ova projekcija je rađena na bazi količina otpada koja je deponovana u 2019. godini.

Planom poslovanja u 2020. godini troškovi poslovanja su planirani u iznosu od 2.775.040 KM. U strukturi troškova su planirana sredstva za plaćanje četiri anuiteta kredita Svjetskoj banci u ukupnom iznosu od 800.000 KM, kao i troškovi servisiranja ovih kredita u iznosu od 327.840 KM. Finansijski rezultat poslovanja na kraju 2020. godine bi trebalo da bude bruto dobit u iznosu od 860.000 KM. Dobit će se koristiti za investiranje u izgradnju novog odlagališnog prostora na kaseti broj 2. ili za nabavku novog buldozera.

8.1 Plan investicionih ulaganja u 2020. godini

U narednoj godini Društvo planira investirati oko 2,4 miliona KM sredstava u projekat izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom. U finansijskoj projekciji Projekta očekujemo pomoć od Fonda za zaštitu okoliša FBiH, te Federalnog ministarstva okoliša i turizma i Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona, jer su već obavljani razgovori sa predstavnicima ovih Ministarstava na kojem su data obećanja pomoći u realizaciji projekta izgradnje nove kasete. Realizacija ovog plana zavisiće u najvećoj mjeri od dostupnosti raspoloživih sredstava.

8.1.1 Izgradnja nove kasete za odlaganje otpada sa pratećom infrastrukturom

Prema Glavnom projektu za izgradnju "Regionalne deponije "Mošćanica" predviđeno je da se odlagališni prostor u krugu deponije površine od 12,5 ha gradi u dvije faze. U okviru izgradnje prve faze Regionalne deponije "Mošćanica" izgrađena je kaseta za odlaganje komunalnog i njemu sličnog neopasnog otpada na površini od 4ha sa projektovanim kapacitetom odlagališta od 580.000 tona otpada. Na tom prostoru se otpad odlaže od 05. juna 2008. godine i do sada je u njoj odloženo oko 540.000 tona komunalnog otpada, te određene količine inertnog materijala i neopasnog industrijskog otpada. **Prostora za odlaganje otpada je ostalo veoma malo, procjenjujemo da će za četiri do pet mjeseci odlagališni kapaciteti biti popunjeni, kada bi bili prinuđeni obustaviti prijem otpada ukoliko ne obezbjedimo novi odlagališni prostor.** Zbog toga se u 2020. godini mora pod hitno izgraditi nova odlagališna kasete.

Za izgradnju kasete druge faze deponovanja obezbjeđen je prostor u krugu Regionalne deponije površine cca 7ha, kao i tehnička dokumentacija. Riješeni su imovinsko-pravni odnosi, obezbjeđena nova, obnovljena Okolinska dozvola, kao i ostale dozvole i saglasnosti. Također, izvedeni su pripremni zemljani radovi sa finim planiranjem buduće plohe odlagališne kasete. Do sada je Društvo na ove aktivnosti izdvojilo oko 650.000 KM.

Prema Glavnom projektu, izgradnja nove kasete sa pratećom infrastrukturom (sistemom otplinjavanja, sistemom upravljanja deponijskog filtrata sa retencijskom lagunom, sabirnim bazenima sa pumparnicama, rasvjetom...) na površini od 7 ha, koštala bi oko 9. miliona KM. Kako se radi o značajnim finansijskim sredstvima i s obzirom da u ovom trenutku ne bi bilo racionalno graditi kasetu na kompletnoj površini, opredjeljeni smo da ovu kasetu gradimo fazno po ćelijama. U ovom trenutku neophodno je izgraditi barem dio kasete na površini od 3,6 ha, gdje bi mogli odlagati otpad u narednih 8-10 godina. Vrijednost investicije se procjenjuje na blizu 3 miliona KM.

Za okončanje ovog započetog projekta potrebno je ugraditi multibarijernu zaštitu (PEHD foliju, bentonit i geotekstil), zatim izgraditi retencijsku lagunu za procjedne vode sa pumparnicom, izgraditi sistem drenaže i kolektora za upravljanje filtratom, ugraditi zdence za otplinjavanje kasete, te sprovesti sistem rasvjete oko kasete.

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" je na vrijeme poduzelo sve mjere i aktivnosti koliko je bilo u njenoj moći da obezbjedi optimalne uslove za nesmetano odlaganje otpada. Projekti iz oblasti upravljanja čvrstim otpadom su veoma skupe investicije i obavljanje ove djelatnosti, koja je od općedruštvenog i javnog interesa, ne može funkcionisati bez pomoći nadležnih državnih organa. Uporedo sa aktivnostima na izradi projektne dokumentacije i ishodu dozvola i saglasnosti, već skoro četiri godine Društvo priprema i finansijsku konstrukciju Projekta. Pored do sada uloženih cca 650.000 KM Društvo može obezbjediti još maksimalno 1,5 miliona KM iz sredstava poslovanja. **Procjenjujemo da nam nedostaje 800.000 KM do 1.000.000 KM zavisno od cijene postignute nakon provedenog postupka javne nabavke.**

O problemima oko izgradnje nove kasete još prije dvije godine smo upozoravali gradove i općine koje koriste usluge Regionalne deponije, te Vladu Zeničko-dobojskog kantona. Više puta smo tražili od Vlade Zeničko-dobojskog kantona da u Budžetu, kako za 2019.-tu, tako i za 2020. godinu opredjeli sredstva za sufinansiranje troškova izgradnje nove kasete. Također, pomoć smo zatražili i od Vlade Federacije BiH odnosno Federalnog ministarstva okoliša i turizma i Fonda za zaštitu okoliša FBiH. U tom smislu u februaru mjesecu 2020. godine održani su i sastanci sa predstavnicima Federalnog ministarstva okoliša i turizma, te Premijerom Vlade Zeničko-dobojskog kantona i resornim ministrom u Vladi Ze-do kantona. Očekujemo da će nadležni razumijeti situaciju u kojoj se nalazimo, te pomoći nam da se završi izgradnja nove odlagališne kasete kako bi preventivno djelovali na rješavanje ekološkog i komunalnog problema koji će nastati u gradovima i općinama ukoliko Regionalna deponija "Mošćanica" obustavi svoj rad. U tom slučaju bi se vratili na nivo gdje smo bili prije deset godina, kada se otpad odlagao nekontrolisano na neuređenim lokalnim odlagalištima otpada.

U tabeli broj 18. data je procijenjena vrijednost investicije izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom, sa izvorima i učešćem u finansiranju. Tačna vrijednost investicije zavisi od cijena ponuda nakon provedenog postupka javne nabavke izbora izvođača radova i nadzornog organa. Od izvora finansiranja realna očekivanja su da će

Vlada Zeničko-dobojskog kantona podržati Projekat sa planiranim iznosom sredstava, s obzirom na obećanje Premijera i resornog Ministra u Vladi Ze-do kantona, te da će Društvo do kraja ove godine moći obezbjediti dodatnih cca 500.000 KM u odnosu na planirano. Također, predstavnici Federalnog ministarstva okoliša i turizma su na sastanku održanom u februaru mjesecu ove godine obećali da će pokušati naći rješenje u okviru Ministarstva da pomognu finansiranje projekta.

U vrijeme pisanja ovog Izvještaja Fond za zaštitu okoliša FBiH je objavio Javne konkurse za dodjelu sredstava za realizaciju programa, projekata i sličnih aktivnosti iz područja zaštite okoliša za 2020. godinu prema kojima nema adekvatnog LOT-a na koji bi Društvo moglo aplicirati sa projektom izgradnje odlagališne kasete. Projekti iz oblasti upravljanja otpada koje sufinansira Fond su usmjereni na ulaganja u sisteme primarnog odvajanja otpada (za nabavku kanti, kontejnera i zelenih otoka), te opremanja reciklažnih dvorišta, nabavku vozila i opreme za prikupljanje i odvoz otpada i sl. Izgradnja odlagališnog prostora na sanitarnim deponijama, čije vrijednosti su milionske, nije zastupljena u projektima koje sufinansira Fond. Međutim, Društvo će pripremiti aplikaciju za sufinansiranje dijela planiranih aktivnosti u okviru Projekta, kao što je izgradnja lagune za procjedne vode sa pumpnom stanicom i sistemom drenaže i kolektora, kojim ćemo pokušati obezbjediti barem dio sredstava potrebnih za njihovu realizaciju.

Tabela broj 18. –Plan investicija na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" u 2020. Godini

NAZIV INVESTICIJE	IZVOR FINANSIRANJA					Ukupno
	„RDM“ d.o.o. Zenica	Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline ZDK	Ministarstvo okoliša i turizma F BiH	Fond za zaštitu okoliša F BiH	Grad Zenica	
Izgradnja druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom	1.300.000	500.000	100.000	200.000	300.000	2.400.000
UKUPNO:	1.300.000	500.000	100.000	200.000	300.000	2.400.000

9. ZAKLJUČNA RAZMATRANJA

Analizirajući cjelokupno poslovanje Društva u 2019. godini, u nepovoljnim ekonomskim uslovima kakvi vladaju u našoj Državi, može se zaključiti da su postignuti značajni rezultati, kako u pozitivnom finansijskom poslovanju, tako i u procesu zbrinjavanja otpada na Regionalnoj deponiji "Mošćanica". Društvo je ostvarilo svoje planom postavljene zadatke i ciljeve. Plan je ostvaren zahvaljujući prije svega, realiziranim količinama deponovanog otpada i pomoći donatora na implementaciji projekata, te u finansijskom smislu uspjele održati balans između realiziranih prihoda i ostvarenih troškova poslovanja.

Društvo je u kontinuitetu pružalo usluge prijema, kontrole i deponovanja otpada, a u 2019. godini je deponovano 67.363,76 tona komunalnog otpada, što su do sada najveće zaprimljene godišnje količine deponovanog otpada na Regionalnoj deponiji "Mošćanica". Na kraju poslovne godine ostvaren je pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 1.019.481 KM uz održanje cijene usluga i realizaciju značajnih investicionih ulaganja bez kreditnog zaduženja. U finansijskom aspektu poslovanja, 2019. godina se može ocijeniti kao najuspješnija godina u poslovanju Društva.

Društvo je redovno izvršavalo finansijske obaveze prema svojim povjeriocima i bilo je likvidno u svakom trenutku. Uredno su izmirivane obaveze prema dobavljačima, zaposlenicima, obaveze po osnovu poreza i doprinosa, obaveze po osnovu PDV-a i dr.

Posebno treba naglasiti da je Društvo uspjele u 2019. godini izmiriti četiri anuiteta kredita prema Svjetskoj banci, kao i redovno servisirati prateće troškove kredita u ukupnom iznosu od 1.003.329,56 KM. Također, važno je napomenuti i da je Društvo implementiralo projekte nabavke i instalisanja uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata i da su izvedeni pripremni zemljani radovi za izgradnju dijela kasete broj 2., čija ukupna vrijednost iznosi 1.455.969,72 KM i da su sve obaveze po ovim projektima uredno izmirene.

Radom Regionalne deponije "Mošćanica" ispunjena je funkcija na zaštiti i unapređenju životne okoline u Gradu Zenica i drugim općinama Regije koje koriste usluge Deponije, jer su zaprimljene i na okolinski prihvatljiv način zbrinute značajne količine otpada sa njihovog područja. U periodu od 05.06.2008. do 31.12.2019. godine na Regionalnoj deponiji je zaprimljeno 530.129,84 tona komunalnog otpada, te značajne količine ostalog neopasnog otpada, koje su zbrinute na ekološki prihvatljiv način.

Na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" rad je bio organiziran i obavljan u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima, te su primijenjivane najbolje raspoložive prakse za ovu vrstu tehnologije zbrinjavanja otpada. Ekološki pokazatelji rada Deponije su pod stalnim monitoringom kroz redovno praćenje najvažnijih parametara životne sredine. Društvo uredno izvršava svoje obaveze zadate Okolinskom dozvolom. Svi izvještaji do sada su pokazali da ova Deponija nema negativnog uticaja na okoliš. U prilog tome govori i činjenica da je Federalno ministarstvo okoliša i turizma u mjesecu aprilu 2019. godine izdalo novu, obnovljenu Okolinsku dozvolu za organiziranje procesa rada i zbrinjavanje neopasnog otpada na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" u narednih 5 godina.

Također, Društvo je obezbjedilo projektnu dokumentaciju, te sve potrebne dozvole i saglasnosti za nastavak implementacije projekta izgradnje nove odlagališne kasete, te u budućnosti administrativna procedura ne bi trebala biti usporavajući faktor kada se bude

gradila i nadograđivala kasete druge faze deponovanja na Regionalnoj deponiji "Mošćanica", što je jako bitan preduslov za normalno funkcionisanje i rad ovog Društva.

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" će i u narednom periodu nastaviti da vrši kontinuirana unapređenja i usklađivanja svojih aktivnosti na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" u cilju zaštite i očuvanja okoliša i voditi će računa da svi elementi koji imaju uticaja na okoliš (emisije u zrak, emisije u vodu, upravljanje otpadom, zdravlje i sigurnost radnika, protivpožarna zaštita i dr.) budu usklađeni sa aspektima zaštite okoliša i važećom zakonskom legislativom.

U 2020. godinu smo ušli sa usvojenim Planom poslovanja koji daje realno usmjerenje za nastavak pozitivnog poslovanja. Sa realizacijom planiranih količina deponovanog otpada i redovnim plaćanjem obaveza od naših klijenata, uz obaveznu izgradnju dijela nove odlagališne kasete sa neophodnom infrastrukturom, biće omogućen stabilan poslovni ambijent i redovno ispunjavanje svih finansijskih obaveza.

Zenica, april 2020. godine

Direktor Društva



Zukić Emir, dipl.ing.maš.

**"REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA"
D.O.O. ZENICA
- NADZORNI ODBOR-**

Na osnovu člana 29. Statuta Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor Društva na svojoj 25. sjednici održanoj dana, 25.03.2020. godine donio je:

**ODLUKU
o usvajanju Izvještaja o poslovanju "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu**

Član 1.

Usvaja se Izvještaj o poslovanju Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu.

Član 2.

Izvještaj o poslovanju "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu se nalazi u prilogu ove Odluke.

Član 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-192/20.
Zenica, 25.03.2020. godine

**Predsjednik
Nadzornog odbora**



Doc.dr.sci Terzić Edin, dipl.ing.metalurgije

Dostaviti:

- 1x Skupština Društva – Gradonačelnik
- 1x Služba za ekologiju, komunalne i inspekcijske poslove Grada Zenica
- 1x Stručna služba Gradskog vijeća Zenica
- 1x Direktor
- 1x Nadzorni odbor
- 2x a/a



"REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA" d.o.o. Zenica

IZVJEŠTAJ

O RADU DIREKTORA "RDM" D.O.O. ZENICA U 2019. GODINI

Zenica, april 2020. godine

**"REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA" D.O.O. ZENICA
- DIREKTOR DRUŠTVA -**

**NADZORNOM ODBORU DRUŠTVA
SKUPŠTINI DRUŠTVA
GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZENICA**

Na osnovu člana 35. Statuta Privrednog društva "Regionalna deponija "Moščanica" d.o.o. Zenica, u okviru Izvještaja o poslovanju Privrednog društva "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu, podnosim sljedeći:

**IZVJEŠTAJ
O RADU DIREKTORA PRIVREDNOG DRUŠTVA
"REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA" D.O.O. ZENICA U 2019. GODINI**

I - Uvod

Obavljajući funkciju direktora Privrednog društva "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica svoje obaveze sam izvršavao u okviru nadležnosti koje su propisane u Zakonu o privrednim društvima Federacije BiH i Zakonu o javnim preduzećima u Federaciji BiH, te Statutu i ostalim općim aktima Društva. U svom radu pridržavao sam se instrukcija Skupštine Društva i Nadzornog odbora te nastojao da u duhu dobrih poslovnih običaja i praksi riješim svaki problem u poslovanju.

U okviru utvrđenih nadležnosti i ostvarivanja poslovodne funkcije, kao direktor organizovao sam rad i rukovodio poslovanjem Društva, zastupao sam Društvo u odnosima prema trećim licima, te zaključivao ugovore u ime i za račun Društva, zatim donosio sam odluke u domenu poslovanja Društva, donosio rješenja o pravima i obavezama radnika iz radnog odnosa, donosio opće akte u skladu sa Statutom Društva, predstavljao Društvo na različitim sastancima i skupovima vezanim za pitanja upravljanja otpadom i dr. U 2019. godini dobar dio svojih aktivnosti sam, zajedno sa svojim saradnicima, posvetio pripremama i provođenju postupaka javnih nabavki i kasnije na realizaciji nekih značajnijih ugovora, kao što je Ugovor o nabavci i instalisanju uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata, te realizaciji Ugovora o izvođenju pripremnih zemljanih radova sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2.. Pored toga, moje aktivnosti kao direktora Društva su bile usmjerene i na ishodaženju Okolinske dozvole koja nam je izdata u aprilu 2019. godine, zatim na dobijanju ostalih saglasnosti i dozvola potrebnih za izgradnju nove odlagališne kasete (rješavanje imovinsko-pravnih odnosa na zemljištu, pretvaranje šumskog zemljišta u građevinsko, vodna saglasnost, urbanistička saglasnost, odobrenje za građenje...), kao i obezbjeđenju finansijske konstrukcije za finansiranje troškova izgradnje nove odlagališne kasete.

II - Ostvarivanje funkcije vođenja i upravljanja PD "RDM" d.o.o. Zenica

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica je u 2019. godini ostvarilo kontinuitet uspješnog poslovanja i ispunjavanja svoje funkcije u tehničko - tehnološkom, ekološkom i finansijskom smislu, koji traje već 12 godina koliko Društvo obavlja svoju djelatnost. Društvo je ostvarilo zavidne rezultate u poslovanju, te je dalo značajan doprinos u zaštiti okoliša čime je opravdalo svoju ulogu u pružanju komunalnih usluga koje su mu povjerene.

Što se tiče, tehničko – tehnološkog aspekta poslovanja, kao direktor vodio sam računa i putem neposrednih saradnika, stalno nadzirao sve tehnološke procese rada na Regionalnoj deponiji "Mošćanica". Rezultat toga je činjenica da je Deponija svakodnevno tokom cijele godine radila i pružala svoje usluge tj. sve količine otpada koje su dopremljene su preuzete i na ekološki prihvatljiv način zbrinute.

U 2019. godini plan odlaganja komunalnog otpada je realiziran sa 106,90 %. Na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" je zaprimljeno 67.363,76 tona komunalnog i 4.659,41 tona građevinskog i industrijski neopasnog otpada. Prema evidenciji koju vodimo u softveru vaga, u posljednje tri-četiri godine znatno je povećana doprema otpada na Deponiju iz razloga što su gradovi i općine zatvorili i sanirali ili su u procesu saniranja svojih lokalnih odlagališta otpada, a neke od njih su i proširile područja organizovanog prikupljanja otpada, te sada sve prikupljene količine otpada dopremaju na Regionalnu deponiju "Mošćanica". Iako to doprinosi ostvarivanju većih finansijskih prihoda, ali i troškova rada na procesu zbrinjavanja otpada, povećana doprema otpada dovodi i do ubrzanog punjenja odlagališnog prostora.

U procesu zbrinjavanja otpada, nastavili smo praksu izdvajanja reciklabilnih materijala iz dovezenog otpada, kao što su: PET ambalaža, tvrda plastika, metalni otpad, papir-karton i dr.. U tim aktivnostima izdvojeno je 157,03 tone korisnog materijala. I pored poremećaja na svjetskom tržištu kod prodaje reciklabilnih materijala, što se reflektiralo i na tržište ovih materijala u BiH, sav izdvojeni materijal smo ipak uspjeli prodati za potrebe reciklaže. Po tom osnovu smo ostvarili prihode u iznosu od 59.484,26 KM. Ovom aktivnošću ostvarujemo prvenstveno ekološki benefit, a ekonomski bi se ogledao u uštedi odlagališnog prostora. Prema našim izračunima i procjenama, do sada smo uštedili cca 50.000 m³ zapremine odlagališnog prostora. Time smo produžili vijek eksploatacije odlagališne kasete prve faze Deponije za više od godinu dana. Mada troškovi radne snage koju angažujemo na ovim poslovima ne mogu biti pokriveni finansijskim sredstvima ostvarenim od prodaje ovih materijala, socio-ekološki benefit i ušteda odlagališne zapremine opravdavaju dodatno angažovanje radnika na ovim poslovima. U protekloj godini smo na poslovima izdvajanja korisnih materijala iz otpada imali uposleno 8 do 12 radnika, što se odrazilo i na povećanje količina izdvojenog korisnog materijala ali i troškova radne snage.

U skladu sa zahtjevima iz Okolinske dozvole, Društvo je nastavilo praksu redovnog praćenja i obavljanja monitoringa okolišnih parametara (procjednih voda - filtrata, oborinskih voda, deponijskog plina i geodetskog snimanja deponovane mase u tijelu odlagališne kasete). Rezultati monitoringa okolišnih parametara potvrđuju da Regionalna deponija "Mošćanica" nema negativnog uticaja na okoliš, a rezultati inspekcijских kontrola od strane Federalne i Kantonalne uprave za inspekcijske poslove su potvrdili da

ovo Društvo uredno izvršava obaveze propisane zakonima, Rješenjem o okolinskoj dozvoli i Rješenjem o vodnoj dozvoli. Te rezultate potvrđuje i činjenica da je Federalno ministarstvo okoliša i turizma izdalo ovom Društvu novu, obnovljenu Okolinsku dozvolu za narednih pet godina. Efekti zaštite okoline će u značajnoj mjeri biti poboljšani nakon što smo unaprijedili sistem otplinjavanja odlagališnih kaseti i sistem upravljanja deponijskim filtratom.

U finansijskom smislu, Društvo je u 2019. godini ostvarilo pozitivan finansijski rezultat poslovanja. Ostvarena je neto dobit u iznosu od 1.019.481 KM, što je rezultat povećane dopreme otpada, oprihodovanih sredstava Vlade Federacije BiH i ostalih doniranih sredstava ranijih godina u iznosu od 190.994 KM ali i poslovne politike i stalnog domaćinskog odnosa prema imovini Društva kroz strogu disciplinu u trošenju sredstava i kontinuirani nadzor nad finansijskim poslovanjem Društva, kako bi se obezbijedila vlastita sredstva za sufinansiranje investicija neophodnih za konačnu realizaciju Glavnog projekta Regionalne deponije "Mošćanica". U tom smislu, Društvo je ispunilo svoj planski cilj za 2019. godinu jer smo uspjeli redovno plaćati kako tekuće obaveze, tako i realizirane investicije, te pored toga još obezbjediti oko 1,5 miliona KM što čini 2/3 sredstava potrebnih za izgradnju nove odlagališne kasete. Moram istaći da ova sredstva namijenjena za novu odlagališnu kasetu nisu samo rezultat poslovanja u 2019. godini, jer finansijsku konstrukciju ovog projekta strpljivo gradimo od 2016. godine.

Društvo nije imalo problema u finansijskom poslovanju iako smo u toku provođenja procedure dobijanja dozvola i saglasnosti za izgradnju nove kasete imali značajne troškove koje nismo planirali u Planu poslovanja, kao što je naknada za pretvaranje šumskog zemljišta u građevinsko u iznosu od 42.922 KM i troškovi rente na zemljište u iznosu od 13.559 KM. Uspjeli smo ipak održati finansijsku stabilnost u poslovanju i u svakom trenutku biti likvidni, te uredno izmirivati finansijske obaveze kako prema državnim organima (porezi, doprinosi, takse, naknade i dr.), tako i prema radnicima i dobavljačima. U 2019. godini je provedena redovna kontrola od strane Uprave za indirektno oporezivanje BiH u smislu pravilnosti kontrole obračuna i uplate javnih prihoda po osnovu poreza na dodanu vrijednost (PDV-a) u posljednjih pet godina poslovanja, te je nalaz Uprave po izvršenoj kontroli bio pozitivan, bez ikakvih uočenih nepravilnosti.

Posebno bih istakao činjenicu da Društvo redovno i na vrijeme izmiruje sve obaveze prema svojim radnicima (izmirene su sve plaće, naknade za ishranu i prevoz, regres za godišnji odmor i druge naknade koje im pripadaju u skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom). Društvo nema neizmirenenih obaveza prema svojim radnicima a samim time ni radno-pravnih sporova, koji bi opterećivali odnose menadžmenta sa radnicima. Stoga je i saradnja sa radnicima, Sindikatom, na zadovoljavajućem nivou, radna i tehnološka disciplina se poštuje uz međusobno uvažavanje svih zaposlenih.

Također, Društvo redovno izmiruje svoje finansijske obaveze prema dobavljačima, konsultantima, izvođačima, tako da ni po ovim osnovama nema neizmirenenih obaveza koje bi opteretile poslovanje u narednom periodu. Sve obaveze po Ugovoru o nabavci i instalisanju uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata smo u mjesecu januaru 2020. godine izmirili prema Dobavljaču. Plaćene su i obaveze po Ugovoru o izvođenju pripremnih zemljanih radova na kaseti broj 2.

Isto tako važno je istaći da Društvo od 2010. godine uredno izvršava obaveze po osnovu kreditnih zaduženja prema Federalnom ministarstvu finansija, odnosno Svjetskoj banci. U skladu sa otplatnim planom, Društvo je u 2019. godini izmirilo četiri anuiteta kredita prema Svjetskoj banci u iznosu od 1.003.329,56 KM. Društvo je do sada na ime otplate anuiteta kredita prema Svjetskoj banci (broj kredita: WB-IDA 3672 i WB-IDA 3672-1) sa troškovima servisiranja kredita uplatilo ukupan iznos od 7.588.713,12 KM. Mislim da smo jedno od rijetkih komunalnih preduzeća u BiH, koja su zadužila ova sredstva, a da je svaku ratu uredno i na vrijeme platilo bez opterećivanja Osnivača, kao garanta vraćanja ovih kredita. Zadnja rata za naplatu po kreditu, broj: 36720 dospijeva u 2025. godini, a za kredit, broj: 3672-1 dospijeva u 2027. godini.

Kada je u pitanju naplata potraživanja od naših klijenata sveukupno gledajući možemo biti zadovoljni. Efikasna naplata potraživanja zahtijeva stalnu aktivnost i kontakte sa predstavnicima općina i njihovih komunalnih preduzeća kako bi smo pronašli optimalno rješenje da Društvo naplati svoja potraživanja i sredstava usmjeri u realizaciju planiranih poslovnih aktivnosti, ali i da operateri mogu nesmetano vršiti dopremu otpada. Jedna od tih aktivnosti jeste i sjednica Međuopćinskog vijeća za upravljanje čvrstim otpadom održane u mjesecu aprilu 2019. godine, koju sam inicirao s ciljem da načelnike općina upoznam sa problemom nedostatka odlagališnog prostora na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" i potrebom da općine ažuriraju plaćanje svojih obaveza, kako bi Društvo moglo obezbjediti barem dio sredstava potrebnih za izgradnju nove odlagališne kasete. Na tom sastanku prisutni načelnici i predstavnici općina su izrazili svoje razumijevanje za ovaj problem, što je rezultiralo kasnijim posjetama i održanim sastancima sa nekim od načelnika ili njihovim saradnicima, gdje se razgovaralo o rješavanju ovih problema. U tom smislu, svim općinama i operaterima koji su imali značajnije iznose dugovanja smo ponudili da sami predlože planove saniranja svojih dugovanja na realnim osnovama. Nakon što smo definisali način i dinamiku izmirenja dugova, zaključili smo Sporazume o izmirenju duga sa tim općinama. Općine Travnik, Novi Travnik i Busovača su do kraja 2019. godine u potpunosti izmirile svoja dugovanja, dok će Općine Visoko, Vitez i Zavidovići svoje obaveze u potpunosti izmiriti do sredine ove godine. Osnovni princip koji smo postavili pred svaku općinu je da se postojeći dug izmiri na dogovoreni broj rata, s tim da se uz ratu moraju plaćati i obaveze po tekućim fakturama. U slučaju ne poštivanja ovih sporazuma, Društvo će poduzeti mjeru obustave prijema otpada dok se dug ne izmiri. Na taj način Društvo ima stalni priliv sredstava koja možemo planirati u poslovnim aktivnostima i do kojih zasigurno možemo prije da dođemo nego da naplatu potraživanja ostvarujemo putem suda. S druge strane općinama i operaterima se pruža mogućnost da trenutne poteškoće u finansiranju obaveza prevaziđu uz međusobni dogovor. Ranija iskustva koja smo imali sa općinama su pokazala da uz malo razumijevanja se može postići željeni efekat. U tom smislu saradnja sa svim općinama, načelnicima i njihovim saradnicima je na zadovoljavajućem nivou. U svakom slučaju, naplata potraživanja je posao koji je u svakodnevnom fokusu naših aktivnosti uvažavajući interese Društva i finansijske mogućnosti naših klijenata.

U toku 2019. godine Služba za internu reviziju Grada Zenica je izvršila reviziju poslovanja Društva u smislu finansijskog poslovanja, poštivanja procedura javnih nabavki i dr., te je po provedenoj reviziji dostavila Izvještaj u kojem je dala pozitivno mišljenje na rad i finansijsko poslovanje Društva.

III – Investicije koje su okončane u 2019.godini i planirane investicije u 2020. godini

- ❖ U 2019. godini Društvo je investiralo 9.072,59 KM u nabavku osnovnih sredstava koja su potrebna za rad na Regionalnoj deponiji "Mošćanica". U prošloj godini nismo puno trošili novca u nabavku opreme i materijalno-tehničkih sredstava, jer smo najveći dio aktivnosti usmjerili na obezbjeđivanje sredstava za finansiranje nabavke Uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata, zatim na obezbjeđivanju sredstava za pripremne zemljane radove na kaseti broj 2., te za stvaranje finansijske konstrukcije za polaganje multibarijerne zaštite na kaseti broj 2. uz izgradnju prateće infrastrukture. Zbog toga, neke planirane investicije u 2019. godini nismo realizovali, a koje će biti neophodne u narednom periodu, kao što je nabavka buldozera za rad na novoj odlagališnoj kaseti.
- ❖ **Projektovanje, nabavka i instalisanje Uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata sa pratećom infrastrukturom**

O potrebi sistemskog rješenja problema upravljanja procjednim vodama koje smo imali ranijih godina, pisali smo u izvještajima za 2017. i 2018. godinu. Pripremne aktivnosti na rješavanju tretmana procjednih otpadnih voda na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" započete su u maju 2017. godine, a ogledale su se u izradi studija, obezbjeđenju saglasnosti i dozvola, izradi tenderske dokumentacije, provođenju procedure nabavke i obezbjeđenju potrebnih finansijskih sredstava. Ugovor o nabavci i instalisanju uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata je zaključen 17. januara 2019. godine sa konzorcijem "DIT-ROT", kojeg čine firme "DIT" d.o.o. Tuzla i "Rotreat Abwasserreinigung" GmbH, Neuseiersberg, Austrija. Ugovorom je bilo definisano da Dobavljač na bazi navedene Studije i Idejnog rješenja projektuje, nabavi i instalise Uređaj sa svom pratećom opremom i infrastrukturom. U skladu sa zaključenim Ugovorom, Dobavljač je izradio Glavni projekat i izvršio sve pripremne radove za instalisanje Uređaja na predviđenu lokaciju u krugu Regionalne deponije "Mošćanica". Uređaj je tipa paketnog (kontejnerskog) postrojenja koji radi na bazi tehnologije dvostepene reverzne osmoze pomoću DT modula (Disc tube). Uređaj je 22.07.2019. godine pušten u probni rad tokom kojeg je stručna konsultantska firma "Enova" Sarajevo pratila funkcionalnost rada Uređaja i ostvarivanje projektovanih parametara prečišćenog permeata. Probni rad Uređaja je okončan krajem protekle godine i prema ocjeni konsultanta, Uređaj je uspješno prošao sve faze testiranja. Vrijednost Ugovora sa uračunatim porezom na dodanu vrijednost (PDV-om) iznosi 988.554,72 KM. Društvo je u januaru ove godine u potpunosti izmirilo svoje obaveze po Ugovoru, a sredstva za finansiranje ovog projekta su obezbjeđena dijelom iz vlastitih sredstava odnosno sredstava akumulirane dobiti, te dijelom iz donatorskih sredstava aplicirajući na javne pozive kod Federalnog ministarstva okoliša i turizma, Fonda za zaštitu okoliša FBiH i Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko – dobojskog kantona. U sufinansiranju ovog projekta Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" je izdvojilo 413.554,72 KM, Federalno ministarstvo okoliša i turizma je učestvovalo sa 225.000,00 KM, Fond za zaštitu okoliša FBiH sa 270.000,00 KM i Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko – dobojskog kantona sa 80.000,00 KM.

Nabavkom i instaliranjem uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata u značajnoj mjeri je unaprijeđen sistem upravljanja procjednim vodama sa odlagališta komunalnog otpada u skladu sa važećom zakonskom legislativom, te u potpunosti ili na minimum su svedene opasnosti od štetnih uticaja deponijskog filtrata na okolinu.

Ovdje je veoma važno imati u vidu činjenicu da će operativni troškovi rada Uređaja (troškovi utroška električne energije, internet konekcije, nabavke solne kiseline i hlorovodonične kiseline, vrećastih filtera) koštati oko 100.000 KM na godišnjem nivou, što će posebno biti evidentno u izvještajima za 2020. godinu, s obzirom da je u toku probnog rada Uređaja u 2019. godini ovaj trošak snosio Dobavljač.

❖ Izgradnja kasete za odlaganje otpada sa pratećom infrastrukturom

Prostora za odlaganje otpada na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" je ostalo veoma malo, procjenjujemo da će najkasnije do jeseni odlagališni kapaciteti biti popunjeni, kada ćemo biti prinuđeni obustaviti prijem otpada ukoliko do tada ne obezbjedimo novi odlagališni prostor.

U tom slučaju općine i gradovi će se suočiti sa ozbiljnim ekološkim i komunalnim problemom, jer neće imati gdje da odlažu otpad, s obzirom da su lokalna odlagališta otpada već zatvorena. Također, i Društvo bi se našlo u ozbiljnim problemima, jer neće moći izvršavati svoju djelatnost i po tom osnovu ostvarivati prihode iz kojih se finansiraju obaveze po kreditima Svjetske banke, obaveze prema radnicima, državi i dobavljačima. Zbog toga se mora pod hitno izgraditi nova odlagališna kasete, kako do ovih problema ne bi došlo.

U okviru priprema za izgradnju odlagališne kasete druge faze, Društvo je u 2016. godini započelo aktivnosti na izradi projektno-tehničke dokumentacije. U tom smislu izrađen je Idejni i Glavni projekat odlagališnih kasete druge faze sa pripadajućom infrastrukturom. Za izgradnju kasete druge faze deponovanja obezbjeđen je prostor u krugu Regionalne deponije površine cca 7ha. Riješili smo imovinsko-pravne odnose, obezbjedili novu, obnovljenu Okolinsku dozvolu i ostale dozvole i saglasnosti. Na površini od 3,6ha gdje će se graditi ćelije 1, 2, 3 i 4. nove odlagališne kasete, u 2019. godini izvedeni su pripremni zemljani radovi sa finim planiranjem buduće plohe odlagališne kasete tj. izvršena je priprema podtla za polaganje multibarijerne zaštite, koja se sastoji od PEHD folije, bentonita i geotekstila. Do sada je u Projekat uloženo oko 650.000 KM.

Za završetak ovog projekta potrebno je ugraditi multibarijernu zaštitu, izgraditi retencijsku lagunu za procjedne vode sa pumparnicom, izgraditi sistem drenaže i kolektora za upravljanje filtratom, ugraditi zdence za otplinjavanje kasete, te sprovesti sistem rasvjete oko kasete. Procjenjujemo da će ovi radovi koštati oko 2,5 miliona KM. Izgradnjom novog odlagališnog prostora bi omogućili nastavak rada Regionalne deponije i odlaganje otpada u narednih 10-tak godina.

Uporedo sa aktivnostima na izradi projektne dokumentacije i ishodenju dozvola i saglasnosti, već skoro tri godine pripremamo i finansijsku konstrukciju Projekta. Pored do sada uloženi cca 650.000 KM, Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" može obezbjediti još maksimalno 1,5 miliona KM iz sredstava poslovanja. **Nedostaje nam 800.000 KM do 1.000.000 KM zavisno od cijene postignute nakon provedenog postupka javne nabavke.** Društvo nema finansijskog potencijala da samo finansira izgradnju ove kasete iz sredstava poslovanja. Postojeća cijena usluge odlaganja otpada obezbjeđuje da se finansiraju operativni troškovi u radu Društva, vraćanje anuiteta kredita Svjetske banke, a dio akumulirane dobiti se koristi kao inicijalna sredstva za sufinansiranje projekata koji su, uz pomoć donatora, se realizirali na Regionalnoj deponiji.

Napominjem, da sam o problemu finansiranja dalje izgradnje sanitarnih deponija i održivosti koncepta regionalnog zbrinjavanja otpada, još prije četiri godine upozoravao Vladu Federacije BiH i Federalno ministarstvo okoliša i turizma, te Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko – dobojskog kantona, ukazujući na problem obezbjeđenja sredstava za izgradnju novih odlagališnih kapaciteta na Regionalnoj deponiji "Mošćanica". O ovoj problematici je redovno informisan Nadzorni odbor a u nekoliko navrata pismenim putem i Skupština Društva.

Također, napomenuo bih da sam na sastanku održanim u februaru mjesecu 2020. godine sa premijerom Vlade Ze-do kantona Mirzom Ganićem i ministrom za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Ze-do kantona Arnelom Isakom upoznao ih sa navedenom problematikom, te dosadašnjim aktivnostima na izgradnji nove kasete i nedostatku sredstava za završetak ovog projekta.

Premijer Ganić i ministar Isak su izrazili spremnost Vlade Ze-do kantona da pomogne finansiranje izgradnje nove kasete, te su tom prilikom dali obećanje da će za Projekat opredjeliti sredstva u iznosu od 500.000 KM.

Isto tako, dopisom sam se obratio i Premijeru Vlade Federacije BiH, Ministrici okoliša i turizma FBiH i Direktorcu Fonda za zaštitu okoliša FBiH u kojem sam ih upoznao sa navedenom problematikom i zatražio pomoć u finansiranju Projekta. Na sastanku iniciranom od strane Predsjednika Nadzornog odbora, kojeg smo održali u februaru mjesecu ove godine sa predstavnicima Federalnog ministarstva okoliša i turizma, predstavnici Ministarstva su dali obećanje da će u okviru Ministarstva inicirati razgovore u cilju pronalaska načina kako da Ministarstvo pomogne finansiranje Projekta. O ishodu ovih razgovora očekujem da ćemo uskoro biti informisani.

Kao direktor ovog javnog preduzeća, sa svojim saradnicima, sam na vrijeme poduzeo sve mjere i aktivnosti koliko je bilo u našoj moći da obezbjedimo optimalne uslove za nesmetano odlaganje otpada. Projekti iz oblasti upravljanja čvrstim otpadom su veoma skupe investicije i obavljanje ove djelatnosti, koja je od općedruštvenog i javnog interesa, ne može funkcionisati bez pomoći nadležnih državnih organa. Politika koju provodim je da se razvojni projekti, dok je god moguće, finansiraju iz akumulirane dobiti i sredstvima koje Društvo obezbjedi apliciranjem na Javne pozive Fonda za zaštitu okoliša FBiH i resornog federalnog i kantonalnog ministarstva. Dakle, to su ključni izvori finansiranja na Deponiji, a ističem to iz razloga što smatram afirmativnim da se u cilju realizacije investicija ne poteže za komercijalnim ili bilo kojim drugim kreditnim sredstvima bez krajnje nužde.

IV – Saradnja sa Općinama Regije za UČO, resornim federalnim i kantonalnim ministarstvima nadležnim za zaštitu okoliša, nevladinim organizacijama, lokalnom zajednicom, medijima i dr.

- Saradnja koju Društvo ima sa općinama koje koriste usluge Regionalne deponije "Mošćanica" je korektna i na zadovoljavajućem nivou. U tom smislu u protekloj godini imali smo aktivnu komunikaciju sa načelnicima općina i njihovim saradnicima u cilju postizanja zajedničkih rješenja oko naplate potraživanja i po tom pitanju izražavam zadovoljstvo sa ostvarenom saradnjom. Društvo je u toku protekle godine dogovorilo dinamiku izmirenja dugova sa Općinama Travnik, Novi Travnik, Vitez, Busovača, Zavidovići te nešto ranije sa Općinom Visoko.

- Također, ocijenio bih nastavak dobre saradnje sa predstavnicima Federalnog ministarstva okoliša i turizma i Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Ze-do kantona. Tokom protekle godine sam održao nekoliko sastanaka sa predstavnicima ovih ministarstava na kojem se razgovaralo o aktuelnim problemima u oblasti upravljanja čvrstim otpadom. U prilog dobre saradnje ide činjenica da je kantonalno Ministarstvo pomoglo sa finansijskim sredstvima u iznosu od 80.000 KM u sufinansiranju troškova izvođenja pripremnih zemljanih radova na kaseti broj 2., te iznosom od 60.000 KM za nabavku Uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata. Također, i Federalno ministarstvo okoliša i turizma je u prošloj godini pomoglo finansiranje nabavke Uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata sa 225.000 KM.
- Saradnja sa medijima je dobra i korektna. Mediji prate rad i aktivnosti na Regionalnoj deponiji "Mošćanica" i obavještavaju javnost o tome. Društvo redovno objavljuje svoje članke u časopisu "Ze-Do EKO" u izdanju NIPD "Naša riječ" Zenica, a koji tretiraju pitanja tehnološkog procesa rada Regionalne deponije "Mošćanica" i zbrinjavanje različitih vrsta otpada.
- Saradnja sa nevladinim eko-organizacijama i obrazovnim ustanovama je isto tako na zavidnom nivou. Često smo u prilici da ugostimo većinom mlade ljude, učenike i studente, članove i aktiviste ovih organizacija i ustanova, koji se zanimaju za rad Regionalne deponije ili te posjete imaju u okviru nastavnog procesa.
- Kada je u pitanju saradnja sa lokalnom zajednicom mogu ocijeniti da je ona korektna i zadovoljavajuća. Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" kao društveno odgovorno preduzeće je i prošle godine, kao što to čini svih ovih 11 godina rada, shodno svojim mogućnostima nastojalo doprinijeti poboljšavanju uslova života i stvaranja boljeg ambijenta u svom okruženju, naročito kada je u pitanju zaštita i očuvanje okoliša. Želio bih istaći nastavak veoma dobre saradnje sa MZ Mošćanica, MZ Tišina i MZ Perin Han, Udruženjem Kulturno – umjetničko društvo "Mošćanica" i Osnovnom školom "Aleksa Šantić" Perin Han, sa kojima smo organizirali nekoliko zajedničkih akcija, kao što su:
 - nabavka materijala za izgradnju i opremanje objekta divanhane u haremu nove džamije na Mošćanici, te nabavka peleta za potrebe zagrijavanja džamije na Mošćanici,
 - pomoć i saradnja sa Kulturno-umjetničkim društvom "Mošćanica" u provođenju akcije proljetnog čišćenja i uređenja pojasa puta prema Mošćanici i Regionalnoj deponiji. Društvo pomaže rad ovog Kulturno-umjetničkog društva kroz nabavku narodnih nošnji, pružanju pomoći u organizaciji i sufinansiranju troškova organizacije festivala folklor koji se već petu godinu održava na Mošćanici,
 - Društvo je nastavilo akciju odvoza komunalnog otpada iz naselja Mošćanica do Regionalne deponije, koju kontinuirano provodimo još od 2010. godine,
 - također, i u protekloj godini smo proveli aktivnosti na sezonskom zapošljavanju mladih ljudi iz MZ Mošćanica i MZ Tišina, koji su angažovani na poslovima selekcije otpada i izdvajanja korisnih komponenti,
 - učenici OŠ "Aleksa Šantić" Perin Han sa svojim nastavnicima su redovni posjetioci Regionalne deponije "Mošćanica", gdje imaju priliku upoznati se sa

njenim radom. Također, i predstavnici našeg Društva su redovni učesnici manifestacija koje organizuju učenici i nastavnici ove Škole,

- također, Društvo se odazivalo i na pozive za pomoć u sufinansiranju projekata drugih Mjesnih zajednica. Tako, Društvo je u prošloj godini pomoglo MZ Tišina u nabavci građevinskog materijala za ograđivanje rezervoara za vodu i uređenje mektebske učionice u sklopu džamije u Tišini.

Pored toga, Društvo je davalo podršku u radu sportskim klubovima i takmičarima koji se bave sportskim aktivnostima, udruženjima građana i nevladinim organizacijama. U toku 2019. godine dodijeljeno je 11 donacija za što je izdvojeno 4.950 KM, te 5 donacija za lokalne zajednice sa ukupnim iznosom od 7.702,98 KM.

* * *

Sumirani rezultati poslovanja iz protekle godine svjedoče da je Društvo nastavilo sa trendom pozitivnog poslovanja, kako u finansijskom, tako i u tehničko-tehnološkom smislu. Finansijska politika Društva je bila usmjerena na osiguranje likvidnosti i solventnosti, odnosno vodilo se računa da se troši samo onoliko koliko to pokrivaju raspoloživa novčana sredstva, uz blagovremeno izmirivanje obaveza prema javnim prihodima, dobavljačima i radnicima.

Politiku investicionih ulaganja smo planirali i provodili po prioritetima i u skladu sa našim finansijskim mogućnostima i podrškom koju smo imali od resornih ministarstava i fondova, a sve to uz zadržavanje cijena usluga i bez kreditnih zaduživanja.

Saradnju sa Nadzornim odborom Društva cijenim kao veoma dobru i korektnu. Nadzorni odbor je aktivnim radom na svojim sjednicama dao doprinos u uspješnom upravljanju Društvom. Nadzorni odbor je pravovremeno razmatrao i usvajao materijale pripremljene od strane menadžmenta Društva, donosio odluke i zaključke iz svoje nadležnosti, davao podršku putem svojih prijedloga, sugestija, kao i saglasnosti na prijedloge odluka direktora Društva.

Društvo će i u ovoj tekućoj 2020. godini aplicirati na javne pozive fondova, ministarstava i drugih donatora, kako bi obezbjedili sredstva za sufinansiranje planiranih projekata.

Naš rad u 2019. godini i postignuti rezultati pokazatelj su spremnosti, snage i odgovornosti menadžmenta i uposlenika u izvršavanju zadataka s ciljem očuvanja stabilnosti u poslovanju i ispunjavanju javne funkcije zbrinjavanja komunalnog i njemu sličnog bezopasnog otpada.

Plan poslovanja za 2020. godinu predviđa nastavak pozitivnih trendova. Ukoliko uspijemo izgraditi novi odlagališni prostor, sa planiranim količinama prikupljenog i deponovanog otpada biti će omogućen stabilan poslovni ambijent i redovno ispunjavanje svih finansijskih obaveza.

Zenica, april 2020. godine

Direktor



Zukić Emir, dipl.ing.maš.

**"REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA"
D.O.O. ZENICA
- NADZORNI ODBOR-**

Na osnovu člana 29. Statuta Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor Društva na svojoj 25. sjednici održanoj dana, 25.03.2020. godine donio je:

O D L U K U
o usvajanju Izvještaja o radu Direktora za 2019. godinu

Član 1.

Usvaja se Izvještaj o radu Direktora Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu.

Član 2.

Izvještaj o radu Direktora "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu se nalazi u prilogu ove Odluke.

Član 4.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-193/20.
Zenica, 25.03.2020. godine

**Predsjednik
Nadzornog odbora**

Doc.dr. sci Terzić Edin, dipl.ing.metalurgije



Dostaviti:
1x Skupština Društva – Gradonačelnik
1x Služba za ekologiju, komunalne i inspekcijske poslove Grada Zenica
1x Stručna služba Gradskog vijeća Zenica
1x Direktor
1x Nadzorni odbor
2x a/a



"REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA" d.o.o. Zenica

IZVJEŠTAJ

**O RADU NADZORNOG ODBORA
"RDM" D.O.O. ZENICA U 2019. GODINI**

Zenica, april 2020. godine

**"REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA"
D.O.O. ZENICA
- NADZORNI ODBOR-**

Na osnovu odredbe člana 257. Zakona o privrednim društvima ("Službene novine Federacije BiH", broj 81/15) i člana 29. Statuta Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica podnosi, Gradonačelniku Grada Zenica koji u ime Osnivača vrši poslove Skupštine Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, sljedeći:

**I Z V J E Š T A J
O RADU NADZORNOG ODBORA PRIVREDNOG DRUŠTVA
"REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA" D.O.O. ZENICA U 2019. GODINI**

1. Imenovanje Nadzornog odbora

Nadzorni odbor Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica imenovan je Rješenjem o imenovanju Nadzornog odbora, broj 02-49-747/17. od 18.01.2017. godine, kojeg je donio Gradonačelnik Zenice postupajući u funkciji Skupštine ovog Društva. Nadzorni odbor je imenovan na mandatni period od četiri godine u sljedećem sastavu:

- Doc.dr.sci **Terzić Edin**, dipl.ing.metalurgije
- **Hasanbašić Zlatko**, dipl.ekonomist
- **Ekmešćić Amina**, dipl.ing.mašinstva

Rješenje o imenovanju je objavljeno u „Službenim novinama FBiH”, broj: 6/17 od 27.01.2017. godine.

Konstituirajuća sjednica Nadzornog odbora je održana dana, 26.01.2017. godine na kojoj su članovi za predsjednika Nadzornog odbora izabrali Terzić Edina, a za zamjenika Ekmešćić Aminu.

Osnivanje, djelokrug rada, prava i odgovornosti Nadzornog odbora propisani su Zakonom o javnim preduzećima u FBiH, Zakonom o privrednim društvima FBiH, Statutom Društva, te Poslovníkom o radu Nadzornog odbora.

Poslovníkom o radu Nadzornog odbora detaljnije je uređen način rada Nadzornog odbora, a naročito prava i dužnosti predsjednika i članova Nadzornog odbora, sastav i nadležnost Nadzornog odbora, pripremanje i sazivanje sjednice, tok rada i odlučivanje na sjednici, vođenje zapisnika o radu na sjednici, odlaganje i prekid rada sjednice i druga pitanja od značaja za rad Nadzornog odbora.

U skladu sa navedenim aktima, na sjednicama Nadzornog odbora su razmatrana najznačajnija pitanja o radu i poslovanju PD "RDM" d.o.o. Zenica, a sve odluke su donesene jednoglasno, bez preglasavanja.

2. Ostvarivanje funkcije nadzora i rad Nadzornog odbora u 2019. godini

Nadzorni odbor je tokom 2019. godine redovno vršio kontrolu materijalno-finansijskog poslovanja i namjenskog trošenja sredstava na osnovu razmatranja mjesečnih izvještaja o svim operativnim troškovima Društva, koje je za svaku sjednicu Direktor dostavljao i detaljno obrazlagao. Prateći i analizirajući ostvarene troškove Društva u 2019. godini, Nadzorni odbor je davao ocjenu i konstatovao da su ostvareni troškovi bili opravdani, da su sredstva namjenski utrošena za potrebe poslovanja Društva. Pored mjesečnih izvještaja, Nadzorni odbor je u 2019. godini razmatrao Polugodišnji i Godišnji obračun rezultata finansijskog poslovanja, kao i Izvještaj ovlaštenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja Društva za 2018. godinu. Pored toga, u toku 2019. godine Služba za internu reviziju Grada Zenica je izvršila reviziju poslovanja Društva u smislu finansijskog poslovanja, poštivanja procedura javnih nabavki i dr., te je po provedenoj reviziji dostavila Izvještaj u kojem je dala pozitivno mišljenje na rad i finansijsko poslovanje Društva. Također, u 2019. godini je provedena redovna kontrola od strane Uprave za indirektno oporezivanje BiH u smislu pravilnosti kontrole obračuna i uplate javnih prihoda po osnovu poreza na dodanu vrijednost (PDV-a) u posljednjih pet godina poslovanja, te je nalaz Uprave po izvršenoj kontroli bio pozitivan, bez ikakvih uočenih nepravilnosti.

Nadzorni odbor se redovno informisao i o ostalim aspektima poslovanja Društva, kao što je: saradnja i odnosi sa lokalnom zajednicom, provođenje procedura javnih nabavki i realizacija ugovora, naplata potraživanja, uslovima rada na odlagalištu Regionalne deponije, aktivnostima na ishodu okolinske dozvole, urbanističke saglasnosti i građevinske dozvole za izgradnju odlagališne kasete druge faze Deponije, te obezbjeđenju finansijskih sredstava za kasetu, realizaciji ugovora o izvođenju pripremnih zemljanih radova za novu kasetu, realizaciji ugovora o nabavci i instalisanju uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata i dr.

U segmentu rada koji se odnosi na izradu i donošenje općih akata Društva, Nadzorni odbor je nakon provedenih konsultacija sa Sindikalnom organizacijom radnika Društva donio Etički kodeks Društva. Također, Nadzorni odbor je na sjednici održanoj u februaru mjesecu izvještajne godine razmatrao i dao saglasnost na akt pod nazivom Pravila o provođenju procedure prilikom zapošljavanja radnika u Privrednom društvu "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, koji je pripremljen u skladu sa Smjernicama u vezi provođenja konkursnih procedura Grada Zenica, broj: 02-49-7450/18 od 18.12.2018. godine. Ovaj akt je bio na snazi do septembra mjeseca kada je Nadzorni odbor razmatrao i dao saglasnost na Pravilnik o postupku prijema radnika u radni odnos, koji je izrađen u skladu sa Uredbom o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru u Zeničko-dobojskom kantonu ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 8/19 od 11.06.2019. godine) i Smjernicama u vezi provođenja konkursnih procedura Grada Zenica, broj: 02-49-7450/18 od 18.12.2018. godine. Na sjednici održanoj u novembru razmatrana je i data saglasnost na Pravilnik o izmjenama i dopunama priloga broj 1. Pravilnika o radu - "Organizacija i sistematizacija radnih mjesta".

Rad Nadzornog odbora se odvijao na sjednicama u skladu sa Poslovnikom o radu, a u toku 2019. godine održano je 8 redovnih sjednica na kojima je razmatrano 65 tačaka dnevnog reda i pri tome je doneseno 20 odluka i 40 zaključaka. Sve navedeno je imalo za cilj

ostvarivanje uspješnog funkcionisanja Društva i ostvarivanja pozitivnog rezultata poslovanja. U donošenju odluka i zaključaka Nadzorni odbor je, nakon temeljitih diskusija, po svim pitanjima bio jednoglasan.

Svi članovi Nadzornog odbora su prisustvovali svim sjednicama i u radu su ispoljili puni angažman u ostvarivanju obaveza i zadataka iz svoje nadležnosti. Međusobna saradnja članova Nadzornog odbora, kao i saradnja Nadzornog odbora sa Direktorom i njegovim saradnicima je bila dobra i korektna.

Na sjednicama su uredno vođeni zapisnici u kojima su konstatovane sve bitne informacije o razmatranim tačkama dnevnog reda, odluke i zaključci, a svi materijali za sjednice su blagovremeno pripremani i dostavljani u skladu sa Poslovnikom o radu Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor je na sjednicama u okviru svojih, Zakonom i Statutom propisanih nadležnosti i ovlaštenja, kroz dijalog sa Direktorom, razmatrao i odlučivao o svim bitnim pitanjima vezanim za poslovanje Društva, od kojih posebno izdvajamo:

- redovno na svakoj sjednici je razmatran i usvajan zapisnik sa prethodne sjednice, te analizirana realizacija odluka i zaključaka Nadzornog odbora sa prethodnih sjednica,
- redovno na svakoj sjednici je vršena kontrola materijalno-finansijskog poslovanja Društva, putem uvida i razmatranja mjesečnih izvještaja sa prikazanim prometom na računima Društva, razvrstano po bankovnim računima i dato analitički i u zbirnoj rekapitulaciji,
- također, na svakoj sjednici je razmatrana informacija direktora o aktuelnim pitanjima iz domena rada i poslovanja Društva, kao i informacija o provođenju postupaka javnih nabavki i realizaciji ugovora,
- Izvještaj o godišnjem popisu osnovnih sredstava (opreme i sitnog inventara) Društva i izvještaja o popisu novčanih sredstava (obaveza i potraživanja) Društva sa stanjem na dan 31.12.2018. godine,
- prijedlog Odluke o otpisu i isknjiženju iz knjigovodstvene evidencije neispravnih i neupotrebljivih auto-guma, kancelarijskog inventara, sitnog alata, HTZ opreme i dizel goriva, prema specifikacijama datim u izvještaju komisije za popis,
- prijedlog Odluke o dopuni Odluke o obračunu amortizacije osnovnih sredstava,
- razmatranje i usvajanje Godišnjeg obračuna rezultata finansijskog poslovanja Društva za 2018. godinu,
- razmatranje i usvajanje Izvještaja ovlaštenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja Društva za 2018. godinu,
- razmatranje obrazloženja prijedloga za raspored dobiti ostvarene u 2018. godini i donošenje Zaključka o saglasnosti Nadzornog odbora na prijedlog Direktora o načinu rasporeda dobiti iz 2018. godine,
- Informacija o poslovanju "RDM" d.o.o. Zenica za 2018. godinu,
- Izvještaj o radu direktora u 2018. godini,
- kreiranje Izvještaja o radu Nadzornog odbora u 2018. godini,
- razmatranje i usvajanje Polugodišnjeg obračuna rezultata finansijskog poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za period 01.01.-30.06.2019. godine,
- Informacija u vezi provedene procedure po Konkursu za prijem radnika u radni odnos na radno mjesto "radnik na selekciji otpada i izdvajanju korisnih komponenti",

- Informacija o pokretanju postupka nabavke za izbor izvođača na izvođenju zemljanih radova sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2.,
- Informacija o realizaciji Ugovora o izvođenju pripremnih zemljanih radova sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2.,
- Informacija o realizaciji Ugovora o nabavci uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata,
- Informacija o aktivnostima na naplati potraživanja,
- Informacija o Sporazumu o izmirenju obaveza zaključenim sa Općinom Travnik, JKP "Bašbunar" Travnik i JKP "Trebišnjica" Nova Bila – Travnik,
- Informacija o dopisima koji su upućeni u Grad Zenicu i Zeničko-dobojski kanton u vezi planiranja sredstva u budžetima za sufinansiranje izgradnje nove odlagališne kasete
- Informacija o inicijativi upućenoj Ministarstvu za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline ZDK o planiranju sredstava u budžetu za 2020. godinu za izgradnju nove odlagališne kasete,
- Informacija o podnesenim prijavama na javne pozive za dodjelu grant sredstava,
- Informacija o dobijenoj Okolinskoj dozvoli i proceduri dobijanja ostalih dozvola i saglasnosti,
- Informacija o provedenim konkursnim procedurama za prijem radnika u radni odnos
- prijedlog Etičkog kodeksa PD "RDM" d.o.o. Zenica,
- prijedlog Pravila o provođenju procedure prilikom zapošljavanja u "RDM" d.o.o. Zenica,
- prijedlog Pravilnika o postupku prijema u radni odnos u "RDM" d.o.o. Zenica,
- prijedlog Pravilnika o izmjenama i dopunama Priloga broj 1. Pravilnika o radu "Organizacija i sistematizacija radnih mjesta",
- Informacija o provedenoj finansijskoj kontroli i kontroli poslovanja od strane Službe za internu reviziju Grada Zenica,
- Informacija o provedenoj redovnoj inspekcijskoj kontroli od Uprave za indirektno oporezivanje BiH u vezi načina obračuna, prijave i plaćanja PDV-a,
- prijedlog izmjene i dopune Plana javnih nabavki za 2019. godinu,
- prijedlog Plana poslovanja Društva za 2020. godinu,
- prijedlog Plana javnih nabavki Društva za 2020. godinu,
- izbor vanjskog revizora za reviziju finansijskih izvještaja Društva za 2019. godinu,
- Izvještaj o donacijama i pomoći lokalnoj zajednici dodijeljenim u toku 2019. godine,
- prijedlog Zaključka o davanju saglasnosti za dodjelu donacija u 2020. godini,
- prijedlog Zaključka o davanju saglasnosti za dodjelu donacija za projekte, poslove i aktivnosti u lokalnoj zajednici za 2020. godinu,
- Molba Udruženja KUD "Mošćanica" za pomoć pri rekonstrukciji narodnih nošnji,
- Molba Omladinskog udruženja "Reaktiv" Zenica za dodjelu donacije, te

niz drugih pitanja iz nadležnosti Nadzornog odbora i aktuelnih pitanja iz domena rada Društva.

Kao što se iz naprijed izdvojenih tačaka dnevnog reda sa sjednica Nadzornog odbora vidi, Nadzorni odbor se redovno informisao o svim bitnim aktivnostima u radu Društva. O svim zapažanjima i sugestijama su vođene konstruktivne rasprave na osnovu kojih su donošene odluke i zaključci koji su bili u cilju uspješnog rada i poslovanja Društva. Na taj način Nadzorni odbor je bio aktivni sudionik u praćenju i provođenju poslovne politike Društva.

3. Rezime rada i poslovanja Društva u izvještajnom periodu

U finansijskom poslovanju Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 3.620.004 KM, dok su rashodi iznosili 2.452.914 KM, te na kraju poslovne godine ostvaren je pozitivan finansijski rezultat, odnosno neto dobit u iznosu od 1.019.481 KM.

Bitno je ovom prilikom napomenuti činjenicu da Društvo redovno izvršava svoje finansijske obaveze i da je bilo likvidno u svakom trenutku, uz posebnu napomenu da je Društvo u 2019. godini izmirilo četiri anuiteta kredita prema Svjetskoj banci u iznosu od 1.003.329,56 KM. Društvo redovno izmiruje obaveze po kreditima i nema neizmirenih dugovanja. U tom smislu, Društvo je do sada na ime otplate anuiteta kredita prema Svjetskoj banci (broj kredita: WB-IDA 3672 i WB-IDA 3672-1) sa troškovima servisiranja kredita uplatilo ukupan iznos od 7.588.713,12 KM.

Nadalje, treba napomenuti da je Društvo u 2019. godini realizovalo projekat nabavke i instalisanja uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata. Uređaj je u julu mjesecu prošle godine pušten u probni rad koji je okončan krajem protekle godine i prema ocjeni konsultantne kuće koja je pratila funkcionalnost rada i ostvarivanje projektovanih parametara prečišćenog permeata, uređaj je uspješno prošao sve faze testiranja. Dosadašnji rezultati u radu ovog uređaja pokazuju da će se u značajnoj mjeri unaprijediti sistem upravljanja procjednim vodama sa odlagališta komunalnog otpada u skladu sa važećom zakonskom legislativom. Vrijednost investicije je 988.554,72 KM sa PDV-om, a veoma je bitno istaći da je za ovu investiciju obezbjedimo 575.000 KM donatorskih sredstava, koje je Društvo obezbjedilo aplicirajući na javne pozive Fonda za zaštitu okoliša Federacije BiH, Federalnog ministarstva okoliša i turizma, te Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko – dobojskog kantona. Pored navedenih donatorskih sredstava, uz pojačani angažman na naplati potraživanja od korisnika usluga Deponije, ostatak potrebnih sredstava za realizaciju projekta obezbjeđen je iz sredstava akumulirane dobiti Društva.

Pored ove investicije, u 2019. godini su izvedeni pripremni i zemljani radovi na izgradnji druge faze odlagališne kasete, čija vrijednost je iznosila 467.415 KM. Sredstva su obezbjeđena također iz akumulirane dobiti uz pomoć Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko – dobojskog kantona sa iznosom od 80.000 KM odobrenih u okviru Javnog poziva za dodjelu grant sredstava iz Fonda za zaštitu okoliša.

Dakle, ove veoma značajne i finansijski zahtjevne investicije za Društvo su finansirane zahvaljujući neposrednom angažmanu Menadžmenta i Nadzornog odbora, bez da se Društvo kreditno zadužilo.

Društvo je u 2019. godini u kontinuitetu pružalo usluge prijema, kontrole i deponovanja otpada, te održavalo planirane parametre poslovanja održavajući balans između realiziranih prihoda i ostvarenih troškova poslovanja, čime je u potpunosti opravdalo svoju funkciju.

U tehnološkom smislu Društvo je ostvarilo zacrtane ciljeve u dopremi količina otpada. Ovo je jedan od bitnih uslova za normalno funkcionisanje Društva za naredni period, u smislu planiranog priliva finansijskih sredstava i ispunjenja obaveza prema društvenoj zajednici i uposlenicima. Ono što nije dobro u ovakvim okolnostima je što se povećanom dopremom otpada brže puni odlagališni prostor, a kojeg je sve manje na Deponiji. Stoga, Nadzorni odbor cijeni da bi tokom 2020. godine, u cilju stvaranja uslova za nastavak kontinuiranog zbrinjavanja komunalnog otpada, te nesmetano finansijsko funkcionisanje Društva i održanje postojeće cijene usluga, bilo nužno pojačati aktivnosti kako Direktora i Nadzornog odbora, tako i samog osnivača Društva tj. Grada Zenica na:

- **obezbjeđenju finansijskih sredstava za realizaciju kapitalnih investicija, prije svega izgraditi novi odlagališni prostor, kako bi Regionalna deponija i u narednom periodu mogla nastaviti izvršavati svoju funkciju.**

Treba još napomenuti da Regionalna deponija "Mošćanica" u kontinuitetu radi već 12 godina i da su neka osnovna sredstva neophodna za rad na Deponiji dotrajala i potrebno je nabaviti nova sredstva. Tu prije svega mislimo na nabavku jednog buldozera, bez kojeg je nezamisliv rad na deponijama, za šta će posebno biti izražena potreba nakon izgradnje i stavljanja u funkciju nove odlagališne kasete. Nabavka buldozera je investicija koja košta oko 600.000 KM i Društvu je potrebna pomoć Osnivača za ovu nabavku, kako bi se mogao odvijati nesmetani tehnološki proces rada na Regionalnoj deponiji.

4. Posebne napomene

Nadzorni odbor, sa zadovoljstvom ističe činjenicu da je u Društvu ostvaren zavidan stepen saradnje i kooperativnosti Nadzornog odbora i Direktora, u nastojanju oba organa Društva da se ostvare što bolji rezultati, kako na zadovoljstvo korisnika usluga, tako i šire društvene zajednice i samih uposlenika.

Direktor je redovno, kako na sjednicama tako i van nje, obavještavao Nadzorni odbor i konsultovao se o aktuelnim pitanjima i problematici u radu Društva, te je Nadzorni odbor u tom smislu pružao savjetodavnu pomoć Direktoru kad god mu je bila potrebna za razrješavanje konkretnih problema u okviru rada i poslovanja Društva, uz poštivanje zakonskih obaveza, mogućnosti i ograničenja.

5. Ocjena stanja u Društvu i rada direktora Društva

Generalna ocjena stanja u Društvu jeste da je Društvo u punom kapacitetu ostvarilo ulogu koju joj je Osnivač povjerio, a to je kvalitetno pružanje usluga zbrinjavanja otpada na ekološki prihvatljiv način u skladu sa Zakonom o upravljanju otpadom.

U ovom izvještajnom periodu Direktor je transparentno predstavljao sve aktivnosti Društva, pridržavajući se propisanih procedura. Bio je uvijek dostupan za komunikaciju sa Gradskom upravom, Nadzornim odborom, radnicima, poslovnim partnerima, predstavnicima lokalnih mjesnih zajednica i medija. Redovno je prema Nadzornom odboru upućivao sve akte iz nadležnosti Nadzornog odbora, poštivajući preporuke i odluke Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor cijeni da je Direktor Zukić Emir u izvještajnom periodu nastavio praksu uspješnog rukovođenja Privrednim društvom "Regionalna deponija Mošćanica", da se prema imovini i finansijskim sredstvima Društva ponašao na racionalan i ekonomičan način, te da je stalnim aktivnostima i poslovnom politikom ostvario planom postavljene zadatke i uticao da Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica i u 2019. godini više jača i razvija se po svim pokazateljima (tehničkim i ekonomskim). Važno je napomenuti da se uspjeh nije postigao povećanjem cijena pruženih usluga niti kreditnim zaduženjem, nego iniciranim aktivnostima od strane Direktora i zalaganjem svih uposlenih u ovom Društvu.

Posebno, Nadzorni odbor naglašava odgovornu i složenu ulogu Direktora u funkcioniranju ovog Društva, koje s jedne strane ima ulogu stvaranja uslova i pružanja usluga korisnicima, a s druge strane potrebu i obavezu da se uspješno posluje u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima.

Na osnovu Izvještaja o radu i poslovanju Društva za 2019. godinu, Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja za 2019. godinu, Izvještaja o radu Direktora u 2019. godini, te na osnovu svega naprijed navedenog, Nadzorni odbor daje **pozitivnu ocjenu o radu direktora Zukić Emira u 2019. godini.**

Zenica, april 2020. godine



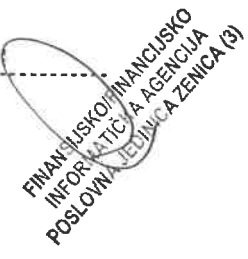
**Predsjednik
Nadzornog odbora**

Doc.dr.sci Edin Terzić, dipl.ing.metalurgije

Naziv pravnog lica: **REGIONALNA DEPOZIJA MOŠĆANICA D.O.O.**

Mjesto: **ZENICA**

20-02-2020



Godišnji obračun

01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Zenica, februar 2020.

**REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.
ZENICA, MOŠĆANICA BB**

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Grupa: srednje

Datum: 10.02.2020. godine

Broj: 01-02/2020

20-02-2020

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (9)

**FIA Sarajevo
Poslovnica ZENICA**

Primljeno: _____

Predmet: Predaja izvještaja uz Godišnji obračun preduzeća - 01.01.2019 - 31.12.2019.godine

Na osnovu objašnjenja Federalnog ministarstva finasija - Federalnog ministarstva finacija, dostavljamo vam sljedeće izvještaje;

- Dokaz o uplati naknade za prijem, kontrolu i ovjeru obračuna u iznosu od 70,00 KM
- Bilans stanja
- Bilans uspjeha
- ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj
- Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih;
- Obračun posebnih vodoprivrednih naknada (Obrazac - OVN);
- Obračun članarine komorskom sistemu (Obrazac - P-GKF BiH);
- Obračun članarine turističkim zajednicama (Obrazac - TZ);
- Obračun naknade za eksploataciju šuma i ostalih prihoda (Obrazac - ONŠ);
- Izvještaj o obračunatom i uplaćenom posebnom porezu ... (obrazac ZS)
- Statistički aneks (StatAneks)
- Godišnji izvještaj o investicijama (INV-01)
- Izvještaj o novčanim tokovima, direktna m., Izvještaj o novčanim tokovima, indirektna m.,
- Izvještaj o promjenama u kapitalu,
- Bilješke uz finansijske izvještaje,
- Godišnji izvještaj o poslovanju.

Molimo Vas da potvrdite prijem gore navednih izvještaja.

IZVAJA:

Izvještaji urađeni primjenom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.



Direktor

Emir Zukić



BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
Finansijsko-informatička agencija



2.0. -02- 2020
FINANSIJSKO-INFORMATIČKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (9)

IZJAVA O PRIMIJEJENOM STANDARDU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Naziv pravnog lica	Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica
JIB	4218003170004

U skladu sa tačkom 7. Objašnjenja o izradi i predaji finansijskih izvještaja po godišnjem obračunu za period I – XII 2019. godine br. 04-45-1-223/20 od dana 10.01.2020. godine, ovim izjavljujemo da je navedeno pravno lice pri sačinjavanju finansijskih izvještaja koristilo:

- MSFI za MSP
 MRS/MSFI

Napomena: Obaveza podnošenja ove izjave ne odnosi se na budžetske korisnike.

10.01.2020.
Datum

Odgovorno lice u pravnom licu:

Emir Zukić





REGIONALNA DEPONIJJA "MOŠĆANICA" d.o.o.
Ul. Moščanica b.b. 72000 Zenica, BiH
Tel: 032 / 446-360, Fax: 032 / 446-634,
www.rdm.ba e-mail: *deponija@bih.net.ba*
Identifikacioni broj: 4218003170004, PDV broj: 218003170004,
Registarski broj: U/I-3232/02 (Kantonalni sud Zenica)
Bankovni račun: 3385802220987733 Unicredit bank d.d.

0-02-2020
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
ZENICA

Broj: 02-114/ 20
Zenica, 18.02.2020. godine

Godišnji izvještaj o poslovanju za 2019. godinu

U smislu odredbi člana 40, 41. i 44. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH («Službene novine Federacije BiH»), broj 83/09) navodimo slijedeće podatke koji upotpunjuju objektivnan prikaz finansijskog položaja i poslovanja društva, "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica.

1) *Značajni podbilansni događaji nastali u periodu od 01.01.-31.12.2019. godine do datuma predaje finansijskih izvještaja za 2019. godinu.*

U periodu od 01.01.-31.12.2019. godine do datuma predaje finansijskih izvještaja za 2019. godinu, nije bilo značajnijih podbilansnih događaja.

2) *Procjena očekivanog budućeg razvoja*

Očekivane aktivnosti na planu budućeg razvoja odnose se na izgradnju odlagališne kasete II faze.

3) *Najvažnije aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem*

U toku 2019. godine, nije bilo aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem.

4) *Informacije o otkupu vlastitih dionica i udjela*

Društvo nije imalo sticanje vlastitih dionica niti udjela.

5) **Informacije o poslovnim segmentima**

Društvo nema posebnih poslovnih segmenata u smislu MRS 14.

6) **Korišteni finansijski instrumenti od značaja za procjenu finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja**

Finansiranje izgradnje deponije i nabavke opreme, vršeno je iz sredstava kredita Svjetske banke, u ukupnom iznosu od 7.000.000,00 US\$. Društvo pravovremeno izmiruje obaveze po pomenutom kreditu iz prihoda osnovne djelatnosti.

7) **Ciljevi i politike u vezi sa upravljanjem finansijskim rizicima, zajedno sa politikama zaštite od rizika za svaku planiranu transakciju za koju je neophodna zaštita**

Za navedeno kreditno zaduženje, Grad Zenica, kao osnivač Društva, u skladu sa Kreditnim sporazumom je garant za vraćanje kredita.

8) **Izloženost cjenovnom, kreditnom, tržišnom, valutnom riziku, likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju pravnog lica**

Turbulentno poslovno okruženje i poslovni ambijent u okviru kojeg troškovi poslovanja su jako visoki, te nesigurnost kod naplate potraživanja od kupaca, može uzrokovati nedostatkom finansijskih sredstava potrebnih za obezbjeđenje redovnog funkcionisanja rada Društva te obezbjeđenje sredstava za potrebne investicije. Navedeni rizik izlaže Društvo cjenovnom riziku, u smislu da bi jedna od mjera bila povećanje cijene odlaganja otpada, ali koju može ili ne mora odobriti osnivač Društva (Grad Zenica).

Također, kašnjenje u plaćanju obaveza prema Društvu od strane kupaca narušava likvidnost preduzeća.

Društvo ima valutni rizik koji se ogleda u promjenama kursa valute SDR po zaduženim kreditima Svjetske banke.

9) **Mjere preduzete za zaštitu životne sredine**

U skladu sa okolinskom dozvolom izdatom od strane Federalnog ministarstva okoliša i turizma, na Deponiji se vrši redovan monitoring zagađenosti voda i zraka od strane neovisnih konsultantskih kuća. Dosadašnji rezultati monitoringa, pokazuju da Deponija nema negativan uticaj na zagađenje okoliša.

Društvo je u toku 2019. godine izvršilo nabavku uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata čime je u značajnoj mjeri unaprijeđen sistem upravljanja procjednim vodama na odlagalištu komunalnog otpada.

Društvo je osim toga izvršilo osiguranje od odgovornosti iz djelatnosti u skladu s kojom su pokriveni rizici štete na trećim licima i stvarima.

Direktor Društva



Emir Čikić, dipl.ing.maš.

REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.
ZENICA, MOŠĆANICA BB
4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Datum, 02.02.2020. godine.
Broj: 02-02/2020

20-02-2020
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (3)

FIA Sarajevo
Poslovnica ZENICA

Predmet: Obavijest o razvrstavanju

Na osnovu podataka iz finansijskih izvještaja za period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine, pravno lice REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O., ZENICA je prema kriterijima razvrstavanja iz člana 4. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09) iskazalo sljedeće vrijednosti:

• ukupan prihod za 2019. godinu	3.620.004 KM
• prosječna vrijednost poslovne imovine (aktive)	11.362.354 KM
• prosječan broj zaposlenih	41 zaposlenih

Na bazi navedenog, ovo pravno lice se svrstava u grupu srednje pravno lice.



Direktor

Emir Zukić

REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.
ZENICA, MOŠĆANICA BB
4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Datum: 02.02.2020. godine
Broj: 04-02/2020

20-02-2020
FINANUSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (3)

FIA Sarajevo
Poslovnica ZENICA

**Predmet: Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti za 2019. godinu za potrebe predaje
finansijskih izvještaja ovlaštenoj instituciji**

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O., ZENICA, a u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09), direktor donosi

ODLUKU
o prijedlogu raspodjele dobiti
za potrebe predaje finansijskih izvještaja ovlaštenoj instituciji

Isključivo za potrebe predaje finansijskih izvještaja ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, direktor donosi odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za period 01.01.2019 - 31.12.2019. godine, u iznosu od: 1.019.481 KM.

u sljedeće namjene:

- | | |
|---|--------------|
| - za pokriće gubitka iz ranijih godina: | - KM |
| - u rezerve: | - KM |
| - za isplatu vlasnicima: | - KM |
| - neraspoređena dobit: | 1.019.481 KM |

Konačnu odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za 2019. godinu usvojiće Skupština REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O., ZENICA u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom društva.



Direktor

Emir Zukić

Za pravna lica koja vode knjigovodstvo u skladu sa kontinim
okvirom za privredna društva

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

identifikacioni broj za indirektno poreze

3 7 2 0 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 8 2 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

1 0 3

Šifra općine

REGIONALNA DEPONIIJA MOŠĆANICA D.O.O.

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

ZENICA, MOŠĆANICA BB

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

20.02.2020

FINANSIJSKO INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (3)

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

Grupa konta, konto	P O Z I C I J A	Bilješka	AOP	IZNOS tekuće godine		NETO (5-6)	IZNOS prethodne godine (neto)
				BRUTO 5	Ispravka vrijednosti 6		
1	2	3	4			7	8
	AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI						
	(002+008+014+015+020+021+030+033)						
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)	2.1.	001	16.245.451	7.510.497	8.734.954	8.155.851
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	-	002	-	-	-	-
011	2. Koncesije, patenti i druga prava	-	003	-	-	-	-
012	3. Goodwill	-	004	-	-	-	-
013, 014	4. Ostala nematerijalna sredstva	-	005	-	-	-	-
015, 017	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	-	006	-	-	-	-
02	II. Nekretnine, postrojenja i oprema (009 do 013)	-	007	-	-	-	-
020	1. Zemljišta	-	008	16.245.451	7.510.497	8.734.954	8.155.851
021	2. Građevinski objekti	-	009	-	-	-	-
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	2.1.1.	010	12.595.280	5.369.973	7.225.307	7.922.404
026	4. Stambene zgrade i stanovi	-	011	2.233.668	2.140.524	93.144	129.163
025, 027	5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	2.1.2.	012	-	-	-	-
03	III. Investicijske nekretnine	-	013	1.416.503	-	1.416.503	104.284
04	IV. Biološka sredstva (016 do 019)	-	014	-	-	-	-
040	1. Sume	-	015	-	-	-	-
041	2. Višegodišnji zasadi	-	016	-	-	-	-
042	3. Osnovno stado	-	017	-	-	-	-
045, 047	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	-	018	-	-	-	-
05	V. Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	-	019	-	-	-	-
06	VI. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)	-	020	-	-	-	-
060	1. Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	-	021	-	-	-	-
061	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	-	022	-	-	-	-
		-	023	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
062	3.Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima	-	024	-	-	-	-
063	4.Dugoročni krediti dati u zemlji	-	025	-	-	-	-
064	5.Dugoročni krediti dati u inostranstvu	-	026	-	-	-	-
065	6.Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	-	027	-	-	-	-
066	7.Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća	-	028	-	-	-	-
068	8.Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	029	-	-	-	-
07	VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)		030	-	-	-	-
070	1.Potraživanja od povezanih pravnih lica	-	031	-	-	-	-
071 do 078	2.Ostala dugoročna potraživanja	-	032	-	-	-	-
091, 098	VIII. Dugoročna razgraničenja	2.2.7.	033	-	-	-	-
090	B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		034	-	-	-	-
10 do 15	C. TEKUĆA SREDSTVA (036+043)		035	2.892.373	27.073	2.865.300	2.968.603
10	I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)	2.2.4.	036	40.001	27.073	12.928	7.196
11	1.Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	2.2.3.	037	40.001	27.073	12.928	6.946
12	2.Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	-	038	-	-	-	-
13	3.Gotovi proizvodi	-	039	-	-	-	-
14	4.Roba	-	040	-	-	-	-
15	5.Stalna sr.namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje	-	041	-	-	-	-
	6.Dati avansi	-	042	-	-	-	250
	II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)		043	2.852.372	-	2.852.372	2.961.407
20	1.Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)	2.2.6.	044	1.780.812	-	1.780.812	1.474.865
20 bez 207	a) Gotovina		045	1.780.812	-	1.780.812	1.474.865
207	b) Gotovinski ekvivalenti		046	-	-	-	-
21, 22, 23	2.Kratkoročna potraživanja (048 do 052)	2.2.5.	047	1.070.498	-	1.070.498	1.485.762
210	a) Kupci - povezana pravna lica	-	048	-	-	-	-
211	b) Kupci u zemlji	2.2.2.	049	1.070.498	-	1.070.498	1.485.762
212	c) Kupci u inostranstvu	-	050	-	-	-	-
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	051	-	-	-	-
23	e) Druga kratkoročna potraživanja	-	052	-	-	-	-
24	3.Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)	2.2.5.	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 dlo dugoročnih plasmana	-	057	-	-	-	-
245	e) Finansijska sredstva namijenjena trgovanju	-	058	-	-	-	-
246	f) Druga finansijska sredstva po fer vrijednosti	-	059	-	-	-	-
248	g) Ostali kratkoročni plasmani	-	060	-	-	-	-
27	4.Potraživanja za PDV	-	061	1.062	-	1.062	530
28 bez 288	5.Aktivna vremenska razgraničenja	2.2.7.	062	-	-	-	250
288	D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		063	-	-	-	-
290	E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		064	-	-	-	-
88	POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)		065	19.137.824	7.537.570	11.600.254	11.124.454
	Vanbilansna aktiva		066	9.135.122	-	9.135.122	9.934.882
	Ukupno aktiva (065+066)		067	28.272.946	7.537.570	20.735.376	21.059.336

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	AOP	IZNOS	
				tekuće godine	prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
30	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)				
300	I. Osnovni kapital (103 do 108)	2.3.	101	3.689.095	2.969.614
302	1.Dionički kapital		102	10.000	10.000
303	2.Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		103	-	-
304	3.Zadružni udjeli		104	-	-
305	4.Ulozi		105	-	-
309	5.Državni kapital		106	-	-
31	6.Ostali osnovni kapital		107	10.000	10.000
320	II. Upisani neuplaćeni kapital		108	-	-
321	III. Emisiona premija		109	-	-
322	IV. Rezerve (112+113)		110	-	-
dio 33	1.Zakonske rezerve		111	-	-
dio 33	2.Statutarne i druge rezerve		112	-	-
dio 33	V. Revalorizacione rezerve		113	-	-
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		114	-	-
34	VII. Nerealizovani gubici		115	-	-
340	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		116	-	-
341	1.Neraspoređena dobit ranijih godina		117	3.679.095	2.959.614
342	2.Neraspoređena dobit izvještajne godine		118	2.659.614	2.129.888
343	3.Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		119	1.019.481	829.726
35	4.Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		120	-	-
350	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		121	-	-
351	1.Gubitak ranijih godina		122	-	-
352	2.Gubitak izvještajne godine		123	-	-
353	3.Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		124	-	-
360	4.Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine		125	-	-
dio 40	X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		126	-	-
dio 40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA (129+130)		127	-	-
dio 40	1.Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		128	998.524	812.956
dio 40	2.Dugoročna razgraničenja		129	-	-
410	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)		130	998.524	812.956
411	1.Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		131	4.798.703	5.495.764
412	2.Obaveze prema povezanim pravnim licima		132	-	-
413, 414	3.Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima		133	-	-
415, 416	4.Dugoročni krediti		134	-	-
	5.Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	2.4.1.	135	4.798.703	5.495.764
			136	-	-

1	2	3	4	5	6
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	137	-	-
419	7. Ostale dugoročne obaveze	-	138	-	-
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	-	139	-	-
42	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)	-	140	1.268.797	856.891
420	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)	-	141	697.312	697.312
421	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	-	142	-	-
422	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	-	143	-	-
423	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	-	144	-	-
	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	-	145	-	-
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	2.4.2.	146	697.312	697.312
427	6. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	147	-	-
429	7. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	148	-	-
43	II. Obaveze iz poslovanja (150 do 154)	-	149	395.421	10.765
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	150	-	-
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica	-	151	-	-
432	3. Dobavljači u zemlji	2.4.3.	152	395.421	10.765
433	4. Dobavljači u inostranstvu	-	153	-	-
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja	-	154	-	-
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova	-	155	-	-
45	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)	-	156	86.272	80.581
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	2.4.4.	157	76.899	71.953
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	-	158	-	-
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	-	159	9.373	8.628
46	V. Druge obaveze	-	160	1.361	1.361
47	VI. Obaveze za PDV	-	161	39.015	34.819
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	-	162	315	305
481	VIII. Obaveze za porez na dobit	-	163	49.101	31.748
49 bez 495	F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	164	845.135	989.229
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	-	165	-	-
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)	-	166	11.600.254	11.124.454
89	Vanbilansna pasiva	-	167	9.135.122	9.934.882
	Ukupna pasiva (166+167)	-	168	20.735.376	21.059.336



DIREKTOR

Emir Zikić

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

BRILJEVAČ IZA

Broj dozvole

2066/5

Kontakt telefon

062/134-391

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

Iza Brljevac

Broj: 2066/5

REGIONALNA DEPONJA MOŠĆANICA D.O.O.

Naziv pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

(Djelatnost)

ZENICA, MOŠĆANICA BB

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

(Banka)

3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za indirektno poreze

3 7 2 0 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 8 2 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

1 0 3

Šifra općine

0-02-2020

FINANSIJSKO/INFORMACIJSKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (3)

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

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

BILANS USPJEHA

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

- u KM

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	Poslovni prihodi (202+206+210+211)	11.	201	3.619.722	3.401.460
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	3.428.724	3.199.649
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	-	207	-	-
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.1.1.	208	3.428.724	3.199.649
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	1.1.2.	211	190.998	201.811
	Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)		212	2.155.993	2.246.721
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	-	213	-	-
51	2. Materijalni troškovi	1.2.4.	214	168.774	137.478
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		215	1.003.328	955.801
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	1.2.1.	216	866.661	827.725
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	1.2.6.	217	119.846	111.750
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	-	218	16.821	16.326
53	4. Troškovi proizvodnih usluga	-	219	87.976	139.838
540 do 542	5. Amortizacija	1.2.2.	220	742.137	746.119
543 do 549	6. Troškovi rezervisanja	-	221	-	-
55	7. Nematerijalni troškovi	1.2.5.	222	153.778	267.485
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	-	223	-	-
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	-	224	-	-
	Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)		225	1.463.729	1.154.739
	Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)		226	-	-
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	Finansijski prihodi (228 do 233)		227	148	76
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	-	228	-	-
661	2. Prihodi od kamata	1.1.3.	229	148	76
662	3. Pozitivne kursne razlike	-	230	-	-
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	-	231	-	-

1	2	3	4	5	6
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja	-	232	-	-
669	6. Ostali finansijski prihodi	-	233	-	-
56	Finansijski rashodi (235 do 239)		234	296.562	225.412
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	-	235	-	-
561	2. Rashodi kamata	-	236	1.081	-
562	3. Negativne kursne razlike	1.2.3.	237	184.523	154.250
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule	-	238	-	-
569	5. Ostali finansijski rashodi	-	239	110.958	71.162
	Dobit od finansijske aktivnosti (227-234)		240	-	-
	Gubitak od finansijske aktivnosti (234-227)		241	296.414	225.336
	Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)>0		242	1.167.315	929.403
	Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)<0		243	-	-
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	Ostali prihodi i dobici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)		244	134	156
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 vrijednosnih papira	-	248	-	-
675	5. Dobici od prodaje materijala	-	249	-	-
676	6. Viškovi	1.1.4.	250	134	156
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja	-	251	-	-
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	-	252	-	-
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	-	253	-	-
57 bez 573	Ostali rashodi i gubici osim iz osnova stalnih sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)		254	141	91
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	-	255	50	-
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 vrijednosnih papira	-	258	-	-
575	5. Gubici od prodaje materijala	-	259	-	-
576	6. Manjkovi	-	260	-	-
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika	-	261	-	-
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	-	262	-	-
579	9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	-	263	91	91
	Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)		264	-	65
	Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)		265	7	-
	PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namjenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava (267 do 275)		266	-	-
680	1. Prihodi od usklađivanja vrij. nematerijalnih sredstava	-	267	-	-
681	2. Prihodi od usklađivanja vrij.materijalnih stalnih sredstava	-	268	-	-
682	3. Prihodi od uskl.vrij.invest. nekretnina za koje se obrač.amort.	-	269	-	-
683	4. Prihodi od uskl.vrij.bioloških sredstava za koja se obrač.amort.	-	270	-	-
684	5. Prihodi od usklađivanja vrij.dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	271	-	-
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	-	272	-	-
686	7. Prihodi od usklađivanja vrij.kratkoročnih finansijskih plasmana	-	273	-	-
687	8. Prihodi od usklađivanja vrij.kapitala (negativni goodwill)	-	274	-	-
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava	-	275	-	-

1	2	3	4	5	6
58 bez 588	Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava (277 do 284)		276	-	-
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava	-	277	-	-
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	-	278	-	-
582	3. Umanjenje vrij.invest.nekretnina za koje se obračunava amort.	-	279	-	-
583	4. Umanjenje vrij.bioloških sredstava za koja se obračunava amort.	-	280	-	-
584	5. Umanjenje vrij.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	-	-
dio 64	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)		285	-	-
640	Povećanje vrij.investicijskih nekretnina koja se ne amortizuju	-	286	-	-
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	287	-	-
642	Povećanje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	288	-	-
dio 64	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)		289	-	-
643	Smanjenje vrij.investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju	-	290	-	-
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju	-	291	-	-
645	Smanjenje vrijednosti ostalih sredstava koja se ne amortizuju	-	292	-	-
	Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289)>0		293	-	-
	Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+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	218	1.238
	DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)>0		297	1.167.090	928.230
	Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)<0		298	-	-
	POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
dio 721	Porezni rashodi perioda		299	147.609	98.504
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		300	-	-
dio 723	Odloženi porezni prihodi perioda		301	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA				
	Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)>0		302	1.019.481	829.726
	Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)<0		303	-	-
	DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA				
673 i 688	Prihodi i dobiti iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		304	-	-
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		305	-	-
	Dobit prekinutog poslovanja (304-305)		306	-	-
	Gubitak prekinutog poslovanja (305-304)		307	-	-
dio 72	Porez na dobit od prekinutog poslovanja		308	-	-
	Neto dobit prekinutog poslovanja (306-307-308)>0		309	-	-
	Neto gubitak prekinutog poslovanja (306-307-308)<0		310	-	-
	NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA				
	Neto dobit perioda (302-303+309-310)>0		311	1.019.481	829.726
	Neto gubitak perioda (302-303+309-310)<0		312	-	-
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		313	-	-

1	2	3	4	5	6
	II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK				
	DOBITI 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 prevođenja finansijskih izvještaja inostranog 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 provođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		323	-	-
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		324	-	-
	4. Gubici iz osnova efikasnog dijela zaštite novčanog toka		325	-	-
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		326	-	-
	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	-	-

	Ukupno neto ostala sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331)>0		332	1.019.481	829.726
	Ukupno neto ostali sveobuhvatni gubitak (311-312+330-331)<0		333	-	-

	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	1.019.481	829.726
	a) vlasnicima matice		335	1.019.481	829.726
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336	-	-
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	1.019.481	829.726
	a) vlasnicima matice		338	1.019.481	829.726
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339	-	-
	Zarada po dionici:		340	-	-
	a) obična		341	-	-
	b) razdjeljena		342	-	-

	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	41	39
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	41	39

U ZENICA
Dana 02.02.2020. godine

Certificirani računovoda
BRljevac IZA
Broj dozvole 2066/5
Kontakt telefon 062/134-391



Direktor
Enir Zakić

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
Broj: 2066/5

Identifikacioni podaci:

REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.

Naziv pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

(Djelatnost)

ZENICA, MOŠĆANICA BB

Sjedište i adresa pravnog lica

20.07.2020

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (3)

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za indirektno poreze

3 7 2 0 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 8 2 1

Šifra djelatnosti po KDBiH

1 0 3

Šifra općine

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

(Banka)

3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Za sva pravna lica

POSEBNI PODACI

o plaćama i broju zaposlenih uz godišnji - polugodišnji obračun
za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj.	POZICIJA	AOP	U istom obračunsk. period prethodne godine	KM
				U obračunskom period tekuće godine
1	2	3	4	5
1.	Neto plata	901	492.955	515.467
2.	Neto naknade plaće	902	-	-
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	903	492.955	515.467
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	23.905	25.706
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	232.212	243.136
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	78.653	82.352
7.	Svega doprinosi (5+6)	907	310.865	325.488
8.	Svega (3+4+7)	908	827.725	866.661
9.	Neto učešće zaposlenih u dobiti	909	-	-
10.	Porez na učešće zaposlenih u dobiti	910	-	-
11.	Doprinosi iz učešća zaposlenih u dobiti	911	-	-
12.	Doprinosi na učešće zaposlenih u dobiti	912	-	-
13.	Svega (9 do 12)	913	-	-
14.	Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)	914	492.955	515.467
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cio broj)	915	39	41

Certificirani računovođa

BRLJEVAC IZA

Broj dozvole

2066/5

Kontakt telefon

062/134-391



Direktor

Emir Zukić

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
Broj: 2066/5

Identifikacioni podaci:

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za indirektno poreze

3 7 2 0 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 8 2 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

1 0 3

Šifra općine

REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.

Naziv pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

(Djelatnost)

ZENICA, MOŠĆANICA BB

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

(Banka)

3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 3 3

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

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

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATICKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (3)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

DIREKTNA METODA od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

KM

Red. broj	OPIS	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3		4	5
A.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I.	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (302 do 304)		301	5.033.506	3.858.173
1.	Prilivi od kupaca i primljeni avansi	3.1.1.	302	5.033.506	3.791.417
2.	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	-	303	-	-
3.	Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti	-	304	-	66.756
II.	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)		305	3.123.300	1.992.331
1.	Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	3.2.1.	306	1.409.773	405.867
2.	Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	3.2.2.	307	983.751	936.199
3.	Odlivi iz osnova plaćenih kamata	-	308	-	-
4.	Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	3.2.3.	309	716.176	637.065
5.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-	310	13.600	13.200
III.	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)		311	1.910.206	1.865.842
IV.	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)		312	-	-
B.	GOTOVINSKI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI				
I.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (314 do 319)		313	-	-
1.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	314	-	-
2.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	-	315	-	-
3.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	-	316	-	-
4.	Prilivi iz osnova kamata	-	317	-	-
5.	Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti	-	318	-	-
6.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	319	-	-
II.	Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (321 do 324)		320	-	-
1.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	321	-	-
2.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	-	322	-	-
3.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	-	323	-	-
4.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	324	-	-
III.	Neto prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (313-320)		325	-	-
IV.	Neto odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (320-313)		326	-	-

1	2	3	4	5
C.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI			
I.	Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (328 do 331)		327	-
1.	Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	-	328	-
2.	Priliv iz osnova dugoročnih kredita	-	329	-
3.	Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	-	330	-
4.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	331	-
II.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (333 do 338)		332	1.604.259
1.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	-	333	-
2.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	-	334	697.462
3.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita	-	335	-
4.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	-	336	-
5.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	-	337	300.000
6.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	338	606.797
III.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (327-332)		339	-
IV.	Neto odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (332-327)		340	1.604.259
D.	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327)		341	5.033.506
E.	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332)		342	4.727.559
F.	NETO PRILIVI GOTOVINE (341-342)		343	305.947
G.	NETO ODLIVI GOTOVINE (342-341)		344	-
H.	Gotovina na početku izvještajnog perioda		345	1.474.865
I.	Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		346	-
J.	Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		347	-
K.	Gotovina na kraju izvještajnog perioda (345+343-344+346-347)		348	1.780.812

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

BRLJEVAC IZA

Broj dozvole

Kontakt tel.

Iza Brljevac
2066/5
062/134-391



DIREKTOR

Emir Zukić

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Iza Brljevac
Broj: 2066/5

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4
 Identifikacioni broj za direktne poreze
 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4
 Identifikacioni broj za indirektno poreze
 3 7 2 0 0
 Šifra djelatnosti po KD BiH 2006
 3 8 2 1
 Šifra djelatnosti po KDBiH
 1 0 3
 Šifra općine

2020-10-20



REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.

Naziv pravnog lica _____
 Djelatnost Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada
 Sjedište i adresa pravnog lica ZENICA, MOŠĆANICA BB
 Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)
UNICREDIT BANK D.D. ZENICA
 (Banka) 3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3
 (Banka) 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
 (Banka) 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2019. godine

U ZENICA
 Dana 30.02.2020. godine
 Certificirani računovoda
 BRLEJAC IZA
 Broj dozvole 2066/5
 Kontakt telefon 062/134-391



 Direktor
 ENTIZIĆ

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
 Broj: 2066/5

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA										MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8+9)
		3 Dionički kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	4 Rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	5 Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživi za prodaju	6 Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zadržana gotovinskih tokova)	7 Akumulirana neraspoređena dobit / nepokriveni gubitak	8 UKUPNO (3+4+5+6+7)	9	10				
1. Stanje na dan 31/12/2017.godine	2	10.000	-	-	-	-	2.129.888	-	-	2.129.888	-	-	2.139.888
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Efekti ispravka greška	902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017.god. odnosno 01.01.2018.g. (901+902+903)	903	10.000	-	-	-	-	2.129.888	-	-	2.129.888	-	-	2.139.888
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	906	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Neto dobit / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	908	-	-	-	-	-	829.726	-	-	829.726	-	-	829.726
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Stanje na dan 31/12/2018.godine	911	10.000	-	-	-	-	2.959.614	-	-	2.959.614	-	-	2.969.614
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Efekti ispravka greška	913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018.god. odnosno 01.01.2019.g. (912+913+914)	914	10.000	-	-	-	-	2.959.614	-	-	2.959.614	-	-	2.969.614
16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	916	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Kursne razlike nastale provođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	918	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Neto dobit / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	919	-	-	-	-	-	1.019.481	-	-	1.019.481	-	-	1.019.481
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	921	-	-	-	-	-	300.000	-	-	300.000	-	-	300.000
23. Stanje na dan 31.12.2019.godine	922	10.000	-	-	-	-	3.679.095	-	-	3.679.095	-	-	3.689.095

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4
 identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4
 identifikacioni broj za indirektno poreze

3 7 2 0 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 8 2 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

1 0 3

Šifra općine

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

FINANSIJSKOPRANOSKO
 INFORMATICKA AGENCIJA
 POSLOVNEJEDINICA ZENICA (K)

20-12-2020

REGIONALNA DEPONIIA MOŠČANICA D.O.O.

Naziv pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

ZENICA, MOŠČANICA BB

Sjedište i adresa pravnog lica

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3
(Banka)0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
(Banka)0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
(Banka)

ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

u KM

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	Prichod od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	601	-	-
2.	- Prigodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode	dio 650	602	-	-
3.	- Prigodi iz budžeta po osnovu subvencija na ostale namjene	dio 650	603	-	-
4.	Prichodi od zakupa (operativni najam)	651	604	-	-
5.	Prichodi od donacija	652	605	190.994	192.646
6.	Prichodi od članarina	653	606	-	-
7.	Prichodi od tanijemima i licencnih prava	654	607	-	-
8.	Prichodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	608	-	-
9.	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	659	609	4	9.165
10.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima)	dio 520 i 521	610	515.467	492.955
11.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	611	25.706	23.905
12.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	612	243.136	232.212
13.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	613	82.352	78.653
14.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	614	2.219	-
15.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	615	655	-
16.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	616	117.627	111.750

1	2	3	4	5	6
17.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (18+19+20+21+22+23+24+25+26)	53	617	87.976	139.838
18.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	618	-	-
19.	Troškovi transportnih usluga	531	619	-	-
20.	Troškovi usluga održavanja	532	620	59.582	93.963
21.	Troškovi zakupa	533	621	-	-
22.	Troškovi sajmovi	534	622	-	-
23.	Troškovi reklame i sponzorstva	535	623	-	5.850
24.	Troškovi istraživanja	536	624	-	-
25.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	625	-	-
26.	Troškovi ostalih usluga	539	626	28.394	40.025
27.	Nematerijalni troškovi (28+29+30+31+32+33+34+35)	55	627	153.778	267.485
28.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	628	-	-
29.	Troškovi reprezentacije	551	629	6.954	4.643
30.	Troškovi premija osiguranja	552	630	6.038	5.745
31.	Troškovi platnog prometa	553	631	1.596	2.007
32.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	632	5.959	6.666
33.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	555	633	131.171	246.293
34.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	556	634	2.060	2.060
35.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	635	-	71
36.	- Naknada za rad članova učeničkih, omladinskih i studentskih zadruga	dio 559	636	-	-
37.	Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	637	-	-
38.	Potraživanja za PDV (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	638	256.662	52.156
39.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	639	618.617	553.408
40.	Obračunati poseban porez - akcize	480	640	-	-

U ZENICA

Dana 02.02.2020. godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

BR/JE/VAC IZA

Broj dozvole 2066/5

kontakt tel. 062/134-391

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Iza Briljevac
Broj: 2066/5

DIREKTOR

Emil Zofić

REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.

Naziv pravnog / fizičkog lica

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 4 3 8 2 1

(Identifikacioni broj i šifra djelatnosti obveznika naknade)

ZENICA, MOŠĆANICA BB; Tel: 062/134-391

(Adresa: mjesto, ulica i broj, broj telefona)

OBRAZAC "OVN"

20.02.2020

FINANSIJSKO/STANJINSKO
POSREDOVAČKA AGENCIJA
ZENICA (3)

IZVJEŠTAJ

O OBRAČUNATIM I UPLAĆENIM VODNIM NAKNADAMA
za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj	Naziv naknade	Jedinica mjere	Iznos / količina	Visina opće i posebne naknade	Obračunati iznos /KM/ (4x5)	Uplaćeni iznos /KM/	Razlika za uplatu / povrat /KM/ (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Opća vodna naknada neto plaće zaposlenika	KM	512.657	0,50 %	2.563	2.563	-
	po ugovoru o djelu	KM	13.600	0,50 %	68	68	-
	za javnu vodoopskrbu	m3	-	0,01 KM	-	-	-
	za flaširanje vode i mineralne vode	m3	-	2,00 KM	-	-	-
	za industrijske procese, uključujući TE	m3	-	0,03 KM	-	-	-
	za druge namjene	m3	-	0,03 KM	-	-	-
	za proizvodnju električne energije u HE	kWh	-	0,001 KM	-	-	-
	za vlasnike transportnih sredstava	EBS	100	2,00 KM	200	-	200
	za ispuštanje otpadnih voda	EBS	590	2,00 KM	1.180	1.066	114
	za uzgoj ribe	kg	-	0,04 KM	-	-	-
	za upotrebu vještačkih đubriva	kg	-	0,005 KM	-	-	-
	za upotrebu kemikalija za zaštitu bilja	kg	-	0,075 KM	-	-	-
	Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka	m3	-	1,50 KM	-	-	-
	Naknada za zaštitu od poplava	ha	-	5,00 KM	-	-	-
	Naknada za zaštitu od stambenih, poslovnih ili drugih objekata	m2	-	0,10 KM	-	-	-
6.	Ukupno:				4.011	3.697	314

Datum: 20.02.2020. godine

DIREKTOR:

Emil Žikić



Naziv pravnog lica **REGIONALNA DEPONIIJA MOŠČANICA D.O.O.**

Mjesto **ZENICA**

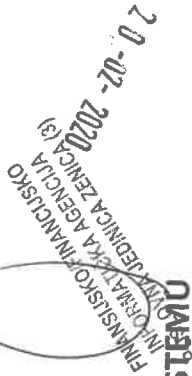
Šifra djelatnosti **3 8 2 1**

Broj žiro-računa **3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3**

Identifikacioni broj **4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 4**

OBRAZAC P-GKF BIH

PRILOG UZ POLUGODIŠNJI I GODIŠNJI OBRAČUN



OBRAČUN ČLANARINE KOMORSKOM SISTEMU

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj	OPIS	Stopa članarine	Obračunata članarina	Uplaćena članarina	Razlika	
					Za uplatu	Za povrat
1	2	3	4	5	6	7
	A) OSNOVICA ZA OBRAČUN ČLANARINE					
	Isplaćene bruto plaće - KM					
1	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori BiH	0,2%	-	-	-	-
2	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Federacije BiH	0,3%	-	-	-	-
3	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Kantona	0,0%	960	960	-	-
	B) NAJNIŽI IZNOS ZA UPLATU					
	(Ako osnovicu pomnožena sa stopom daje iznos manji od naznačenog u Odluci o članarini komorama uplaćuje se):					
1	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori BiH	- KM/mjes	-	-	-	-
2	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Federacije BiH	- KM/mjes	-	-	-	-
3	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori kantona	- KM/mjes	-	-	-	-
	C) OPŠTA UDRUŽENJA - KOLEKTIVNI ČLANOVI					
	Osnovica za obračun članarine je naplaćena članarina od članova udruženja - KM					
1	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori BiH	0,0%	-	-	-	-
2	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori Federacije BiH	0,0%	-	-	-	-
3	Članarina Privrednoj (Gospodarskoj) komori kantona	0,0%	-	-	-	-

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

BRLEJAC IZA

Broj dozvole

Kontakt telefon

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

IZA Brljevac

2066/5

Broj: 2066/5

062/134-391



Direktor:

Emil Žikić

REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA D.O.O.

Naziv pravnog / fizičkog lica

Obrazac TZ

Identifikacioni broj za direktne poreze

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

ZENICA

Mjesto

MOŠĆANICA BB

Ulica

Broj

1 0 3

(Kod općine)

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

(Djelatnost)

3 8 2 1

Šifra djelatnosti

0-42-2020

POSREDOVAČKA AGENCIJA
FINANCIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMACIJSKA AGENCIJA
POSREDOVAČKA AGENCIJA
POSREDOVAČKA AGENCIJA
POSREDOVAČKA AGENCIJA**OBRAČUN**

člana općine za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Red. broj	Opis	AOP	Iznos
0	1	2	3
1.	Osnovica - ukupan prihod	01	3.620.004
2.	Stopa iz člana 12.Uredbe	02	-
3.	Obračunati iznos (osnovica x stopa red.br 1 x 2)	03	-
4.	Uplaćena akontacija	04	-
5.	Razlika za uplatu (red.br.3 minus red.br.4)	05	-
6.	Razlika za povrat (red.br.4 minus red.br.3)	06	-

Datum 30.02.2020. godine

BRLJEVAC IZA

Obrazac sastavio/la.



Emir Zukić

Rukovodilac pravnog/fizičkog lica

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
Broj: 2066/5

Datum
primitkaPečeta
nadležnog
organa

Obveznik uplate	REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O															
Mjesto	ZENICA															
Šifra djelatnosti	3	7	2	0	0											
Identifikacijski broj	4	2	1	8	0	0	3	1	7	0	0	0	4			
Broj žiro računa	3	3	8	5	8	0	2	2	2	0	9	8	7	7	3	3

OBRAČUN NAKNADE ZA KORIŠTENJE, ZAŠTITU I UNAPREĐENJE ŠUMA za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

R. br.	Vrsta naknada za eksploataciju šuma	Oznaka za AOP	Stopa (%)	Osnovica (KM)	Uplata naknade				Ukupno (6+7+8+9+10)	
					1. kvartal	2. kvartal	1.+2. kvartal	3. kvartal		4. kvartal
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Naknada za korištenje državnih šuma (7% od prihoda od drveta računajući cijenu drveta na panju i prihoda ostvarenog nedrvnih šumskih proizvoda)										
1. a	Budžet Federacije BiH		1%	-	-	-	-	-	-	-
	Budžet Kantona		1%	-	-	-	-	-	-	-
	Budžet općine		5%	-	-	-	-	-	-	-
Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma (0,07% od ukupno ostvarenog prihoda)										
2. b	Budžet Federacije BiH		0%	-	-	-	-	-	-	-
	Budžet Kantona		100%	1.167.090	204	204	408	204	204	816

Datum, 06.02.2020. godine

ODGOVORNA OSOBA
BRLJEVAC IZA

Briljevac
Iza Briljevac



DIREKTOR

Emir Zikić
Emir Zikić

a Naknada za korištenje državnih šuma obračunavaju i uplaćuju kantonalna šumsko-privredna društva

b Naknada za općekorisne funkcije šuma obračunavaju i uplaćuju sva pravna lica koja su registrovana za obavljanje djelatnosti na teritoriji Federacije kao i djelovi pravnih lica čije je sjedište van Federacije a obavljaju djelatnost na teritoriji Federacije, te osobe koje obavljaju samostalnu privrednu, profesionalnu i drugu djelatnost.

IZVJEŠTAJ

o obračunatoj i uplaćenju posebnoj naknadi
za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća

OBRAZAC ZS

Naziv pravnog / fizičkog lica

REGIONALNA DEPONIJ MOŠĆANICA D.O.O.

ZENICA

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za direktne poreze

3 8 2 1

šifra

ZENICA, MOŠĆANICA BB

Mjesto

Ulica

Broj

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

IZVJEŠTAJ ZA 01.01.2019. do 31.12.2019 GODINE

Red. br.	OPIS	AOP	IZNOS
1	2	3	4
1.	Osnovica - isplaćene neto plaće, odnosno neto isplate po ugovoru o djelu i ugovoru o vršenju privremenih i povremenih poslova	722581	512.657
		722582	13.600
2.	Stopa iz tačke / točke 2. Uputstva / Naputka		0,5 %
3.	Obračunati iznos (osnovica/temeljnica x stopa - red.br. 1 x red.br. 2)	722581	2.563
		722582	68

U ZENICA, 20.02.2020. godine

BRLJEVAC IZA

Obrazac sastavio/la



Emir Zukić

Odgovorno /lice

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
Broj: 2066/5



STATISTIČKI ANEKS GODIŠNJEG RAČUNOVODSTVENOG IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU

Pravna lica koja knjigovodstvo vode po kontnom planu za preduzeća)

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koriste se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni.

- 1) Naziv poslovnog subjekta **REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.**
- 2) Identifikacioni broj poslovnog subjekta **4218003170004**
- 3) Kanton **ZE-DO** Općina **ZENICA**
Ulica i broj **MOŠĆANICA BB** Telefon **062/134-391**
- 4) Djelatnost prema KD BiH (2006. godina) **37200**
- 5) Djelatnost prema KD BiH 2010 **3821**

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
1.	UKUPNI PRIHODI OBRAČUNSKOG PERIODA (2+21-22+23+24+26+28+29)		3.620.004
2.	POSLOVNI PRIHODI (3+4+5+6+7+8+9+10+11)	60,61,62,65	3.619.722
3.	Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	600	-
4.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	601	-
5.	Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	602	-
6.	Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	610	-
7.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	611	3.428.724
8.	Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	612	-
9.	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe	620	-
10.	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka	621	-
11.	Ostali poslovni prihodi (12+15+16+17+18+19+20)	65	190.998
12.	Prihod od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	-
13.	- Prigodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ¹⁾	dio 650	-
14.	- Prigodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode ²⁾	dio 650	-
15.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	-
16.	Prihodi od donacija	652	190.994
17.	Prihodi od članarina	653	-
18.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	-
19.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	-
20.	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	659	4
21.	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava	640,641 i 642	-
22.	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava	643,644 i 645	-
23.	FINANSIJSKI PRIHODI	66	148
24.	OSTALI PRIHODI I DOBICI od toga:	67	134
25.	- Prihodi od prodaje materijala	675	-
26.	PRIHODI IZ OSNOVA USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA od toga:	68	-
27.	- Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	685	-
28.	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	690	-
29.	Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	691	-

¹⁾ Prikazati sredstva primljena iz budžeta namijenjena za proizvodnju, izvoz ili određivanje nivoa prodajne cijene.

²⁾ Prikazati sredstva primljena iz budžeta namijenjena za subvencioniranje grijanja, stanovanja, gradskog prevoza, plaća hendikepiranih osoba i osoba koje su duže vrijeme nezaposlene, kao i subvencije za smanjenje zagađenosti okoline.

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI - nastavak

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
30.	UKUPNI TROŠKOVI I RASHODI OBRAČUNSKOG PERIODA (31+67+68+71+73+74)		2.452.914
31.	POSLOVNI RASHODI (32+33+34+44+54+57-75+76)		2.155.993
32.	Nabavna vrijednost prodane robe	50	-
33.	Materijalni troškovi	51	168.774
34.	Troškovi zaposlenih (35+36+37+38+39+41+42+43)	52	1.003.328
35.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima) ³⁾	dio 520 i 521	515.467
36.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	25.706
37.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	243.136
38.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	82.352
39.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	2.219
40.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	655
41.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	117.627
42.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	527	16.821
43.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	529	-
44.	Troškovi proizvodnih usluga (45 do 53)	53	87.976
45.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	-
46.	Troškovi transportnih usluga	531	-
47.	Troškovi usluga održavanja	532	59.582
48.	Troškovi zakupa	533	-
49.	Troškovi sajmova	534	-
50.	Troškovi reklame i sponzorstva	535	-
51.	Troškovi istraživanja	536	-
52.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	-
53.	Troškovi ostalih usluga	539	28.394
54.	Amortizacija i troškovi rezervisanja (55+56)	54	742.137
55.	Troškovi amortizacije	540,541 i 542	742.137
56.	Troškovi rezervisanja	od 543 do 549	-
57.	Nematerijalni troškovi (58 do 65)	55	153.778
58.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	-
59.	Troškovi reprezentacije	551	6.954
60.	Troškovi premija osiguranja	552	6.038
61.	Troškovi platnog prometa	553	1.596
62.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	5.959
63.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	555	131.171
64.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	556	2.060
65.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	-
66.	- Naknada za rad članova učeničkih, omladin. i student. zadruga	dio 559	-
67.	FINANSIJSKI RASHODI	56	296.562
68.	OSTALI RASHODI I GUBICI od toga:	57	141
69.	- Gubici (rashodi) od prodaje materijala	575	-
70.	- Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	-
71.	RASHODI IZ OSNOVA UMANJENJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA od toga:	58	-
72.	- Umanjenje vrijednosti zaliha	585	-
73.	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika	590	-
74.	Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	591	218
75.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	595	-
76.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	596	-

³⁾ Prikazati iznos koji je isplaćen zaposlenima nakon odbitka poreza na dohodak.

Tabela 2. ZALIHE

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Stanje u KM	
			31.12.2018	31.12.2019
1	2	3	4	5
1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	10	6.946	12.928
2.	Proizvodnja u toku	11	-	-
3.	Gotovi proizvodi	12	-	-
4.	Trgovačka roba	13	-	-
5.	Stalna sred. i sred. obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	14	-	-

Tabela 3. POSEBNI PODACI

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
1.	Potraživanja za PDV ⁴⁾ (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	256.662
2.	Obaveze za PDV ⁵⁾ (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	618.617
3.	Obračunati poseban porez - akcize	dio 480	-
4.	Carine na trgovačku robu	dio 130	-
5.	Carine na sirovine i materijal, rezervne dijelove i sitan inventar	dio 100	-

6.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada ⁶⁾	41
7.	Prosječan broj zaposl. na bazi stanja krajem svakog mjeseca ⁷⁾	41

- 4) Prikazati dugovni promet grupe 27 izuzev konta 279 (obračunati ulazni PDV za period 1.1. - 31.12.2019. godine).
 5) Prikazati potražni promet grupe 47 izuzev konta 479 (obračunati izlazni PDV za period 1.1. - 31.12.2019. godine).
 6) Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada, utvrđuje se tako da se ukupan broj ostvarenih sati rada u periodu podijeli s brojem mogućih sati rada po jednom zaposlenom u tom periodu.
 7) Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca, utvrđuje se tako da se uzme broj zaposlenih na kraju svakog mjeseca iz kadrovske evidencije, i dobiveni zbir podijeli sa 12.

CILJ ISTRAŽIVANJA

Na osnovu Zakona o statistici u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br.63/03 i 9/09) i Plana provođenja statističkih istraživanja od interesa za Federaciju BiH, Federalni zavod za statistiku provodi statistička istraživanja putem kojih prikuplja podatke neophodne za izvođenje obračuna Bruto domaćeg proizvoda za nivo Federacije BiH. Za pravne osobe koje knjigovodstvo vode po kontnom planu za preduzeća podaci se prikupljaju putem "Statističkog aneksa godišnjeg računovodstvenog izvještaja", a koji se podnosi uz godišnji obračun. Podaci prikupljeni putem ovog izvještaja koristeće se isključivo za obračun Bruto domaćeg proizvoda za Federaciju BiH.

UPUTSTVO ZA POPUNJAVANJE

Prilikom popunjavanja obrasca neophodno je u zaglavlje obrasca upisati identifikacione podatke (naziv firme, identifikacioni broj, djelatnost, sjedište i adresu) koji se preuzimaju iz "Obavještenja o razvrstavanju poslovnog i drugog subjekta prema djelatnosti" izdatog od Federalnog zavoda za statistiku. **Obrazac popuniti preuzimanjem stanja sa navedenih konta prije zaključnih knjiženja.** Popunjavanje tabele (1 do 3) se vrši prenošenjem podataka iz knjigovodstvene dokumentacije na odgovarajuće pozicije ovog obrasca, prema oznakama konta datim uz svaku poziciju. Skrećemo pažnju da za pozicije u kojima se traži dio konta podatak se preuzima iz analitičke evidencije, u skladu sa opisom datim za tu poziciju. Pojedine pozicije su pojašnjene fusnotama koje je potrebno pročitati prije unosa podataka.

Sve podatke u ovom obrascu iskazati u konvertibilnim markama (KM), bez decimala.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

BRljevac IZA

Upisati puno ime i prezime

Tel./Faks 062/134-391

E-mail

Datum 20.02.2020. godine



DIREKTOR

Emir Zukić

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Iza Brljevac
 Broj: 2066/5



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA ZA 2019. GODINU

Obaveza podnošenja izvještaja zasniva se na članu 31. Zakona o statistici u Federaciji BiH. Odbijanje davanja podataka, davanje nepotpunih i netačnih podataka ili nedavanje podataka u propisanom sadržaju i roku povlači kaznene odredbe iz čl. 43. i 44. navedenog Zakona. Podaci koji se daju u ovom izvještaju koriste se isključivo za statističke svrhe i neće se objavljivati kao pojedinačni.

- 1) Naziv poslovnog subjekta **REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA D.O.O.**
- 2) Identifikaciono broj

4	2	1	8	0	0	3	1	7	0	0	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
- 3) Kanton ZE-DO Općina ZENICA
Ulica i broj MOŠĆANICA BB Telefon 032-446-360
- 4) Djelatnost prema KD BiH 2010

3	8	2	1
---	---	---	---

TABELA 1. IZVRŠENE ISPLATE ZA INVESTICIJE U STALNA SREDSTVA PO IZVORIMA FINANSIRANJA U 2019.GODINI 1)2)
(bez kupovine zemljišta, vrijednosti patenata, licenci, robnih marki i dragocjenosti)

Red broj		Iznos u KM
1	Isplaćeno za investicije po izvorima u 2019. godini (1.1=1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	
		925.869
1.1.	iz sopstvenih sredstava 3)	695.869
1.2.	iz udruženih sredstava (1.21+1.22)	-
1.21.	domaćih investitora	-
1.22.	inostranih investitora	-
1.3.	iskorišteni finansijski krediti (1.31+1.32+1.338)	-
1.31.	domaćih banaka	-
1.32.	stranih kreditora	-
1.33.	drugih domaćih kreditora, osim banaka	-
1.4.	financijski najam - lizing 5)	-
1.5.	iz sredstava budžeta, izvanbudžetskih fondova i drugih fondova	230.000
1.6.	iz drugih izvora (interna realizacija, stalna imovina dobivena bez naknade, putem kompenzacije, donacije, humanitarne pomoći)	-
1.61.	od toga: strana humanitarna pomoć i donacije	-

- 1) Obuhvatiti samo izvršene isplate u toku godine (bez prenijetog salda, stoma i preknjižavanja i bez ostvarenih ali neplaćenih investicija).
U isplate za investicije uključuju se kursne razlike koje su plaćene u izvještajnoj godini za investicije ostvarene u toj godini i ranije.
- 2) U isplate za investicije uključiti i otplate komercijalnih kredita.
- 3) Bez kredita datih radnicima za izgradnju i kupovinu stanova u ličnoj svojini.
- 4) Bez otplate anuiteta po finansijskim kreditima.
- 5) Ako ste kupili stalno sredstvo u izvještajnoj godini putem finansijskog lizinga, u tabeli 1. prikazite cjelokupnu nabavnu vrijednost pod 1.4.

TABELA 2. VREMENSKA RAZGRANIČENJA IZMEĐU ISPLATA ZA INVESTICIJE I OSTVARENH INVESTICIJA SA STANJEM 31.12.2019. GODINE

Red broj		Iznos u KM
2.1	Isplaćeno za investicije u toku 2019. godine (2.11+2.12)=1.1	1.030.153
2.11	- za izvršene radove i nabavke u toku 2019. godine 6)	925.869
2.12	- za izmirenje obaveza iz 2018.g.i ranije prema izvođačima radova i isporučiocima opreme i drugima; za otplatu iskorištenih komercijalnih kredita za investicije u 2018.godini i ranije kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; za avanse date u 2019. godini po odbitku obračunatog dijela pod 2.11	104.284
2.2	Izvršeni a neplaćeni radovi i nabavke u toku 2019.godine - neizmirene obaveze iz ostvarenih investicija u toku 2019.godine prema izvođačima radova, isporučiocima opreme i drugima; iskorišteni komercijalni krediti za ostvarene investicije u toku 2019.godine kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; plaćeni avansi u ranijim godinama, a obračunati u toku 2019. godine za izvršene radove i isporučenu opremu u 2019. godini.	395.422
2.3	Vrijednost ostvarenih investicija u toku 2019. godine (2.11+2.2)=Tab.,Red.br.3.,Kol.3.	1.321.291

- 6) Uključiti cjelokupnu nabavnu vrijednost stalnog sredstva nabavljenog putem finansijskog lizinga.

TABELA 3. TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIH INVESTICIJA U STALNA SREDSTVA U 2019. GODINI

u KM

br.	UKUPNO (4+5)	Nova stalna sredstva 8)	Polovna stalna sredstva 9)	Dezinvesticija- prodaja 10)
	3	4	5	6
3.	1.426.575	1.426.575	-	-
3.1	562.112	562.112	-	-
3.11	-	-	-	-
3.2	562.112	562.112	-	-
3.21	-	-	-	-
3.22	562.112	562.112	-	-
3.23	-	-	-	-
3.3	863.463	863.463	-	-
3.31	863.463	863.463	-	-
3.311	-	-	-	-
3.312	861.675	861.675	-	-
3.313	-	-	-	-
3.314	-	-	-	-
3.315	1.788	1.788	-	-
3.316	-	-	-	-
3.317	-	-	-	-
3.318	-	-	-	-
3.319	-	-	-	-
3.32	-	-	-	-
3.321	-	-	-	-
3.322	-	-	-	-
3.323	-	-	-	-
3.4	-	-	-	-
3.51	-	-	-	-
3.52	-	-	-	-
3.6	-	-	-	-
3.61	-	-	-	-
3.62	-	-	-	-
3.63	-	-	-	-
3.631	-	-	-	-
3.632	-	-	-	-
3.633	-	-	-	-
3.634	-	-	-	-
3.64	-	-	-	-
3.65	-	-	-	-
3.7	-	-	-	-
3.8	-	-	-	-
3.9	-	-	-	-
3.10	-	-	-	-

9) Polovna stalna sredstva obuhvaćaju polovna stalna sredstva nabavljena u zemlji bez obzira na njihovo porijeklo. Vidjeti fusnotu broj 8.

10) Uključiti stalna sredstva koja su prodana, stalna sredstva koja su dana u tramp i stalna sredstva data kao kapitalni transfer u naturi. Prodana stalna sredstva iskazati po vrijednosti iz kupoprodajnog ugovora, nakon odbitka troškova prijenosa vlasništva.

7) Stalna sredstva se vrednuju po kupovnoj cijeni uključujući i troškove montaže i druge troškove prijenosa vlasništva. Ukoliko ne znate tačnu vrijednost, procijenite je.

8) Uključiti: nova stalna sredstva, rekonstrukciju i zamjenu postojećih stalnih sredstava, stalna sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga - najma, kao i polovnu opremu u uvoza. II ako je nabavljena da bi se koristila po prvi put. U slučaju dalje preprodaje ova oprema se smatra domaćom polovnom opremom.

TABELA 4. INVESTICIJE U NOVA STALNA SREDSTVA PO NAMJENI ULAGANJA I TERITORIJU U 2019. GODINI

Redni broj	UKUPNO	INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPĆINAMA					
		djelatnost Obrada i zbrinjavanje neopad općina entitet	3 općina entitet	8 ZENICA F BiH	2 općina entitet	1 općina entitet	djelatnost općina entitet
4.11	Ostvarene investicije u izgradnja novih kapaciteta	01	-	02	-	02	-
4.12	nova stalna sredstva u 2019. god. po karakteru izgradnje (Tabela 3., Kolona 4.)		1.425.575		1.425.575		
4.13	rekonstrukcija, modernizacija, dogradnja i proširenje održavanje nivoa postojećih kapaciteta		-		-		-
4.0	Od ukupnih investicija prikazati investicije za zaštitu životne sredine		-		-		-
4.1	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2019.g (4.11 do 4.13)=(4.14 do 4.19)=(Tabela 3., Red. br. 3., Kolona 4.)		1.425.575		1.425.575		-
4.14	Ostvarene investicije - stambene zgrade i prostori = 3.11		-		-		
4.15	u nova - ostali građevinski radovi = 3.2		562.112		562.112		
4.16	stalna sredstva - strojevi, oprema i transportna sredstva = 3.3		863.463		863.463		
4.17	u 2019. godini - ostala materijalna (opipljiva) stalna sredstva = 3.5		-		-		-
4.18	po tehničkoj strukturi - nematerijalna (neopipljiva) stalna sredstva = 3.6		-		-		-
4.19	(Tabela 3., Kolona 4.) - troškovi prijenosa vlasništva zemljišta = 3.7		-		-		-
4.2	Vrijednost aktiviranih stalnih sredstava u toku 2019. godine		9.072		9.072		
4.3	Stalna sredstva u izgradnji (pripremi) krajem 2019. godine		1.416.503		1.416.503		

11) Od ukupnih investicija raspoređenih po karakteru izgradnje (stavke 4.11, 4.12 i 4.13) treba posebno u stavci 4.0 prikazati investicije za zaštitu životne sredine

Obrazac popunio: *Iza Brljevac*
 BRLJEVAC IZA
 Upisati puno ime i prezime

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
 Broj: 2066/5
 Tel./Faks
 E-mail
 Datum



DIREKTOR
 Emir Zukic

062/134-391
 02.02.2020. godine

REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.

(Naziv pravnog lica)

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

(Djelatnost)

ZENICA, MOŠĆANICA BB

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

(Banka)

3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (3)

20-112-2020

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4
Identifikacioni broj za direktne poreze
2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4
Identifikacioni broj za indirektne poreze
3 7 2 0 0
Šifra djelatnosti po KD BiH 2006
3 8 2 1
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
1 0 3
Šifra općine

B I L J E Š K E
UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za period 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
BRLJEVAC IZA

Brljevac

Broj dozvole 2066/5
Kontakt telefon 062/134-391



DIREKTOR

Emir Zukić

Emir Zukić

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
Broj: 2066/5

OSNOVE MJERENJA

Finansijski izvještaji društva Regionalna deponija Moščanica d.o.o. Zenica, za obračunski period 01.01. – 31.12.2019. godine, u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB). Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima koji su predstavljeni u ovim finansijskim izvještajima i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

1. BILANS USPJEHA

1.1. PRIHODI

Prihodi od prodaje usluga se priznaju prilikom pružanja i fakturisanja za izvršene usluge, isključujući PDV, bilo da su naplaćene ili se očekuje njihova naplata. Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu faktura, ugovora ili naplaćenih iznosa, te postoji vjerovatnoća da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritijecati u Društvo.

U obračunskom periodu 2019. godine, Društvo je ostvarilo ukupno prihoda u iznosu od 3.620.004 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, povećanje za 218.312 KM. Najveći dio ostvarenih prihoda se odnosi na:

- prihode od prodaje usluga na domaćem tržištu u iznosu od 3.428.724 KM;
- prihode od donacija (amortizacija doniranih sredstava) u iznosu od 190.994 KM;
- ostale prihode u iznosu od 138 KM, te prihode od kamata u iznosu od 148 KM.

1.2. RASHODI

Rashodi se priznaju na obračunskoj osnovi, odnosno rashodi se priznaju kada je obaveza koja prouzrokuje rashod nastala bez obzira je li obaveza izmirena ili ne. 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 odlivu novčanih sredstava ili ne.

U obračunskom periodu 2019. godine, Društvo je ostvarilo ukupno rashoda u iznosu od 2.452.914 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, smanjenje za 20.548 KM. Najveći dio ostvarenih rashoda se odnosi na:

- materijalni troškovi u iznosu od 168.774 KM;
- amortizacija u iznosu od 742.137 KM;
- troškove plaća i naknada plaća zaposlenih u iznosu od 866.661 KM;
- negativne kursne razlike u iznosu od 184.523 KM.

U toku obračunskog perioda 2019. godine, Društvo je putem mjesečnih izvještaja o troškovima, prilivima i odlivima sa bankovnih računa, zbirnoj rekapitulaciji svih troškova, izvještavalo Nadzorni odbor u cilju kontinuirane kontrole materijalno-finansijskog poslovanja Društva.

2. BILANS STANJA

2.1. STALNA SREDSTVA

Početno priznavanje materijalnih i nematerijalnih sredstava se vrši po trošku nabavke, te naknadno po trošku nabavke umanjnim za akumuliranu amortizaciju i drugim usklađenjima u toku godine, u skladu sa propisima o obračunu amortizacije i važećom Odlukom broj 02-91/17 o načinu obračuna amortizacije i stopama amortizacije te Odlukom broj 02-81/19 o dopuni Odluke broj 02-91/17. Investicije u toku se evidentiraju po trošku nabavke, uključujući sve troškove koji su nastali u vezi sa izgradnjom, odnosno nabavkom stalnog sredstva.

Na osnovu Odluke Nadzornog odbora br. 02-672/19 formirana je Komisija koja je izvršila popis osnovnih sredstava, te sačinila Izvještaj o izvršenom godišnjem popisu osnovnih sredstava Društva. Evidentirano je:

- da je izvršena nabavka osnovnih sredstava u vrijednosti od 9.072,59 KM i to:
 - nabavka i ugradnja termosenzora i upaljača za baklju u vrijednosti od 4.734,39 KM;
 - nabavka pumpe za otpadnu vodu u vrijednosti od 2.549,80 KM;
 - nabavka PC Hp računara u vrijednosti od 1.170,40 KM;
 - nabavka printera Samsung SL-M2070F u vrijednosti od 280,00 KM;
 - nabavka monitora Hp 20 u vrijednosti od 185,00 KM;
 - nabavka uništivača papira Acco Rexel u vrijednosti od 153,00 KM.
- te da je u Društvu bilo osnovnih sredstava za otpis i isknjiženje i to:

R/ br.	NAZIV	Količina	Nabavna vrijednost (KM)	Otpisana vrijednost (ispravka vrijednosti) (KM)	Sadašnja vrijednost (KM)
1	Računar Acer centralna	1 komad	4.330,00	4.330,00	0,00
2	Računar Acer centralna	1 komad	3.983,00	3.983,00	0,00
3	Računar Acer centralna	1 komad	3.983,00	3.983,00	0,00
4	Računar Pentium 4 P-524	1 komad	1.035,21	1.035,21	0,00

5	Računar Pentium 4 P-524	1 komad	1.035,21	1.035,21	0,00
6	Računar Pentium IV-Benq	1 komad	1.512,00	1.512,00	0,00
7	Diktafon RPU	1 komad	415,00	415,00	0,00
8	Video nadzor-Računar Dell	1 komad	7.800,00	7.800,00	0,00
9	Bojler 10 l PP Leov	1 komad	83,33	33,22	50,11
UKUPNO		9 komada	24.176,75	24.126,64	50,11

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine, iznosi 16.245.451 KM, ispravka vrijednosti je 7.510.497 KM, te je neto sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 8.734.954 KM, što je u odnosu na 01.01.2019. godine povećanje za 579.103 KM. Amortizacija za obračunski period 2019. godine iznosi 742.137 KM. Obračunava se linearnom metodom prema stopama datim u Odluci o načinu obračuna i stopama amortizacije, broj 02-91/17 te Odlukom broj 02-81/19 o dopuni Odluke broj 02-91/17, usvojenom od strane Nadzornog odbora Društva.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi (investicije u toku) na dan 31.12.2019. godine iznose 1.416.503 KM.

2.2. TEKUĆA SREDSTVA

2.2.1. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, autoguma i zaštitne opreme se vrednuju po nabavnoj vrijednosti. U trenutku stavljanja u upotrebu sitnog inventara, autoguma i zaštitne opreme, vrši se 100% ispravka vrijednosti.

Na osnovu Odluke Nadzornog odbora broj 02-672/19 formirana je Komisija koja je izvršila popis zaliha goriva, kiseline, sitnog inventara, autoguma i zaštitne opreme.

Društvo je u toku izvještajne godine nabavilo goriva u vrijednosti od 100.688,68 KM, a utrošilo 97.224,81 KM, te kiseline u vrijednosti od 5.180,00 KM a utrošilo 2.695,08 KM. Također je u toku 2019. godine Društvo nabavilo autoguma u iznosu od 3.948,00 KM, alata i sitnog inventara u iznosu od 3.850,62 KM, te HTZ opreme u ukupnoj vrijednosti od 5.658,13 KM i stavilo ih u upotrebu, te izvršilo 100% otpis na teret poslovnog rezultata tekuće godine, u skladu sa odabranom računovodstvenom politikom.

Prilikom popisa, komisija je konstatovala:

- da autogume u vrijednosti od 2.438 KM nisu više upotrebljive;

- da alat i sitan inventar u iznosu od 987,84 KM nije upotrebljiv, te je isknjižen iz popisa alata i sitnog inventara;
- da HTZ oprema u iznosu od 4.265,64 KM nije upotrebljiva, pa je i isknjižena iz evidencije, odnosno popisa HTZ opreme;
- da je utvrđen višak goriva u ukupnoj vrijednosti od 33,84 KM.

Ukupne zalihe na dan 31.12.2019. godine iznose 12.928,44 KM i odnose se na zalihe kiseline i goriva.

2.2.2. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca podrazumijevaju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga, a iskazuju se u iznosima koji su naplaćeni ili će se naplatiti u ugovorenom roku.

Na osnovu Odluke Nadzornog odbora broj 02-673/19 formirana je Komisija koja je izvršila popis novčanih sredstava i potraživanja. Na dan 31.12.2019. godine, evidentirana su potraživanja od kupaca za izvršene usluge deponovanja otpada i prodaje reciklažnog materijala u ukupnom iznosu od 1.070.498 KM, te potraživanja za PDV u iznosu od 1.062 KM tj. potraživanja za ulazni porez na koje Društvo nije steklo pravo odbitka u obračunskom periodu.

2.2.3. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine podrazumijevaju novčane primitke od pružanja usluga i prodaje proizvoda, kao i druge vidove priliva i odliva putem transakcijskih računa ili blagajne Društva.

Stanje novčanih sredstava Društva, na dan 31.12.2019. godine iznosi 1.780.812 KM i to:

- transakcijski računi kod Banke – 1.780.701 KM;
- blagajna Društva – 111 KM.

2.3. KAPITAL

Na dan 31.12.2019. godine, kapital Društva iznosi 3.689.095 KM i to:

- upisani kapital u iznosu od 10.000 KM;
- akumulirana dobit ranijih godina u iznosu od 2.659.614 KM;
- neraspoređena dobit izvještajne godine u iznosu od 1.019.481 KM.

Na osnovu Odluke o rasporedu dobiti ostvarene po obračunu za period 01.01. – 31.12.2017. godine, broj 02-49-14679/19 od strane Skupštine Privrednog društva, Društvo je izvršilo raspodjelu dobiti za 2017. godinu na slijedeći način:

- isplata vlasnicima (u Budžet Grada Zenica) iznos od 300.000 KM,
- akumulirana dobit Društva u iznosu od 296.319 KM.

2.4. OBAVEZE

Obaveze Društva na dan 31.12.2019. godine iznose 6.067.500 KM i to:

- dugoročni krediti u iznosu od 4.798.452 KM i kratkoročni dio dugoročnih kredita u iznosu od 697.312 KM. Navedeni iznosi predstavljaju neizmireni dio duga po kreditima Svjetske banke – IDA br. 36720-1 BOS;
- dugoročni robni kredit u iznosu od 251 KM;
- obaveze prema dobavljačima u iznosu od 395.421 KM;
- obaveze po osnovu plaća i naknada plaća u iznosu od 76.899 KM;
- obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od 9.373 KM, odnosno obaveze za topli obrok i prevoz, koje se odnose na decembar 2019. godine;
- druge obaveze u iznosu od 1.361 KM, te obaveze za PDV u iznosu od 39.015 KM;
- obaveze za ostale poreze i druge dažbine u iznosu od 315 KM, odnosno obaveze za posebne vodne naknade;
- obaveze za porez na dobit u iznosu od 49.101 KM. Društvo je u toku 2019. godine imalo uplaćenih akontacija na ime poreza na dobit u iznosu od 98.508 KM, što je iskoristilo za umanjenje obaveze poreza na dobit za 2019. godinu.

Vremenska razgraničenja u ukupnom iznosu od 1.843.659 KM najvećim dijelom odnose se na donirana novčana sredstva Vlade Federacije Bosne i Hercegovine, Federalnog ministarstva okoliša i turizma, Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona i drugih državnih institucija.

Vanbilansna evidencija - pored investicije na sanaciji deponije „Siđe“, Društvo je na dan 31.12.2019. godine, iskazalo i vanbilansnu evidenciju dugoročnog kreditnog zaduženja u SDR-ovima, preračunatog u KM valutu, po kursu Svjetske banke od 15.10.2019. godine, koji je iznosio 1 SDR = 1,2321947 EUR, odnosno 1 SDR = 2,4099634 KM. S obzirom da kurs SDR/KM konstantno varira, evidentiranje kursnih razlika u bilansu na ostatak duga po kreditima, imalo bi za posljedicu neobjektivno prikazivanje kreditnog zaduženja u KM, što bi se negativno odrazilo na finansijski rezultat Društva. Stoga, Društvo u bilansnoj evidenciji prikazuje rezervisanja za otplatu duga na godišnjem nivou kao i kursne razlike u KM valuti, koje se javljaju prilikom otplate anuiteta i objektivno utiču na prihode/rashode izvještajnog perioda, u skladu sa finansijskim propisima i računovodstvenim standardima.

3. REZULTAT POSLOVANJA

OPIS	IZNOS (KM)
Poslovni prihodi	3.619.722
Poslovni rashodi	(2.155.993)
DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.463.729
Finansijski prihodi	148
Finansijski rashodi	(296.562)
GUBITAK OD FINANSIJSKE AKTIVNOSTI	(296.414)
DOBIT REDOVNE AKTIVNOSTI	1.167.315
Ostali prihodi	134
Ostali rashodi i gubici	(359)
DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE POREZA	1.167.090
Porezni rashod perioda	147.609
NETO DOBIT PERIODA	1.019.481

REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.

(Naziv pravnog lica)

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

(Djelatnost)

ZENICA, MOŠĆANICA BB

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

(Banka)

3 3 8 5 8 0 2 2 2 0 9 8 7 7 3 3

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (2)

20-02-2020

4 2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za direktne poreze

2 1 8 0 0 3 1 7 0 0 0 4

Identifikacioni broj za indirektne poreze

3 7 2 0 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

3 8 2 1

Šifra djelatnosti po KD BiH 2009

1 0 3

Šifra općine

**ANALIZA
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
za period 01.01.2019. do 31.12.2019. godine**

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

BRLJEVAC IZA

Broj dozvole 2066/3

Kontakt telefon 062/134-391

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Iza Brljevac
Broj: 2066/5

1. BILANS USPJEHA

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda po godinama

- u KM

konto	POZICIJA	AOP	01.01 - 31.12			INDEX	
			2019	2018	2017	3/4x100	3/5x100
0	1	2	3	4	5	6	7
60	Prihodi od prodaje robe	202	-	-	-	-	-
61	Prihodi od prodaje učinaka	206	3.428.724	3.199.649	2.776.279	107	124
62	Prihodi od aktiv.ili potrošnje robe i učinaka	210	-	-	-	-	-
65	Ostali poslovni prihodi	211	190.998	201.811	162.918	95	117
66	Finansijski prihodi	227	148	76	68	195	218
67	Ostali prihodi i dobici	244	134	156	-	86	-
68	Prihodi iz osnova usklađivanja vrij.sredstava	266	-	-	-	-	-
64 dio	Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredst.	285	-	-	-	-	-
690+691	Prihodi iz osnova pr.rač.politika i iz ranijih per.	295	-	-	29.865	-	-
673+ 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	304	-	-	-	-	-
	UKUPNO PRIHODI		3.620.004	3.401.692	2.969.130	106	122
50	Nabavna vrijednost prodane robe	213	-	-	-	-	-
51	Materijalni troškovi	214	168.774	137.478	114.819	123	147
52	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	215	1.003.328	955.801	877.614	105	114
53	Troškovi proizvodnih usluga	219	87.976	139.838	119.225	63	74
54	Amortizacija	220	742.137	746.119	714.715	99	104
54	Troškovi rezervisanja	221	-	-	-	-	-
55	Nematerijalni troškovi	222	153.778	267.485	285.879	57	54
11 i 12	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	223	-	-	-	-	-
11 i 12	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	224	-	-	-	-	-
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	234	296.562	225.412	193.787	132	153
57	Ostali rashodi i gubici	254	141	91	17	155	829
58	Rashodi iz osnova uskl.vrij.sredstava	276	-	-	-	-	-
	Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredst.	289	-	-	-	-	-
64 dio	Rashodi iz osnova pr.rač.pol. i iz ranijih per.	296	218	1.238	-	18	-
573+ 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	305	-	-	-	-	-
	UKUPNO RASHODI		2.452.914	2.473.462	2.306.056	99	106
	Porez na dobit	299	147.609	98.504	66.755	150	221
	Neto dobit (gubitak)		1.019.481	829.726	596.319	123	171

11. - PRIHODI

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2019. do 31.12.2019. godini, iznosi: 3.620.004 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 218.312 KM ili 6,4 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 3.619.722 KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 218.262 KM ili 6,4 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 3.428.724 KM, što je 94,7% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 229.075 KM ili 7,2 %.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, u iznosu od 190.998 KM, što je 5,3% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 10.813 KM ili 5,4 %.

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 661, AOP 229 -Prihodi od kamata, od 148 KM, što je 0% ukupnog prihoda.

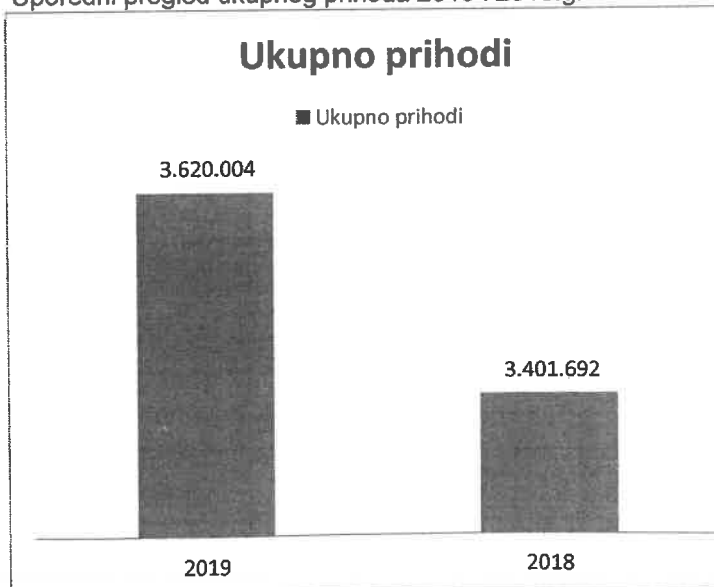
U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 72 KM ili 94,7 %.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 676, AOP 250 -Viškovi, od 134 KM, su 0% ukupnog prihoda.

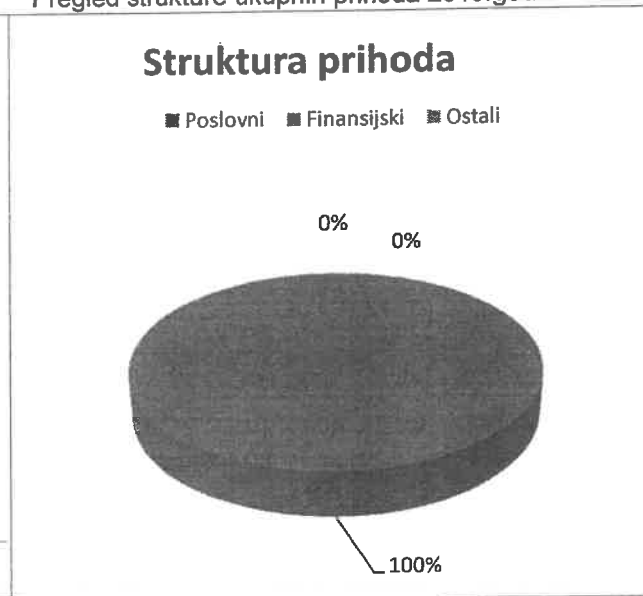
U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 22 KM ili 14,1 %.

R. br.	Pozicija	01.01.2019. - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI PRIHODI	3.619.722	100,0%	3.401.460	100,0%	106
2	FINANSIJSKI.PRIHODI	148	0,0%	76	0,0%	195
3	OSTALI PRIHODI	134	0,0%	156	0,0%	86
4	UKUPNO PRIHODI	3.620.004	100,0%	3.401.692	100,0%	106

Uporedni pregled ukupnog prihoda 2019 i 2018.g.



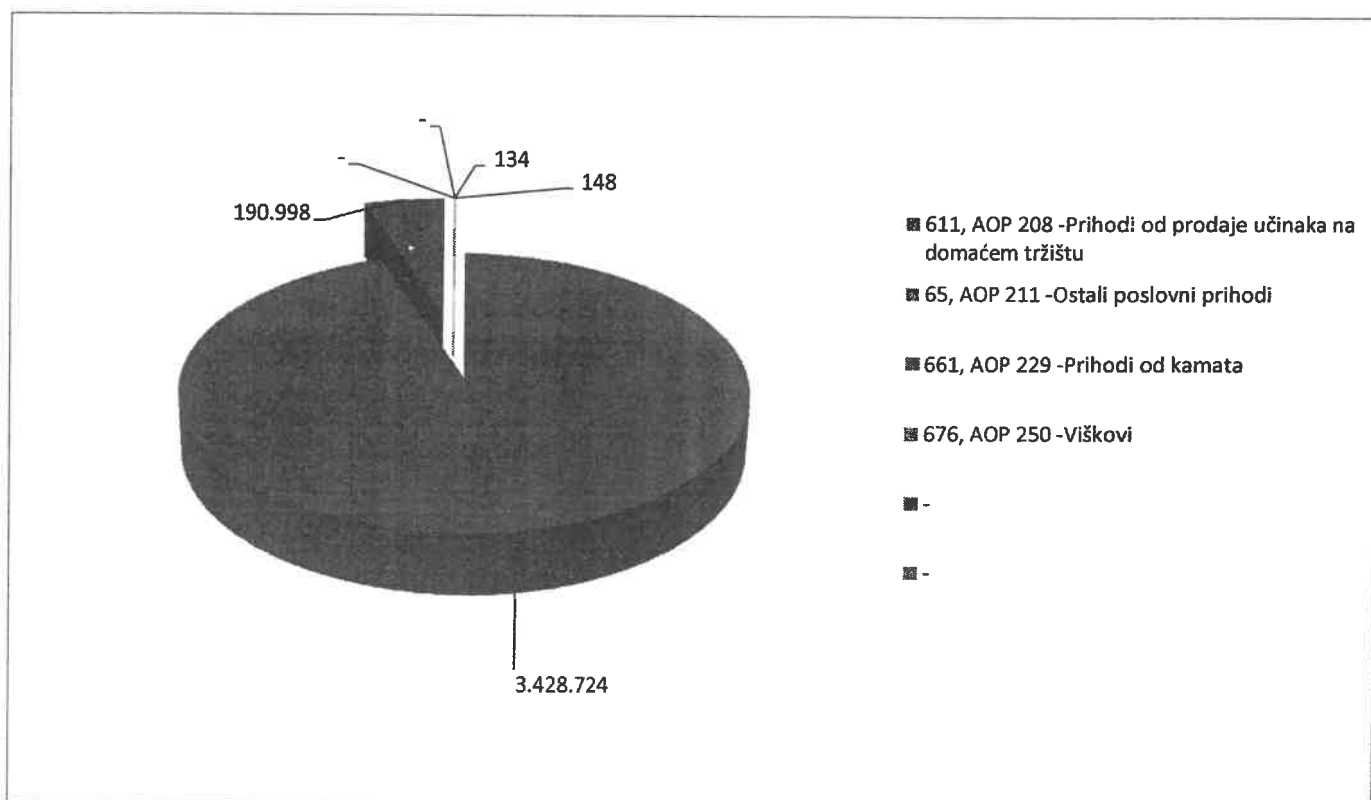
Pregled strukture ukupnih prihoda 2019.godine



Pregled ostvarenih prihoda po strukturi knjiženja u kontnom planu (prvih 5 po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2019. - 31.12.2019.	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	3.428.724	94,7%
2	65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi	190.998	5,3%
3	661, AOP 229 -Prihodi od kamata	148	0,0%
4	676, AOP 250 -Viškovi	134	0,0%
5	-	-	0,0%
6	-	-	0,0%
7	UKUPNO PRIHODI	3.620.004	100,0%

Grafički prikaz strukture prihoda po veličini u obračunskom periodu



12. RASHODI

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2019. godini, iznose: 2.452.914 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 20.548 KM ili 0,8 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 2.155.993 KM, što je 87,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 90.728 KM ili 4 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 - Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od 866.661 KM, što je 35,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 38.936 KM ili 4,7 %.

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 540+541+542, AOP 220 - Amortizacija, u iznosu od: 742.137 KM, što je 30,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 3.982 KM ili 0,5 %.

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 562, AOP 237 -Negativne kursne razlike, od: 184.523 KM, što je 7,5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 30.273 KM ili 19,6 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, od: 168.774 KM, što je 6,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 31.296 KM ili 22,8 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 153.778 KM, su 6,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 113.707 KM ili 42,5 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 119.846 KM, su 4,9% ukupnih rashoda.

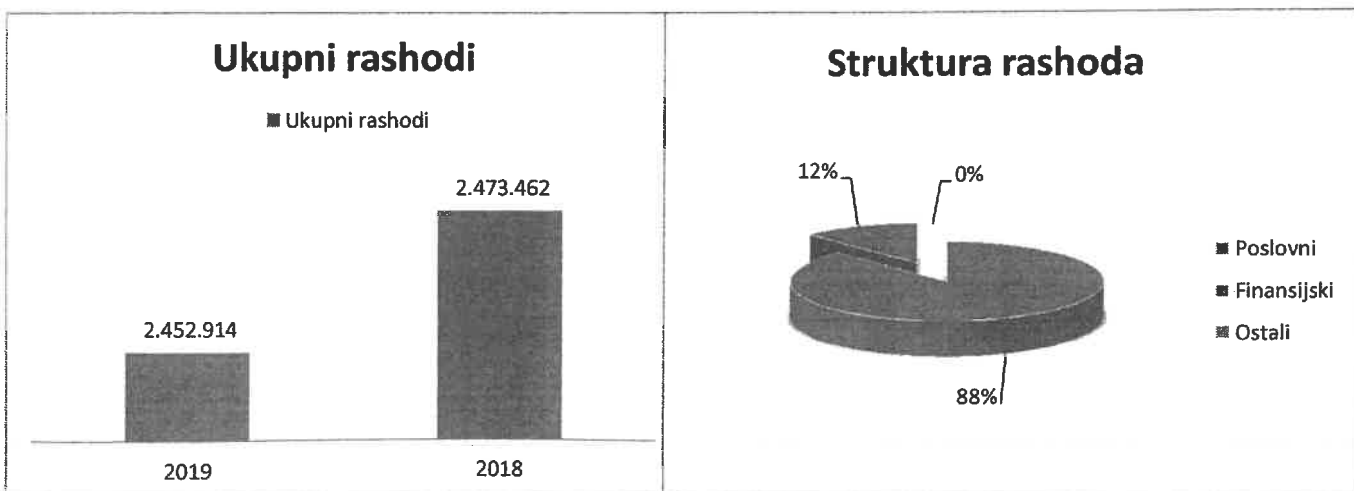
U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 8.096 KM ili 7,2 %.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	Pozicija	01.01.2019. - 31.12.2019.		01.01.2018. - 31.12.2018.		INDEKS 2/1*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI RASHODI	2.155.993	87,9%	2.246.721	90,8%	96
2	FINANSIJSKI RASHODI	296.562	12,1%	225.412	9,1%	132
3	OSTALI RASHODI	359	0,0%	1.329	0,1%	27
4	UKUPNO RASHODI	2.452.914	100,0%	2.473.462	100,0%	99

Uporedni pregled rashoda za 2019 i 2018.g.

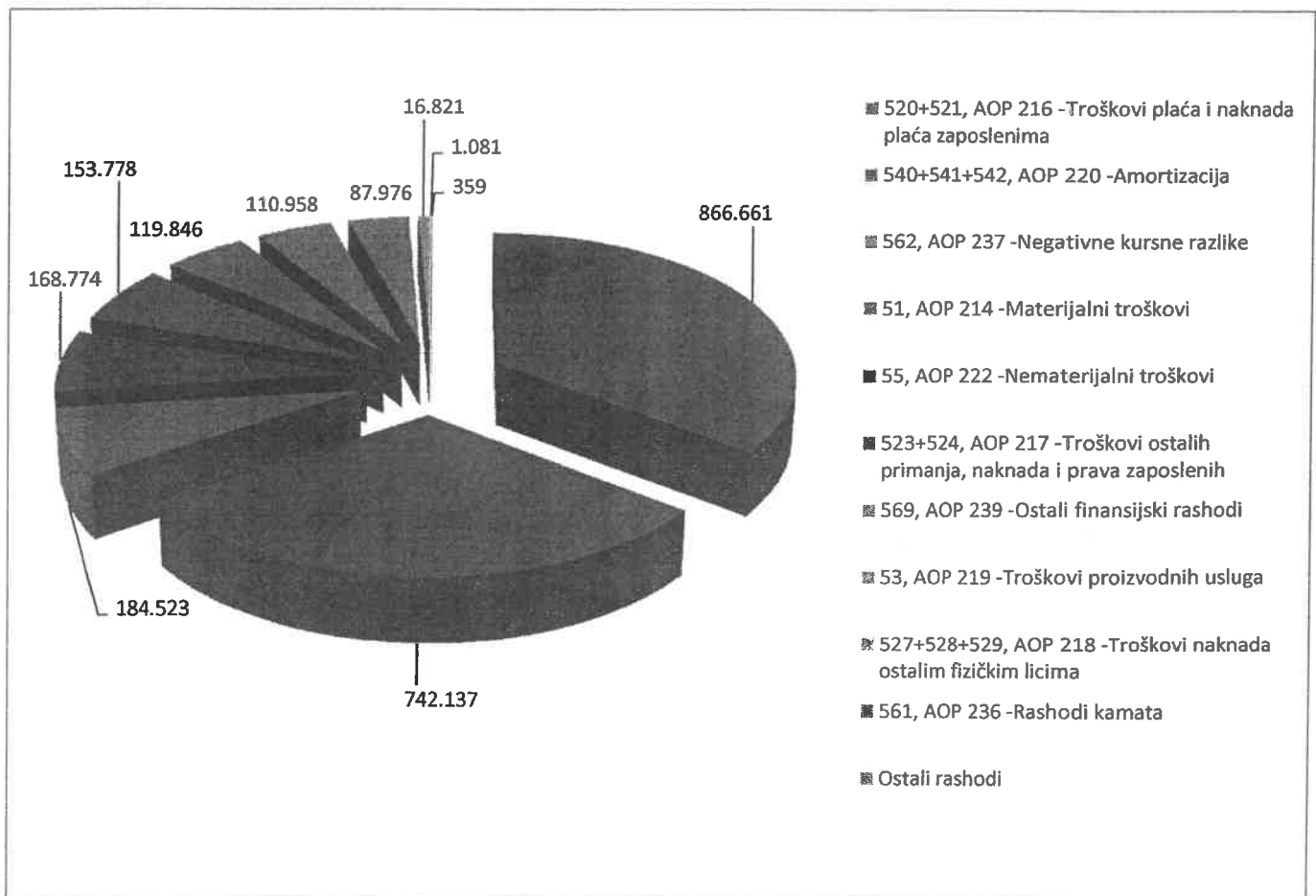
Pregled strukture ukupnih rashoda 2019. godine



Pregled ostvrenih troškova i rashoda po strukturi knjiženja u kontnom planu (prvih 10 po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2019. - 31.12.2019.	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	866.661	35,3%
2	540+541+542, AOP 220 -Amortizacija	742.137	30,3%
3	562, AOP 237 -Negativne kursne razlike	184.523	7,5%
4	51, AOP 214 -Materijalni troškovi	168.774	6,9%
5	55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi	153.778	6,3%
6	523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	119.846	4,9%
7	569, AOP 239 -Ostali finansijski rashodi	110.958	4,5%
8	53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga	87.976	3,6%
9	527+528+529, AOP 218 -Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	16.821	0,7%
10	561, AOP 236 -Rashodi kamata	1.081	0,0%
11	Ostali rashodi	359	0,0%
12	UKUPNO RASHODI	2.452.914	100,0%

Grafički prikaz strukture rashoda po veličini u obračunskom periodu



2. BILANS STANJA

Pregled bilansa stanja po godinama

- u KM

konto	POZICIJA	AGP	NETO VRIJEDNOST			3/4X100	3/5X100
			31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017		
0	1	2	3	4	5	6	7
	STALNA SREDSTVA	001	8.734.954	8.155.851	8.839.163	107	99
01	Nematerijalna sredstva	002	-	-	-	0	0
02	Nekretnine, postrojenja i oprema	008	8.734.954	8.155.851	8.839.163	107	99
03	Investicijske nekretnine	014	-	-	-	0	0
04	Biološka sredstva	015	-	-	-	0	0
05	Ostala (specifčna) stalna materijalna sredstva	020	-	-	-	0	0
	DUGOROČNI PLASMANI	001	-	-	-	0	0
06	Dugoročni finansijski plasmani	021	-	-	-	0	0
07	Druga dugoročna potraživanja	030	-	-	-	0	0
091,098	Dugoročna razgraničenja	033	-	-	-	0	0
	TEKUĆA SREDSTVA	035	2.865.300	2.968.603	1.983.481	97	144
10 do 15	Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	036	12.928	7.196	4.362	180	296
20	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	044	1.780.812	1.474.865	749.756	121	238
21,22,23	Kratkoročna potraživanja	047	1.070.498	1.485.762	1.228.929	72	87
024	Kratkoročni finansijski plasmani	053	-	-	-	0	0
27	Potraživanja za PDV	061	1.062	530	434	200	245
28-288	Aktivna vremenska razgraničenja	062	-	250	-	0	0
290	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	064	-	-	-	0	0
	POSLOVNA AKTIVA	065	11.600.254	11.124.454	10.822.644	104	107
	KAPITAL	101	3.689.095	2.969.614	2.139.888	124	172
30	Osnovni kapital	102	10.000	10.000	10.000	100	100
	Rezerve	111	-	-	-	0	0
dio 33	Revalorizacione rezerve	114	-	-	-	0	0
dio 33	Nerealizovani dobiti	115	-	-	-	0	0
dio 33	Nerealizovani gubici	116	-	-	-	0	0
34	Neraspoređena dobit	117	3.679.095	2.959.614	2.129.888	124	173
35	Gubitak do visine kapitala	122	-	-	-	0	0
360	Otkupljene vlastite dionice i udjeli	127	-	-	-	0	0
dio 40	DUGOROČNA REZERVISANJA	128	998.524	812.956	552.387	123	181
	DUGOROČNE OBAVEZE	131	4.798.703	5.495.764	6.193.076	87	77
413+414	Dugoročni krediti	135	4.798.703	5.495.764	6.193.076	87	77
415+416	Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	136	-	-	-	0	0
	KRA TKOROČNE OBAVEZE	140	1.268.797	856.891	803.057	148	158
42	Kratkoročne finansijske obaveze	141	697.312	697.312	697.312	100	100
43	Obaveze iz poslovanja	149	395.421	10.765	1.914	3673	20659
430	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	150	-	-	-	0	0
431	Dobavljači - povezana pravna lica	151	-	-	-	0	0
432	Dobavljači u zemlji	152	395.421	10.765	1.914	3673	20659
433	Dobavljači u inostranstvu	153	-	-	-	0	0
439	Ostale obaveze iz poslovanja	154	-	-	-	0	0
44	Obaveze iz specifičnih poslova	155	-	-	-	0	0
45	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ost.prim.zap.	156	86.272	80.581	74.377	107	116
46	Druge obaveze	160	1.361	1.361	1.361	100	100
47	Obaveze za PDV	161	39.015	34.819	9.396	112	415
48-481	Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	162	315	305	287	103	110
481	Obaveze za porez na dobit	163	49.101	31.748	18.410	155	267
	POSLOVNA PASIVA	166	11.600.254	11.124.454	10.822.644	104	107

2.1. STALNA SREDSTVA

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 16.245.451 KM, ispravka vrijednosti je: 7.510.497 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 46,2%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 8.734.954 KM, što je u odnosu na 01.01.2019. godine POVEĆANJE za 579.103 KM.

Amortizacija za obračunski period 2019. godine iznosi: 742.137 KM.

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 - Građevinski objekti od 7.225.307 KM, što je 82,7% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 12.595.280 KM, a ispravka (amortizacija) 5.369.973 KM ili 42,6%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 697.097 KM ili 82,7 %.

2.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su sredstava iskazana je na kontu: 025+027. AOP 013 -Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi od 1.416.503 KM, što je 16,2% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 1.416.503 KM, a ispravka (amortizacija) KM ili 0%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 1.312.219 KM ili 16,2 %.

2.1.3. DUGOROČNI PLASMANI

-Na dan 31.12.2019. nije bilo dugoročnih plasmana.

2.2. TEKUĆA (OBRTNA) SREDSTVA

Tekuća (obrtna) sredstva na dan 31.12.2019. godine, iznose: 2.865.300 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2019. godine, SMANJENJE, za 103.303 KM ili 3,5%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 2.916.952 KM, imaju koeficijent obrtaja 1,24 i vrijeme vezivanja od 294 dana.

2.2.1. Zalihe

2.2.1. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2019. godine iznose: 12.928 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 5.732 KM ili 79,7 %, imaju koeficijent obrtaja 359,74 i vrijeme vezivanja od 1 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar, u iznosu od: 12.928 KM, imaju koeficijent obrtaja 364,27 i vrijeme vezivanja od 1 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju POVEĆANJE, za 5.982 KM ili 86,1 %.

2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2019. godine iznose: 1.070.498 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 416.044 KM ili 28 %, imaju koeficijent obrtaja 2,83 i vrijeme vezivanja od 129 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 1.070.498 KM, imaju koeficijent obrtaja 2,83 i vrijeme vezivanja od 129 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 415.264 KM ili 27,9 %.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 27, AOP 061 -Potraživanja za PDV, u iznosu od 1.062 KM, imaju koeficijent obrtaja 4547,39 i vrijeme vezivanja od 0 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 532 KM ili 100,4 %.

-Na dan 31.12.2019. godine nije bilo sumljivih i spornih kratkoročnih potraživanja.

2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

2.2.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2019. godine, u iznosu: 1.780.812 KM, je POVEĆANJE za 305.947 KM ili 20,7 %, u odnosu na 01.01.2019. godine, ima koeficijent obrtaja 2,2 i vrijeme vezivanja od 164 dana.

2.2.7. Rezervisanja

2.2.7. -Na dan 31.12.2019. godine

- dugoročna razgraničenja iznose: 1.843.659 KM,

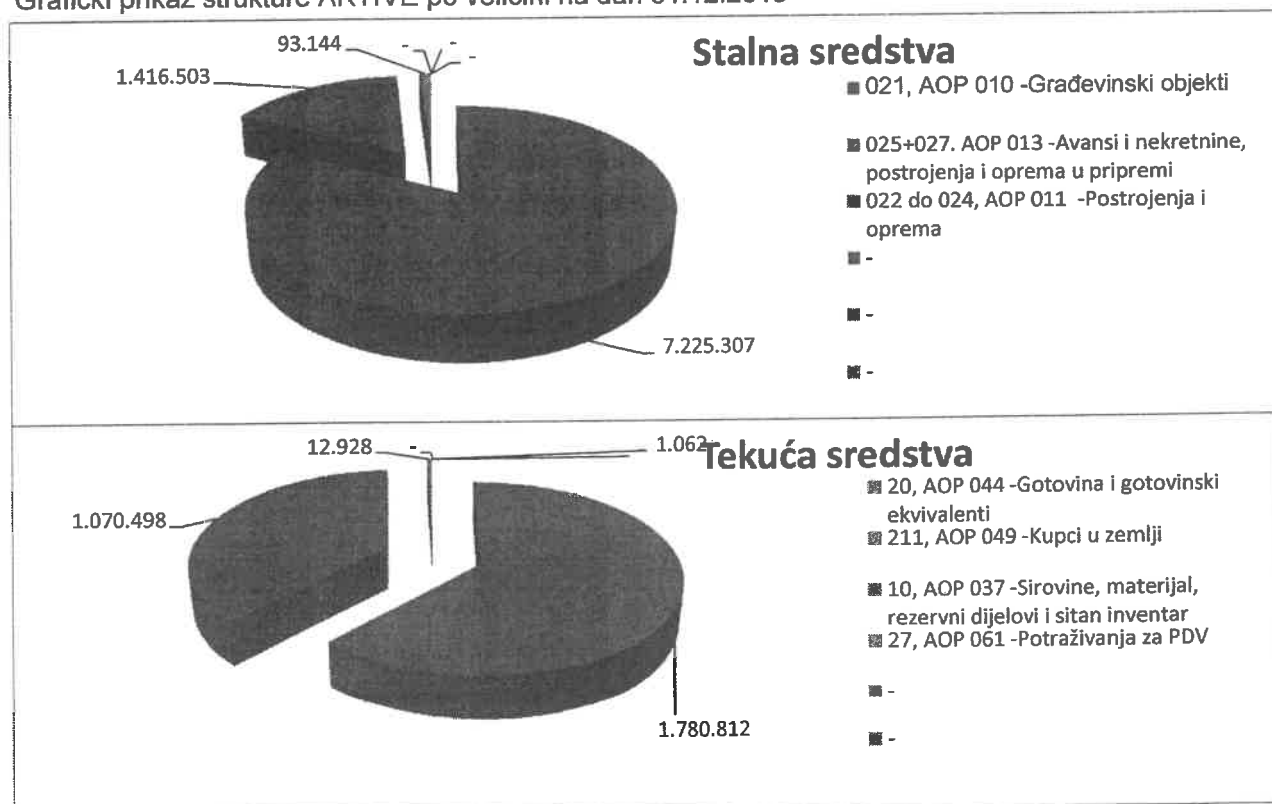
- nije bilo kratkoročnih razgraničenja

Pregled pozicija AKTIVE bilansa stanja, po veličini, na dan 31.12.2019. godine.

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	31.12.2019		
		Iznos KM	%	%
0	1	3	4	5
1	021, AOP 010 -Građevinski objekti	7.225.307	82,7%	62,3%
2	025+027. AOP 013 -Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	1.416.503	16,2%	12,2%
3	022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema	93.144	1,1%	0,8%
4	-	-	0,0%	0,0%
5	-	-	0,0%	0,0%
6	-	-	0,0%	0,0%
7	UKUPNO STALNA SREDSTVA	8.734.954	100,0%	75,3%
8	20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.780.812	62,2%	15,4%
9	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	1.070.498	37,4%	9,2%
10	10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	12.928	0,5%	0,1%
11	27, AOP 061 -Potraživanja za PDV	1.062	0,0%	0,0%
12	-	-	0,0%	0,0%
13	-	-	0,0%	0,0%
14	Aktivna vremenska razgraničenja	-	0,0%	0,0%
15	UKUPNO TEKUĆA - OBRTNA SREDSTVA	2.855.300	100,0%	24,7%
16	UKUPNO AKTIVA	11.600.254		100,0%

9.135.122

Grafički prikaz strukture AKTIVE po veličini na dan 31.12.2019

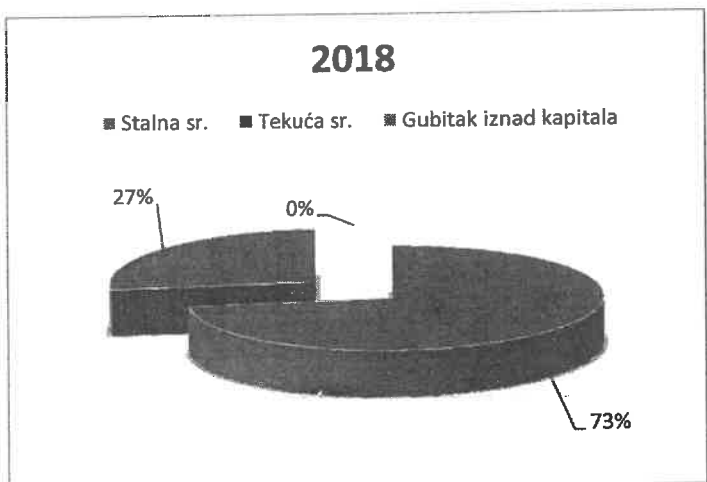
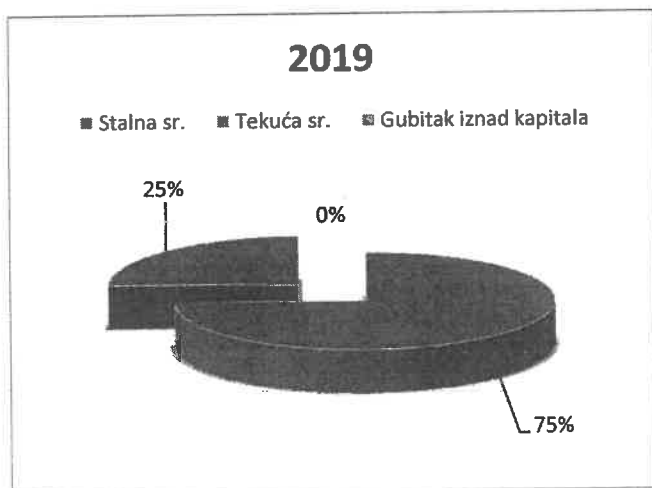


- Analiza struktura sredstava na dan 31.12.2019 i 01.01.2019. godine.

Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 31.12.2019 i 01.01.2019. godine.

R. br.	Pozicija	31.12.2019		01.01.2019		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	STALNA SREDSTVA	8.734.954	75,3%	8.155.851	73,3%	107
	Stalna nematerijalna sredstva	-	0,0%	-	0,0%	-
	Nekretnine, postrojenja i oprema	8.734.954	75,3%	8.155.851	73,3%	107
	Biološka imovina	-	0,0%	-	0,0%	-
	Dugoročni plasmani i razgraničenja	-	0,0%	-	0,0%	-
2	TEKUĆA SREDSTVA	2.865.300	24,7%	2.968.603	26,7%	97
	Zalihe	12.928	0,1%	7.196	0,1%	180
	Potraživanja od prodaje (kupci i dr.)	1.070.498	9,2%	1.485.762	13,4%	72
	Kratkoročni finansijski plasmani	-	0,0%	-	0,0%	-
	Druga kratkoročna potraživanja	1.062	0,0%	530	0,0%	200
	Novac i novčani ekvivalenti	1.780.812	15,4%	1.474.865	13,3%	121
	Aktivna vremenska razgraničenja	-	0,0%	250	0,0%	-
3	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	0,0%	-	0,0%	-
4	UKUPNA AKTIVA	11.600.254	100,0%	11.124.454	100,0%	104

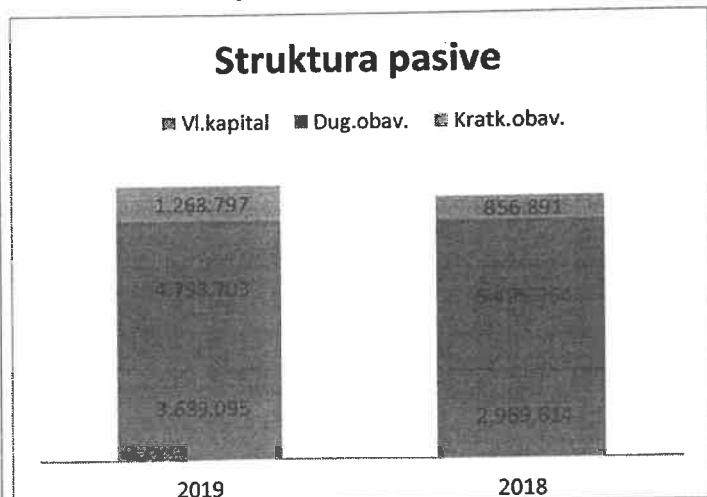
Grafički prikaz strukture raspoloživih sredstava u aktivi 31.12.2019 i 01.01.2019.godine



Aktiva bilansa stanja 2019 i 2018.godine



Pasiva bilansa stanja 2019 i 2018.godine



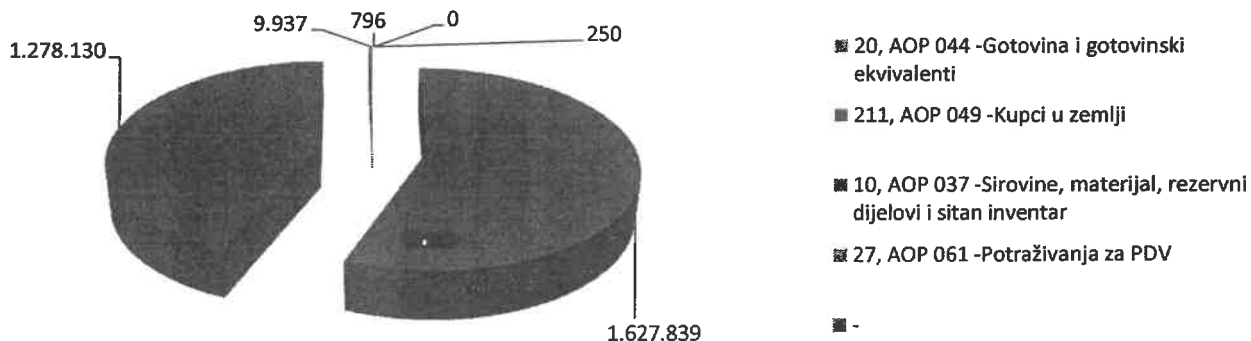
Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2019. godine. (po veličini)

R. br.	Pozicija (konto / AOP u bilansu stanja)	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.627.839	55,8%	2,2	164
2	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	1.278.130	43,8%	2,8	129
3	10, AOP 037 -Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	9.937	0,3%	364,3	1
4	27, AOP 061 -Potraživanja za PDV	796	0,0%	4.547,4	0
5	-	-	0,0%	0,0	0
6	Ostala tekuća (obrotna) sredstva	250	0,0%	14.478,9	0
7	PROSJEČNO KORIŠTENNA TEKUĆA SREDSTVA	2.916.952	100,0%	1,2	294

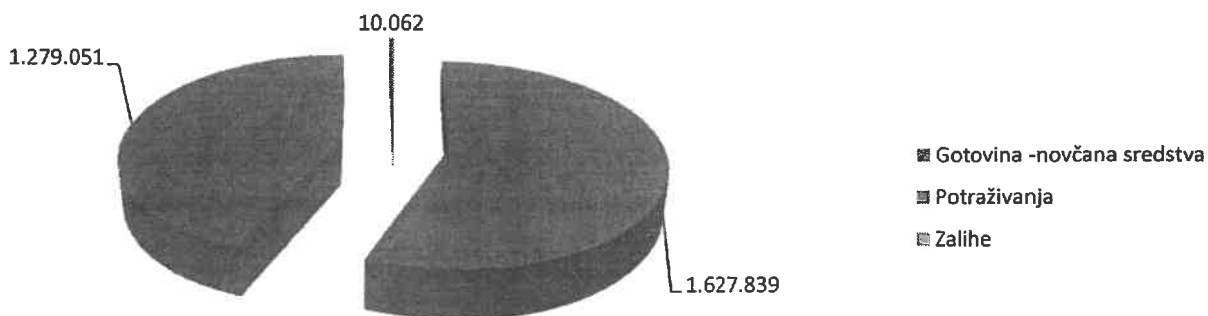
Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2019. godine. (po strukturi)

R. br.	Pozicija	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	kf obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	Gotovina -novčana sredstva	1.627.839	55,81%	2,2	164
2	Potraživanja	1.279.051	43,85%	2,8	129
3	Zalihe	10.062	0,34%	359,7	1
4	PROSJEČNO KORIŠTENNA TEKUĆA SREDSTVA	2.916.952	100,00%	1,2	294

Prosječno korištena tekuća sredstva



Prosječno korištena tekuća sredstva



2.3. KAPITAL

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2019. godine, iznosi: 3.689.095 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 719.481 KM ili 24,2 %.

Na dan 31.12.2019. godine, društvo je kapitalom (vlastitim sredstvima) finansiralo 31,8% raspoložive aktive. Poželjno je da ovaj pokazatelj nije manji od 50%.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 340, AOP 118 -Neraspoređena dobit ranijih godina, u iznosu od: 2.659.614 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 529.726 KM ili 24,9 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 341, AOP 119 -Neraspoređena dobit izvještajne godine, u iznosu od: 1.019.481 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 189.755 KM ili 22,9 %.

2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2019. godine, iznose: 6.067.500 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 1.274.384 KM ili 17,4 %.

Na dan 31.12.2019. godine, društvo je obavezama (tuđim sredstvima) finansiralo 52,3% raspoložive aktive. Poželjno je da ovaj pokazatelj nije veći od 50%.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti, u iznosu od: 4.798.703 KM, što je 79,1% ukupnih obaveza i 41,4% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 697.061 KM ili 12,7 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 424+425, AOP 146 -Kratkoročni dio dugoročnih obaveza, u iznosu od: 697.312 KM, što je 11,5% ukupnih obaveza i 6% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, od: 395.421 KM, što je 6,5% ukupnih obaveza i 3,4% ukupno raspoloživih sredstava.

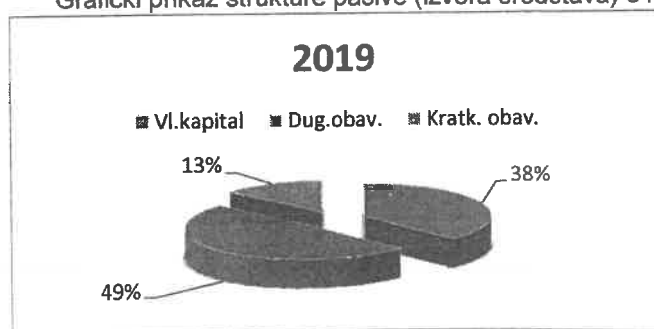
U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 384.656 KM ili 3573,2 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 450+451+452, AOP 157 -Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća, od: 76.899 KM, što je 1,3% ukupnih obaveza i 0,7% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 4.946 KM ili 6,9 %.

R. br.	Pozicija	31.12.2019		01.01.2019		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	KAPITAL	3.689.095	31,8%	2.969.614	26,7%	124
2	OBAVEZE	6.067.500	52,3%	7.352.655	57,1%	96
	Dugoročne obaveze	4.798.703	41,4%	5.495.764	49,4%	87
	Kratkoročne obaveze	1.268.797	10,9%	856.891	7,7%	148
3	Rezervisanja, razgraničenja i ost.	1.843.659	15,9%	1.802.185	16,2%	102
4	UKUPNA PASIVA	11.600.254	100,0%	11.124.454	100,0%	104

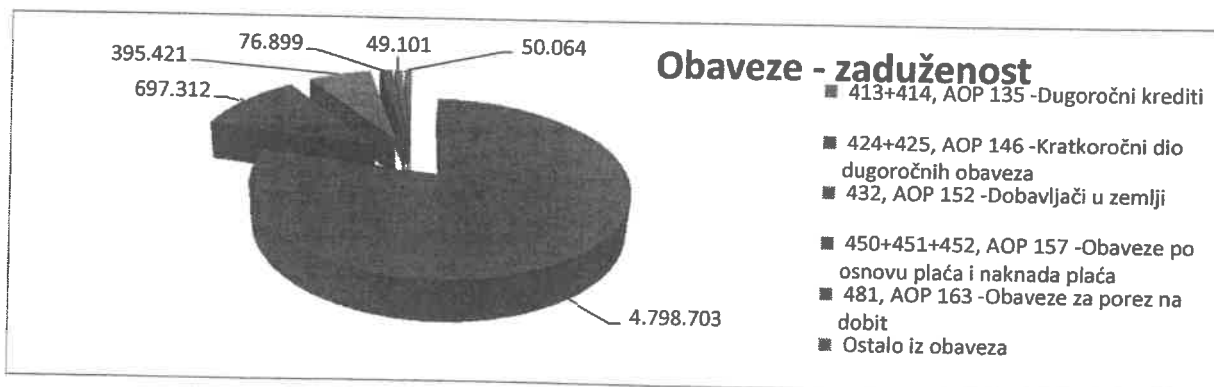
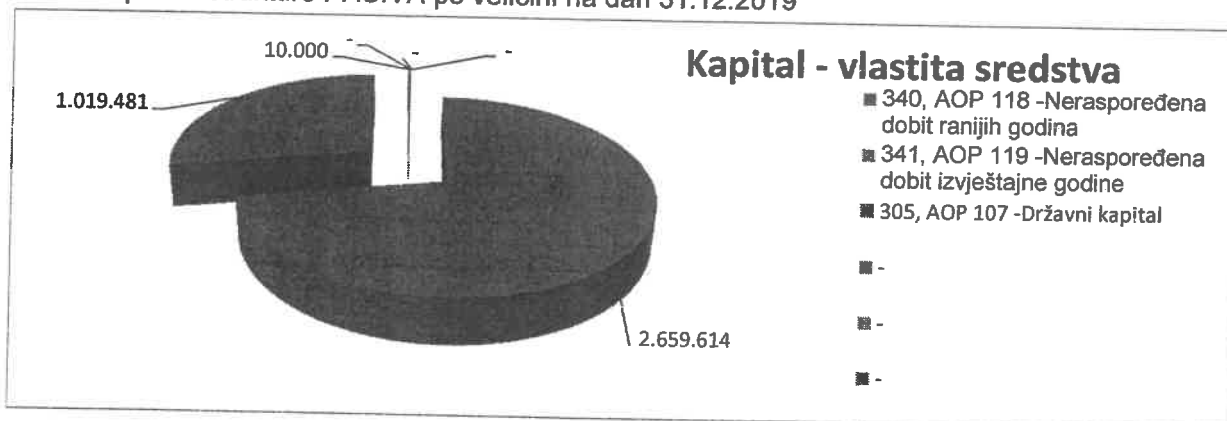
Grafički prikaz strukture pasive (izvora sredstava) 31.12.2019 i 31.12.2018.godine



Pregled pozicija PASIVE bilanca stanja, po veličini, na dan 31.12.2019. godine

R. br	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	31.12.2019		
		Iznos KM	%	%
0	1	3	4	5
1	340, AOP 118 -Neraspoređena dobit ranijih godina	9.614	72,1%	22,9%
2	341, AOP 119 -Neraspoređena dobit izvještajne godine	1.019.481	27,6%	8,8%
3	305, AOP 107 -Državni kapital	10.000	0,3%	0,1%
4	-	-	0,0%	0,0%
5	-	-	0,0%	0,0%
6	-	-	0,0%	0,0%
7	UKUPNO KAPITAL - VLASTITA SREDSTVA	2.659.614	100,0%	31,8%
8	413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti	703	79,1%	41,4%
9	424+425, AOP 146 -Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	697.312	11,5%	6,0%
10	432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji	395.421	6,5%	3,4%
11	450+451+452, AOP 157 -Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	76.899	1,3%	0,7%
12	481, AOP 163 -Obaveze za porez na dobit	49.101	0,8%	0,4%
13	Ostalo iz obaveza	50.064	0,8%	0,4%
14	UKUPNO OBAVEZE - ZADUŽENOST	1.843.659	100,0%	52,3%
15	REZERVISANJA + RAZGRANIČENJA	1.843.659	30,4%	15,9%
16	UKUPNO PASIVA	11.600.254		100,0%

Grafički prikaz strukture PASIVA po veličini na dan 31.12.2019



3. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA -direktna metoda

U 2019 .godini, zaključno sa 31.12.20192019. godine, ukupni PRILIVI gotovine iznose : 5.033.506 KM, dok ukupni ODLIVI gotovine iznose: 4.727.559 KM, što znači da imamo POVEĆANJE neto gotovine u iznosu : 305.947 KM.

31. PRILIVI

3.1.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći PRILIVI gotovine su: AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi, u iznosu od: 5.033.506 KM, što je 100% ukupnih priliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju POVEĆANJE, za 1.242.089 KM ili 32,8 %.

32. ODLIVI

3.2.1. -U obračunskom periodu 2019. godine, najveći ODLIVI gotovine su: AOP 306 -Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi, u iznosu od: 1.409.773 KM, što je 29,8% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 1.003.906 KM ili 247,3 %.

3.2.2. -Na drugom mjestu su: AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih, u iznosu od: 983.751 KM, što je 20,8% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 47.552 KM ili 5,1 %.

3.2.3. -Na trećem mjestu su: AOP 309 -Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina, u iznosu od: 716.176 KM, što je 15,1% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 79.111 KM ili 12,4 %.

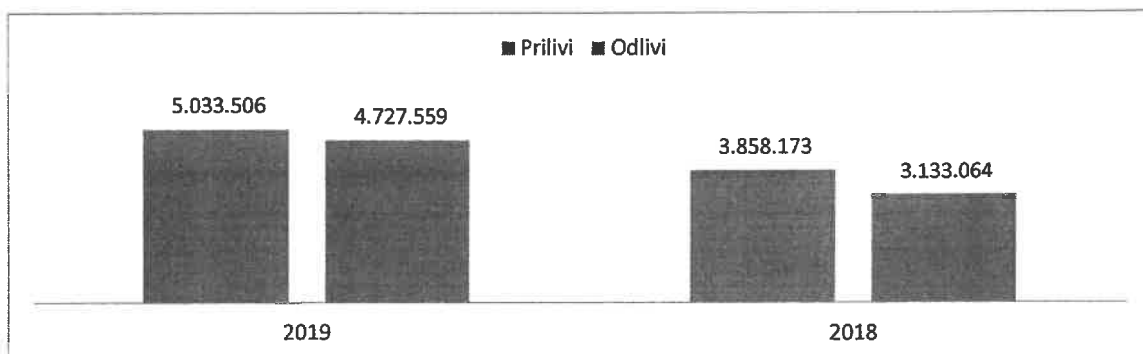
Pregled novčanih tokova po vrstama aktivnosti u 2019. godini.

R. br.	AKTIVNOST	PRILIVI		ODLIVI		RAZLIKA 2 - 4	
		Iznos KM	%	Iznos KM	%		
0	1	2	3	4	5	6	
1	POSLOVNA	5.033.506	100,0%	1.233.300	66,1%	1.910.206	POVEĆANJE
2	ULAGAČKA	-	0,0%	-	0,0%	0	SMANJENJE
3	FINANSIJSKA	-	0,0%	1.604.259	33,9%	-1.604.259	SMANJENJE
4	UKUPNO	5.033.506	100,0%	4.727.559	100,0%	305.947	POVEĆANJE

Pregled novčanih tokova po vrstama aktivnosti u 2018. godini.

R. br.	AKTIVNOST	PRILIVI		ODLIVI		RAZLIKA 2 - 4	
		Iznos KM	%	Iznos KM	%		
0	1	2	3	4	5	6	
1	POSLOVNA	3.858.173	100,0%	1.992.331	63,6%	1.865.842	POVEĆANJE
2	ULAGAČKA	-	0,0%	-	0,0%	0	SMANJENJE
3	FINANSIJSKA	-	0,0%	1.140.733	36,4%	-1.140.733	SMANJENJE
4	UKUPNO	3.858.173	100,0%	3.133.064	100,0%	725.109	POVEĆANJE

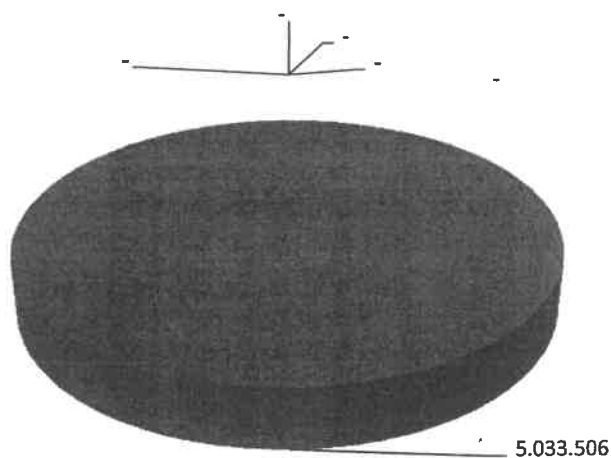
Grafički prikaz gotovinskih tokova po godinama - direktna metoda



Pregled pozicija PRILIVA i ODLIVA novčanog toka -direktna metoda (top 5) 01.01.2019. - 31.12.2019

R. br.	Pozicija	01.01.2019. - 31.12.2019	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi	5.033.506	100,0%
2	-	-	0,0%
3	-	-	0,0%
4	-	-	0,0%
5	-	-	0,0%
6	-	-	0,0%
7	UKUPNO PRILIVI	5.033.506	100,0%
8	AOP 306 -Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	1.409.773	29,8%
9	AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	983.751	20,8%
10	AOP 309 -Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	716.176	15,1%
11	AOP 334 -Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	697.462	14,8%
12	AOP 338 -Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	606.797	12,8%
13	Ostali odlivi	313.600	6,6%
14	UKUPNO ODLIVI	4.727.559	100,0%
15	RAZLIKA (7 - 14)	305.947	6,5%

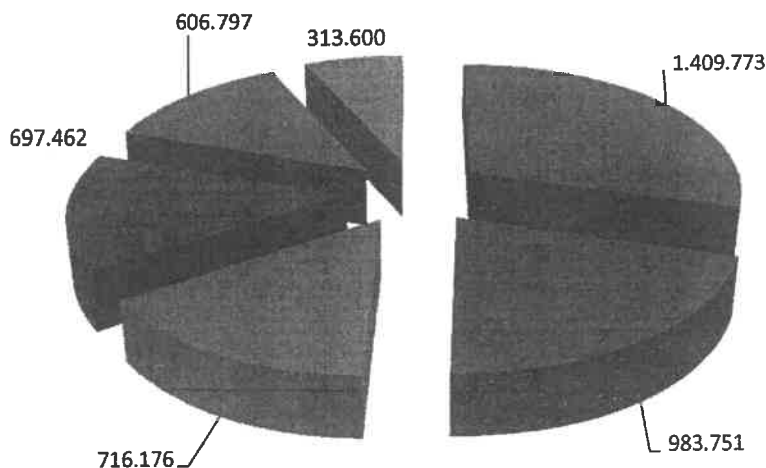
Prilivi novca



■ AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi

- -
- -
- -
- -
- -

Odlivi novca



- AOP 306 -Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi
- AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih
- AOP 309 -Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina
- AOP 334 -Odlivi iz osnova dugoročnih kredita
- AOP 338 -Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza
- Ostali odlivi

5. POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji likvidnosti

$$\text{Stopa TEKUĆE likvidnosti} = \frac{\text{tekuća sredstva}}{\text{kratkoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{2.865.300}{1.268.797} \times 100 = 225,83\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{2.968.603}{856.891} \times 100 = 346,44\%$$

Na dan 31.12.2019. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 2,25828087548869 KM tekućih sredstava, 01.01.2019. godine, za ovu namjenu imalo je 346,44 KM tekućih sredstava.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 34,8%

Smatra se da je omjer tekućih sredstava i kratkoročnih obaveza od 2:1 ili 200% optimalan za većinu preduzeća. Ako preduzeće ima brz obrt zaliha i može naplatiti svoju realizaciju bez problema, ovaj odnos može biti i niži, ali nikako ne bi trebao biti ispod 1:1 ili 100%. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći od 100 i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa UBRZANE likvidnosti} = \frac{\text{novac} + \text{potraživanja}}{\text{kratkoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{2.852.372}{1.268.797} \times 100 = 224,81\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{2.961.157}{856.891} \times 100 = 345,57\%$$

Na dan 31.12.2019. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 224,81 KM novčanih sredstava i potraživanja, 31.12.2018. godine, za ovu namjenu imalo je 345,57 KM novčanih sredstava i potraživanja.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 34,9%

Ovaj pokazatelj bi trebao iznositi minimalno 100% ili više, odnosno kratkoročne obaveze ne bi smjele biti veće od zbira novca i potraživanja. Mogući su izuzetci, ovisno o djelatnosti. Ovaj pokazatelj uglavnom koriste banke i drugi kreditori, a služi kao upozorenje na opasnost da dužnik neće moći izmiriti svoje obaveze u roku dospjeća. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći od 100 i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa TRENUTNE likvidnosti} = \frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{1.780.812}{1.268.797} \times 100 = 140,35\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{1.474.865}{856.891} \times 100 = 172,12\%$$

Na dan 31.12.2019.godine za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 140,35 KM novčanih sredstava 31.12.2018. godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 172,12 KM u novčanim sredstvima.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 18,5%

Pokazatelj trenutne likvidnosti je omjer trenutno raspoloživih novčanih sredstava i ukupnih tekućih obaveza. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Stopa finansijske stabilnosti} = \frac{\text{stalna sredstva}}{\text{kapital} + \text{dugoročne obaveze}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{8.734.954}{8.487.798} \times 100 = 102,91\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$01.01.2019 = \frac{8.155.851}{8.465.378} \times 100 = 96,34\%$$

Na dan 31.12.2019. preduzeće je sa 102,91 KM vlasničkog kapitala i dugoročnih obaveza finansiralo svakih 100 KM stalnih sredstava (dugoročne imovine), 01.01.2019. godine, za ovu namjenu imalo je 96,34 KM.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 6,8%

Ovaj pokazatelj bi trebao iznositi maksimalno 100% ili manje od 100%. Smanjenje ovog pokazatelja je pozitivna tendencija, jer znači da se dio tekuće imovine finansira iz dugoročnih izvora čime se stvaraju pretpostavke za finansijsku stabilnost preduzeća.

Pokazatelji zaduženosti

$$\text{Stopa zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{6.067.500}{11.600.254} \times 100 = 52,30\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2019 = \frac{6.352.655}{11.124.454} \times 100 = 57,11\%$$

Na dan 31.12.2019.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 52,3% ili sa 6.067.500 KM. 01.01.2019. godine, zaduženost je bila 57,11%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 8,4%

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere se koristi zaduživanje kao oblik finansiranja, odnosno koji je procenat imovine nabavljen tuđim sredstvima odnosno zaduživanjem. Što je veći omjer duga i imovine, veći je finansijski rizik, a što je manji, niži je finansijski rizik. U pravilu stopa zaduženosti bi trebala biti manja od 50%, ili maksimalno 50%. Pokazatelj je bolji ako je stopa manja i ima tendenciju smanjenja.

$$\text{Stopa vlastitog finansiranja} = \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

$$31.12.2019 = \frac{3.689.095}{11.600.254} \times 100 = 31,80\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$01.01.2019 = \frac{2.969.614}{11.124.454} \times 100 = 26,69\%$$

Na dan 31.12.2019. godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 31,8% ili sa 3.689.095 KM. 31.12.2018. godine, vlastito finansiranje je bila 26,69%.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 19,1%

Stopa vlastitog finansiranja govori kojim omjerom vlastito finansiranje učestvuje u poslovanju. Pokazatelj je bolji što je stopa veća od 50% i da ima tendenciju povećanja, jer to znači da se finansiranje vrši vlastitim izvorima više od 50% i ima pozitivnu tendenciju.

$$\begin{aligned} \text{Stopa pokr\u00eda I} &= \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{stalna imovina}} \times 100 = \\ \text{Zlatno bankarsko pravilo} & \\ \\ 31.12.2019 &= \frac{3.689.095}{8.734.954} \times 100 = 42,23\% \quad \text{POVE\u010cAN} \\ \\ 01.01.2019 &= \frac{2.969.614}{8.155.851} \times 100 = 36,41\% \end{aligned}$$

Na dan 31.12.2019. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 42,2% ili sa 3.689.095 KM. 31.12.2018. godine, vlastito finansiranje stalne imovine je bila 36,4%.

Ovaj pokazatelj je POVE\u010cAN u odnosu na pro\u0161lu godinu za 16%

Stopa pokr\u00eda I - Zlatno bankarsko pravilo nala\u017ee ro\u010dnu uskla\u011denost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz vlastitih izvora. Pokazatelj je bolji ako je procenat ve\u0107i i ima tendenciju pove\u0107anja.

$$\begin{aligned} \text{Stopa pokr\u00eda II} &= \frac{\text{glavnica (kapital) + dugoro\u010dne obaveze}}{\text{stalna imovina}} \times 100 = \\ \text{Zlatno bilansno pravilo} & \\ \\ 31.12.2019 &= \frac{8.487.798}{8.734.954} \times 100 = 97,17\% \quad \text{SMANJEN} \\ \\ 01.01.2019 &= \frac{8.465.378}{8.155.851} \times 100 = 103,80\% \end{aligned}$$

Na dan 31.12.2019. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava i dugoro\u010dnih obaveza sa 97,2% ili sa 8.487.798 KM. 31.12.2018. godine, finansiranje stalne imovine iz dugoro\u010dnih izvora je bila 103,8%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na pro\u0161lu godinu za 6,4%

Stopa pokr\u00eda II - Zlatno bilansno pravilo nala\u017ee ro\u010dnu uskla\u011denost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz dugoro\u010dnih izvora. Vrijednost ovog pokazatelja ne bi trebala biti manja od 100%. Pokazatelj je bolji ako je procenat ve\u0107i i ima tendenciju pove\u0107anja.

Pokazatelji ekonomi\u010dnosti

$$\begin{aligned} \text{Stopa ekonomi\u010dnosti} &= \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupni rashodi}} \times 100 = \\ \\ 2019 &= \frac{3.620.004}{2.452.914} \times 100 = 147,58\% \quad \text{POVE\u010cAN} \\ \\ 2018 &= \frac{3.401.692}{2.473.462} \times 100 = 137,53\% \end{aligned}$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM rashoda, preduze\u0107e ostvari 147,58 KM prihoda. U istom periodu pro\u0161le godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 137,53 KM prihoda.

Ovaj pokazatelj je POVE\u010cAN u odnosu na pro\u0161lu godinu za 7,3%

Pokazatelji ekonomi\u010dnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U pravilu stopa ekonomi\u010dnosti bi trebala biti ve\u0107a od 100%, odnosno \u0161to je ve\u0107a, to se vi\u0161e prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelj je bolji ako je stopa ve\u0107a i ima tendenciju pove\u0107anja.

$$\text{Stopa ekonomičnosti prodaje} = \frac{\text{poslovni prihodi}}{\text{poslovni rashodi}} \times 100 =$$

$$2019 = \frac{3.619.722}{2.155.993} \times 100 = 167,89\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2018 = \frac{3.401.460}{2.246.721} \times 100 = 151,40\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM poslovnih rashoda, preduzeće ostvari 167,89 KM poslovnih prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnih rashoda ostvarilo je 151,4 KM poslovnih prihoda. Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 10,9%

Pokazatelj ekonomičnosti prodaje mjeri odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U pravilu stopa ekonomičnosti bi trebala biti veća od 100%, odnosno što je veća, to se više prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja.

Pokazatelji profitabilnosti

$$\text{Bruto marža profita (gubitka)} = \frac{\text{bruto dobit (gubitak)}}{\text{ukupan prihod}} \times 100 =$$

$$2019 = \frac{1.167.090}{3.620.004} \times 100 = 32,24\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2018 = \frac{928.230}{3.401.692} \times 100 = 27,29\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 32,24 KM bruto dobiti (gubitka). U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je 27,29 KM bruto dobiti (gubitka). Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 18,2%

Bruto marža profita (gubitka) stavlja u odnos bruto dobit ili gubitak s ukupnim prihodom. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja. U slučaju gubitka stopa je negativna.

$$\text{Bruto marža profita (gubitka) od poslovne aktivnosti} = \frac{\text{dobit (gubitak) od poslovne aktivnosti}}{\text{poslovni prihodi}} \times 100 =$$

$$2019 = \frac{1.463.729}{3.619.722} \times 100 = 40,44\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2018 = \frac{1.154.739}{3.401.460} \times 100 = 33,95\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM poslovnih prihoda, preduzeće je ostvarilo 40,44 KM dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnog prihoda ostvarilo je 33,95 KM bruto dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 19,1%

Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja. U slučaju gubitka stopa je negativna.

**"REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA"
D.O.O. ZENICA
- NADZORNI ODBOR-**

Na osnovu člana 29. Statuta Privrednog društva "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor Društva na svojoj 24. sjednici održanoj dana, 04.03.2020. godine donio je:

**ODLUKU
o usvajanju Godišnjeg obračuna rezultata finansijskog poslovanja
"RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu**

Član 1.

Usvaja se Godišnji obračun rezultata finansijskog poslovanja Privrednog društva "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu.

Član 2.

Zadužuje se Direktor da u okviru Izvještaja o poslovanju "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu dostavi Godišnji obračun rezultata finansijskog poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu Skupštini Društva.

Član 3.

Godišnji obračun za 2019. godinu je sastavni dio ove Odluke.

Član 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja

Broj: 02-147/20.
Zenica, 04.03.2020. godine



**Predsjednik
Nadzornog odbora**

Doc.dr.sci Terzić Edin, dipl.ing.metalurgije

Dostavljeno:
1x Skupština Društva
1x Stručna služba Gradskog vijeća Zenica
1x Služba za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove Grada Zenica
2x Služba za ekon.-fin.poslove Društva
1x Nadzorni odbor
2x a/a



REVICUS

Društvo za reviziju, finansijsko i porezno savjetovanje d.o.o. Zenica

Bulevar Kulina Bana 30
72000 Zenica
Tel: 032 443 920
061 468 577
Fax: 032 443 921
revicusbh@bih.net.ba

IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA JAVNO PREDUZEĆE „REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA“ D.O.O. ZENICA ZA 2019.GODINU

Revizor: “REVICUS” d.o.o. Zenica, Društvo za reviziju,
finansijsko i porezno savjetovanje Zenica -Licenca o
ispunjavanju uslova za rad preduzeća za reviziju br.
9040408107 od 19.10.2010.godine

Zenica, 17.03.2020.



S A D R Ž A J:

I. IZJAVA UPRAVE	3
II. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA.....	4
III. OPĆI PODACI O DRUŠTVU.....	6
IV. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI.....	10
1. Bilans stanja	11
2. Bilans uspjeha.....	12
3. Izvještaj o gotovinskim tokovima.....	13
4. Izvještaj o promjenama u kapitalu.....	14
V. BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE.....	15
1. Osnovne računovodstvene politike.....	15
2. Nematerijalna sredstva.....	18
3. Materijalna sredstva.....	19
4. Zalihe.....	21
5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti.....	22
6. Kratkoročna potraživanja.....	22
7. Kapital.....	23
8. Dugoročne finansijske obaveze.....	24
9. Kratkoročne finansijske obaveze.....	25
10. Obaveze iz poslovanja.....	26
11. Ostale kratkoročne obaveze.....	27
12. Pasivna vremenska razgraničenja.....	28
13. Račun dobiti i gubitka.....	29
14. Vanbilansna evidencija.....	31
15. Upravljanje rizicima.....	32
16. Događaji nakon datuma bilansiranja.....	33

I. IZJAVA UPRAVE

Uprava je dužna da sastavlja i podnosi računovodstvene izvještaje za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), koji su objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standard (IASB), a pružaju istinit i fer pregled stanja rezultata poslovanja Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica za navedeni period.

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

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s 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 u Federaciji Bosne i Hercegovine. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za spriječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Finansijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 20.02.2020. godine i potpisani su od strane certificiranog računovođe Brljevac Ize i direktora Društva.

Za i u ime Uprave,
Emir Zukić, direktor



Regionalna deponija Mošćanica doo, Mošćanica bb, Zenica



II. IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

- OSNIVAČU REGIONALNE DEPONIJE MOŠĆANICA DOO ZENICA
- NADZORNOM ODBORU REGIONALNE DEPONIJE MOŠĆANICA DOO ZENICA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Javnog preduzeća „Regionalna deponija mošćanica“ d.o.o. Zenica (dalje: Društvo), koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2019.godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, promjenama u kapitalu i novčanom toku za godinu završenu na taj dan, te bilješke uz finansijske izvještaje uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama finansijski položaj Društva na dan 31.decembra 2019.godine, njegovu finansijsku uspješnost, te njegove novčane tokove, za godinu tada završenu i u skladu su sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Osnova za mišljenje

Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MrevS-ima). Naše su odgovornosti prema tim standardima detaljno opisane u dijelu pod naslovom “Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja” u našem izvještaju. Neovisni smo od Društva u skladu s “Kodeksom etike za profesionalne računovođe” koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA-in Kodeks), i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA-inim Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

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

Odgovornost Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz finansijskih izvještaja u skladu s 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 prijevare ili greške. U sastavljanju finansijskih izvještaja uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti subjekta da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje, ako je promjenjivo, za pitanja povezanih s neograničenošću vremena poslovanja i primjenu postavke neograničenosti vremena poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati ili prekinuti poslovanje Društva, 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.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške, te izdati izvještaj revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MrevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Pogrešna prikazivanja mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili skupno, utječu na ekonomske odluke korisnika donešene na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MrevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije te:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili greške, oblikujemo i provodimo revizijske procedure kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prijevare veći je od rizika neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed greške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje interne kontrole;
- Stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti interne kontrole Društva;
- Ocjenjujemo primjerenost primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena te povezanih objava koje je stvorila uprava;
- Zaključujemo o primjerenosti primjene računovodstvene osnove vremenske neograničenosti poslovanja i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu neizvjesnost u sposobnost subjekta da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u ovom revizijskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako ove objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizijskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da Društvo prestane s vremenski neograničenim poslovanjem;
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući povezane objave, te uključuju li finansijski izvještaji odnosne transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor u vezi s, između ostalog, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i one u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama, koji su otkriveni tokom naše revizije.

Također, dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupali u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima vezanim za neovisnost, kao i, tamo gdje je to primjenjivo, o povezanim mjerama zaštite.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona koja su od najveće važnosti za reviziju finansijskih izvještaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizijska pitanja. Ta pitanja opisujemo u našem izvještaju neovisnog revizora, osim ukoliko zakon ili propisi sprječavaju javno objavljivanje tih pitanja ili, kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da ta pitanja ne trebamo komunicirati u našem izvještaju neovisnog revizora, s obzirom da se razumno može očekivati da bi negativne posljedice njihove objave nadmašile dobrobiti javnog interesa.

Partner u reviziji:

U ime i za "Revicus" d.o.o.
Bulevar Kulina Bana 30,
72000 Zenica, Bosna i Hercegovina



Azra Zahirović, mr.oec.
Ovlašteni revizor

Direktor: Hamdija Mujinović, dipl.oec.
Ovlašteni revizor

Zenica, 17. marta 2020. godine

III. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Naziv: Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica
 Sjedište : 72.000 Zenica, Mošćanica bb
 Oblik organizovanja: Javno preduzeće, d.o.o.
 Vlasništvo: Državno (100 %)
 Osnivač : Grad Zenica
 Zastupnik Društva Emir Zukić, direktor

Identifikacioni broj Društva: 4218003170004 (Kantonalni porezni ured
 Zenica)

PDV Broj: 218003170004 (Uprava za indirektno
 oporezivanje Sarajevo)

Transakcijski računi:
 UniCredit Bank 3385802220987733-glavni račun
 UniCredit Bank 3385802253114424-eko renta
 UniCredit Bank-devizni IBAN:BA393385804800151482

Djelatnost Društva: 38.21 (ranija šifra:37200) Obrada i
 zbrinjavanje neopasnog otpada

Matični broj subjekta : 43-01-0505-09 (stari broj 1-8667)

Članovi Nadzornog odbora: - Terzić Edin, predsjednik,
 - Hasanbašić Zlatko, član,
 - Ekmešćić Amina, član.

Prosječan broj zaposlenih u toku 41
 2019. na osnovu sati rada:
 Razvrstavanje u skladu sa Zakonom o
 računovodstvu i reviziji u FBiH: Srednje pravno lice

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica je formirano na osnovu Odluke o osnivanju društva sa ograničenom odgovornošću, broj: 01-01-5-14311/02, koju je donijelo Vijeće Općine Zenica na svojoj sjednici održanoj 12. septembra 2002. godine ("Službene novine Općine Zenica", br. 7/02 i 8/03) i upisano je kod registra Društava Kantonalnog suda u Zenici Rješenjem o upisu broj: U/I-3232/02 od 02.10.2002.godine. Osnivač Društva je Grad Zenica (u to vrijeme Općina Zenica). Na osnovu Rješenja o upisu u sudski registar broj: U/I-3232/02 od 02.10.2002.godine, Društvo je registrovano sa sjedištem u ulici Mehmeda Seida Serdarevića bb, Zenica. Na osnovu zaključka Nadzornog odbora Društva donesena je Odluka o promjeni sjedišta Društva broj: 01-30/03 od 11.06.2003.godine, te novo sjedište Društva glasi: Zenica, ulica Mehmedalije Tarabara br. 15. Promjena sjedišta je registrovana u Kantonalnom sudu Zenica pod brojem: U/I-1253/03 od 11.11.2003.godine. Osnivač subjekta upisa je: Grad (Općina) Zenica, Trg BiH broj 6.

Društvo je registrirano za obavljanje djelatnosti u unutrašnjem prometu. Društvo se bavi zbrinjavanjem čvrstog neopasnog otpada na ekološki prihvatljiv način u skladu sa

Zakonom i propisanom tehnologijom. Društvo djeluje kao jedinstvena cjelina tj. nema organiziranih poslovnih jedinica. Svoju osnovnu djelatnost Društvo obavlja na Regionalnoj deponiji "Mošćanica".

Rješenjem o registraciji broj:043-0-Reg-08-001299 od 07.07.2008.godine kod Općinskog suda u Zenici je izvršen upis skraćenog naziva firme - dopuna naziva firme, usklađivanje djelatnosti Društva i promjena lica ovlaštenog za zastupanje Društva. Rješenjem o registraciji broj: 043-0-Reg-09-001004, od 21.10.2009. godine kod Općinskog suda u Zenici je izvršen upis promjene sjedišta Društva. Sjedište Društva je na adresi Mošćanica b.b. Zenica.

Rješenjem o registraciji broj:043-0-Reg-11-000433 od 22.04.2011. godine izvršeno je usklađivanje djelatnosti sa novom odlukom o klasifikaciji djelatnosti KDBiH 2010 („Službene novine FBiH“, broj: 47/10), kao i proširenje djelatnosti.

Starosna, kvalifikaciona i radna struktura na dan 31.12.2019.godine je data u narednoj tabeli:

Starosna struktura			Radna struktura			Kvalifikaciona struktura		
Godine starosti	Broj radnika	%	Radni staž	Broj radnika	%	Kvalifikacije radnika	Broj radnika	%
do 25 godina	1	2%	do 5 godina	11	25%	MR.SC	1	2%
od 26-35 godina	10	23%	od 5-10	2	5%	VSS	6	14%
od 36-45 godina	17	38%	od 11-15	19	43%	VŠS	1	2%
od 46-55 godina	12	28%	od 15-25	5	11%	SSS	4	9%
55 godina i više	4	9%	od 25-35	5	11%	NSS	6	14%
			od 35-40	2	5%	VKV	3	7%
						KV	23	52%
Ukupno	44	100%		44	100%		44	100%

U toku 2019. godine Društvo je kontrolisano od strane Uprave za indirektno oporezivanje pri čemu je sačinjen Zapisnik o kontroli poreznog obveznika broj: 04/5-2/II-17-UP-1851-1/19., dana 24.09.2019.godine. Kontrolom je obuhvaćen period od 01.09.2014. do 31.08.2019. godine, a predmet kontrole su bile PDV prijave, UIO nije imala primjedbi. Također je Društvo kontrolisano od strane Službe za internu reviziju osnivača Grada Zenica, za period 01.01.-30.06.2019. godine, Zapisnik broj:RP0002-19, gdje je dobiveno pozitivno mišljenje.

U Društvu su usvojeni i koriste se slijedeći interni akti:

- Statut "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica,
- Pravilnik o radu, sa prilogom broj 1. "Organizacija i sistematizacija radnih mjesta u Društvu", zatim prilog broj 2. "Plaće i naknade plaća u Društvu", prilog broj 3. "Disciplinska i materijalna odgovornost radnika", te prilog broj 4. Pravila o provođenju procedure prilikom zapošljavanja radnika u PD "RDM" d.o.o. Zenica,
- Pravilnik o zaštiti od požara,
- Pravilnik o rukovanju zapaljivim tečnostima i gasovima (plinovima) u prometu,
- Pravilnik o zaštiti na radu,
- Pravilnik o nabavci, korištenju, održavanju i vrstama lične zaštitne opreme za zaštitu na radu zaposlenika,
- Pravilnik o odlaganju otpada na Regionalnoj deponiji "Mošćanica",
- Pravilnik o postupku direktnog sporazuma,
- Pravilnik o računovodstvu,

- Pravilnik o finansijskom poslovanju,
- Računovodstvene politike i procjene,
- Pravilnik o blagajničkom poslovanju,
- Pravilnik o korištenju službenih putničkih automobila,
- Poslovnik o radu Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica imenovan je Rješenjem o imenovanju Nadzornog odbora, broj 02-49-747/17. od 18.01.2017. godine, koje je donio Gradonačelnik Zenice postupajući u funkciji ovlaštenika Skupštine ovog Društva.

Nadzorni odbor je imenovan na mandatni period od četiri godine u slijedećem sastavu:

- Doc.dr.sci Terzić Edin, dipl.ing.metalurgije
- Hasanbašić Zlatko, dipl.ekonomist
- Ekmešćić Amina, dipl.ing.mašinstva

Rješenje o imenovanju objavljeno je u „Službenim novinama FBiH”, broj: 6/17 od 27.01.2017.godine.

U toku 2019. godine Nadzorni odbor je održao osam sjednica na kojima je, u okviru svojih Zakonom i Statutom propisanih nadležnosti i ovlaštenja razmatrao pitanja o radu i poslovanju Društva.

Pregled značajnijih aktivnosti i donešenih odluka:

- redovno na svakoj sjednici vrši se kontrola materijalno-finansijskog poslovanja Društva, putem uvida i razmatranja mjesečnih izvještaja sa prikazanim prometom na računima Društva, razvrstano po bankovnim računima i dato u zbirnoj rekapitulaciji,
- također, na svakoj sjednici se razmatra informacija o aktuelnim pitanjima iz domena rada i poslovanja Društva, kao i informacija o provođenju postupaka javnih nabavki i realizaciji ugovora,
- razmatranje i usvajanje izvještaja o godišnjem popisu stalnih sredstava (opreme i sitnog inventara) Društva i izvještaja o popisu novčanih sredstava (obaveza i potraživanja) Društva sa stanjem na dan 31.12.2018. godine, Odluke o otpisu i isknjiženju iz knjigovodstvene evidencije neispravnih i neupotrebljivih auto-guma, kancelarijskog inventara, sitnog alata i HTZ opreme. Odluka o obračunu amortizacije osnovnih sredstava, Odluka o usvajanju izvještaja o popisu novčanih sredstava, prema specifikacijama datim u Izvještaju komisije za popis, Odluka o saglasnosti na pravila o provođenju procedure zapošljavanja radnika u privredno društvo, sjednica održana dana 12.02.2019. godine,
- razmatranje i usvajanje Godišnjeg obračuna rezultata finansijskog poslovanja Društva za 2018. godinu, sjednica održana 06.03.2019. godine,
- razmatranje i usvajanje Izvještaja ovlaštenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja Društva za 2018. godinu, Zaključak o saglasnosti Nadzornog odbora na prijedlog Direktora o načinu rasporeda dobiti iz 2018. godine, informacija o poslovanju "RDM" d.o.o. Zenica za 2018. godinu, izvještaj o radu

- direktora u 2018. godini, izvještaj o radu Nadzornog odbora u 2018. godini, sjednica održana dana 09.04.2019. godine,
- informacija o aktivnostima Društva, pregled troškova Društva za prvih pet mjeseci, podnesenim prijavama na Javne pozive za dodjelu grant sredstava, realizacija Ugovora o izvođenju pripremnih zemljanih radova sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2., realizacija Ugovora o nabavci uređaja za pročišćavanje deponijskog filtera, informacija o dobijenoj Okolinskoj dozvoli i proceduri dobijanja ostalih dozvola i saglasnosti koja je u toku, provedene konkursne procedure za prijem radnika u radni odnos, nije bilo donesenih odluka, sjednica održana dana 01.07.2019. godine.
 - razmatranje i usvajanje Polugodišnjeg obračuna rezultata finansijskog poslovanja "RDM" d.o.o. Zenica za period 01.01.-30.06.2019. godine, pregled troškova Društva za mjesec juni i juli, aktivnosti o provođenju postupka javnih nabavki, rezultati podnesenih prijava za Javne pozive za dodjelu grant sredstava, završnoj realizaciji Ugovora o izvođenju pripremnih zemljanih radova sa finim planiranjem buduće plohe kasete broj 2., informacija o realizaciji Ugovora o nabavci uređaja za pročišćavanje deponijskog filtera, prijedlog Etičkog kodeksa, Odluka o saglasnosti na Pravilnik o postupku prijema u radni odnos, sjednica održana dana 03.09.2019. godine,
 - pregled troškova za mjesec august, septembar i oktobar, sporazum o izmirenju obaveze po osnovu zaključenja sa Općinom Travnik, aktivnosti o provođenju postupka javnih nabavki, informacije o dopisima podnesenim Gradu Zenica i Ze-do kantonu u vezi pitanja za sufinansiranje izgradnje nove odlagališne kasete, provedena kontrola od strane Sužbe interne revizije Grada Zenica, informacija u provednoj kontroli od strane UIO, Odluka o usvajanju Etičkog kodeksa, Odluka o saglasnosti za Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu (organizacija i sistematizacija radnih mjesta), razmatranje nacrtu Plana poslovanja za 2020. godinu, Odluka o davanju saglasnosti o dodjeli donacije za Udruženje "KUD Mošćanica" i Udruženju "Reaktiv", sjednica održana dana 12.11.2019. godine,
 - razmatranje plana poslovanja za 2020.godinu, Odluka o saglasnosti za prvu izmjenu Plana javnih nabavki za 2019.godinu, sjednica održana dana 04.12.2019.,
 - pregled troškova Društva za mjesec novembar, zaključka o davanju saglasnosti za dodjelu donacija u 2019. godini, Odluka o usvajanju Plana poslovanja za 2020. godinu, Odluka o saglasnosti na Plan javnih nabavki za 2020.godinu, Odluka o izboru najpovoljnijeg revizora, zaključka o davanju saglasnosti za dodjelu donacija za projekte, poslove i aktivnosti u lokalnoj zajednici za 2020.godinu, Odluka o imenovanju Komisije za godišnji popis novčanih sredstava (obaveza i potraživanja), Odluka o odobrenju sredstava za isplatu naknade za rad u Komisiji za godišnji popis osnovnih sredstava,
 - upoznavanje Skupštine Društva o aktuelnoj situaciji i problematici u radu Društva,
 - niz drugih pitanja iz nadležnosti Nadzornog odbora, te aktuelnih pitanja iz domena rada Društva.

IV. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

Usklađenost sa MSFI

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju finansijske izvještaje Javnog preduzeća sastavljene u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH, objavljenog u Službenim novinama FBiH br. 83/09 dana 30. decembra 2009. godine. Ovaj Zakon zahtjeva da se finansijski izvještaji pripremaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Ovi standardi i tumačenja primjenjuju se u FBiH pri izradi finansijskih izvještaja koji se odnose na razdoblja koja počinju od 01.01.2010.godine. Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa Pravilnikom o sadržaju i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva objavljenog u Službenim novinama FBiH br. 82/10 od 09. decembra 2010. godine.

Osnove za pripremu finansijskih izvještaja

Javno preduzeće vodi svoju knjigovodstvenu evidenciju i sastavlja računovodstvene iskaze u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 83/09) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji se primjenjuju u FBiH.

Finansijski izvještaji prezentirani su u valuti Bosne i Hercegovine, Konvertibilna marka (KM). Konvertibilna marka (KM) je fiksno vezana za Euro (1 EUR = 1,95583 KM).

Finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu s načelom neograničenosti vremena poslovanja.

Prezentirani finansijski izvještaji su nekonsolidirani izvještaji Javnog preduzeća.

Finansijski izvještaji su sastavljeni po načelu historijskog troška. Historijski trošak se općenito zasniva na fer vrijednosti naknade date u zamjenu za imovinu.

Bilans stanja
na dan 31.12.2019. godine

POZICIJA	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
AKTIVA			
STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI			
Nematerijalna sredstva	2.	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.	8.734.954	8.155.851
Ukupno stalna sredstva i dugoročni plasmani		8.734.954	8.155.851
ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		-	-
TEKUĆA SREDSTVA			
Zalihe	4.	12.928	7.196
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.	1.780.812	1.474.865
Kratkoročna potraživanja	6.	1.070.498	1.485.762
Potraživanja za PDV	6.	1.062	530
Aktivna vremenska razgraničenja	6.	-	250
Ukupno tekuća sredstva		2.865.300	2.968.603
ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA		-	-
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		-	-
POSLOVNA AKTIVA		11.600.254	11.124.454
Vanbilansna aktiva	14.	9.135.122	9.934.882
UKUPNO AKTIVA		20.735.376	21.059.336
PASIVA			
KAPITAL	7.	3.689.095	2.969.614
DUGOROČNA REZERVISANJA	12.	998.524	812.956
DUGOROČNE OBAVEZE	8.	4.798.703	5.495.764
ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		-	-
KRA TKOROČNE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	9.	697.312	697.312
Obaveze iz poslovanja	10.	395.421	10.765
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ost. primanja zaposlenih	11.	86.272	80.581
Druge obaveze	11.	1.361	1.361
Obaveze za PDV	11.	39.015	34.819
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	11.	315	305
Obaveze za porez na dobit	11.	49.101	31.748
Ukupno kratkoročne obaveze		1.268.797	856.891
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		845.135	989.229
ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		-	-
POSLOVNA PASIVA		11.600.254	11.124.454
Vanbilansna pasiva	14.	9.135.122	9.934.882
UKUPNO PASIVA		20.735.376	21.059.336

2. Bilans uspjeha

za period od 01.01. do 31.12.2019. godine

POZICIJA	Bilješka	2019. godina	2018. godina
I - DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
Poslovni prihodi i rashodi	13.1.		
Poslovni prihodi	13.1.1.	3.619.722	3.401.460
Poslovni rashodi	13.1.2.	2.155.993	2.246.721
Dobit (gubitak) od poslovnih aktivnosti		1.463.729	1.154.739
Finansijski prihodi i rashodi	13.2.		
Finansijski prihodi	13.2.1.	148	76
Finansijski rashodi	13.2.2.	296.562	225.412
Dobitak (gubitak) od finansijskih aktivnosti		(296.414)	(225.336)
Dobit (gubitak) redovne aktivnosti		1.167.315	929.403
Ostali prihodi i rashodi	13.3.		
Ostali prihodi i dobici	13.3.1.	134	156
Ostali rashodi i gubici	13.3.2.	141	91
Dobit (gubitak) po osnovu ostalih prihoda i rashoda		(7)	65
Prihodi i rashodi iz osnova uskl. vrijednosti sredstava			
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava		-	-
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti sredstava		-	-
Dobit (gubitak) od usklađivanja vrijednosti		-	-
Prihodi iz promjene rač. politika i ispravke neznačajnih grešaka iz ranijih godina		-	-
Rashodi iz promjene rač. politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	13.4.1.	218	1.238
Dobit (gubitak) neprekinutog poslovanja	13.5.	1.167.090	928.230
Porezni rashodi perioda	13.5.	147.609	98.504
Neto dobit (gubitak) neprekinutog poslovanja	13.5.	1.019.481	829.726
Dobit ili gubitak prekinutog poslovanja			
Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađ. vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		-	-
Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađ. vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		-	-
Dobit (gubitak) od prekinutog poslovanja		-	-
Porez na dobit od prekinutog poslovanja		-	-
Neto dobit (gubitak) od prekinutog poslovanja		-	-
Neto dobit (gubitak) perioda	13.5.	1.019.481	829.726
II - OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK			
Neto ostala sveobuhvatna dobit (gubitak)		-	-
Ukupna neto sveobuhvatna dobit (gubitak) perioda	13.5.	1.019.481	829.726

3: Izvještaj o gotovinskim tokovima (direktna metoda)

za period od 01.01.-31.12.2019.godine

Opis	2019. godina	2018. godina
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.033.506	3.858.173
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	5.033.506	3.791.417
Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti	-	66.756
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	3.123.300	1.992.331
Odlivi iz osnova isplata dobavljačima i dati avansi	1.409.773	405.867
Odlivi iz osnova plaća, naknada i drugih primanja zaposlenih	983.751	936.199
Odlivi iz osnova poreza i drugih dadžbina	716.176	637.065
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	13.600	13.200
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.910.206	1.865.842
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	-
B. GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
Priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti	-	-
Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti	-	-
Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti	-	-
Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti	-	-
C. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
Priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti	-	-
Odliv gotovine iz finansijske aktivnosti	1.604.259	1.140.733
Odliv iz osnova dugoročnih kredita	697.462	697.312
Odliv iz osnova isplaćenih dividendi	300.000	-
Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	606.797	443.421
Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti	-	-
Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti	1.604.259	1.140.733
UKUPNI PRILIV GOTOVINE	5.033.506	3.858.173
UKUPNI ODLIV GOTOVINE	4.727.559	3.133.064
NETO PRILIV GOTOVINE	305.947	725.109
NETO ODLIV GOTOVINE	-	-
Gotovina na početku izvještajnog perioda	1.474.865	749.756
Pozitivne kursne razlike	-	-
Negativne kursne razlike	-	-
Gotovina na kraju izvještajnog perioda	1.780.812	1.474.865

4. Izvještaj o promjenama u kapitalu

4.1. Promjene na kapitalu za 2018./2019. godinu

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU						
Stanje na dan 31.12.2017.godine	Dionički kapital i udjeli u d.o.o.	Revaloriz. rezerve	Ostale rezerve	Akumulirana dobit	Ukupni kapital	
Učinci promjena u računovodstvenim politikama	10.000	-	-	2.129.888	2.139.888	
Učinci ispravka grešaka	-	-	-	-	-	
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017. odnosno 01.01.2018. godine	10.000	-	-	2.129.888	2.139.888	
Učinci revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	-	-	-	-	-	
Nerealizovani dobiti/gubici finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	-	-	-	
Kursne razlike nastale prevođenjem transakcija u stranoj valuti	-	-	-	-	-	
Neto dobit/gubitak perioda iskazana u bilansu uspjeha	-	-	-	829.726	829.726	
Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	-	-	-	-	-	
Objavljenje dividende i dr.oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	-	-	-	-	-	
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osn. kapitala	-	-	-	-	-	
Stanje na dan 31.12. 2018. godine	10.000	-	-	2.959.614	2.969.614	
Učinci promjena u računovodstvenim politikama	-	-	-	-	-	
Učinci ispravka grešaka	-	-	-	-	-	
Ponovno iskazano stanje na dan 31.12. 2018. odnosno 01.01.2019. godine	10.000	-	-	2.959.614	2.969.614	
Učinci revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	-	-	-	-	-	
Nerealizovani dobiti/gubici finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	-	-	-	
Kursne razlike nastale prevođenjem transakcija u stranoj valuti	-	-	-	-	-	
Neto dobit/gubitak perioda iskazana u bilansu uspjeha	-	-	-	-	-	
Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	-	-	-	1.019.481	1.019.481	
Objavljenje dividende i dr.oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	-	-	-	-	-	
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osn. kapitala	-	-	-	-300.000	-300.000	
Stanje na dan 31.12.2019.godine	10.000	-	-	3.679.095	3.689.095	

IV. BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke uz finansijske izvještaje izložene na stranama 15 do 33 su sastavni dio revidiranih finansijskih izvještaja, a iste objašnjavaju određene pozicije i transakcije, uključujući i preporuke za ispravke eventualnih nedosljednosti ili preporuke u smislu kvalitetnije izrade i prezentacije finansijskih izvještaja, što treba koristiti boljem informisanju nadležnih subjekata u Preduzeću i van Preduzeća.

Na osnovu uvida u registraciju Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica i interne akte, te na osnovu uvida u finansijske dokumente i izvještaje, koji se odnose na godišnje obračune za 2018. i 2019. godinu, Revizor je, u prvom redu uporedio odgovarajuće elemente finansijskih izvještaja na kraju posmatranog obračunskog perioda u odnosu na prethodni obračunski period, a koji se odnose na sredstva, obaveze i vlasnički kapital iskazan u Bilansu stanja, te prihode, rashode i poslovni rezultat iskazan u Bilansu uspjeha, a potom gotovinski tok i promjene u kapitalu, specifikacije prihoda i rashoda, kupaca i dobavljača, kao i drugih potraživanja i obaveza, a potom je ispitivao vjerodostojnost iskazivanja pojedinih transakcija i pozicija finansijskih izvještaja koristeći finansijske kartice i ostalu potrebnu dokumentaciju (izvještaje o izvršenom popisu, naloge za knjiženje, pojedine ulazne odnosno izlazne račune, te izvode o stanju sredstava na transakcijskim računima).

1. – OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Finansijsko knjgovodstvo je organizirano tako da adekvatno prati analitičke i operativne evidencije i daje pouzdane informacije o iznosima iskazanim u finansijskim izvještajima. Finansijski izvještaji su izraženi u konvertibilnim markama (KM).

U nastavku dajemo sažetak računovodstvenih politika korištenih u pripremi finansijskih izvještaja za 2019. godinu.

1.1. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje priznaju se po pružanju i fakturisanju usluga, odnosno po isporuci i fakturisanju robe, u visini fer vrijednosti, bilo da su naplaćene ili se realno očekuje njihova naplata.

Prihodi se priznaju na osnovu sljedećih elemenata:

- na osnovu ispostavljene fakture ili drugog dokumenta kojim se dokazuje da je roba ili usluga isporučena kupcu i da kupac nije osporio fakturu, odnosno potraživanje prodavca iskazano bez PDV-a.
- ako postoji vjerovatnoća da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritijecati u Preduzeće.

Prihodi obuhvataju: prihode od prodaje robe i stalnih sredstava, prihode od zakupnina, prihode od kamata, pozitivne kursne razlike i ostale razne prihode.

1.2. Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju na akrealnoj osnovi, u visini nabavne, odnosno ukupno utrošene vrijednosti, sučeljavanjem sa prihodima.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja vrijednosti sredstava, bez obzira da li su obaveze plaćene ili ne. Svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira, da li se istovremeno radilo o odlivu gotovine i ekvivalenta gotovine, ili ne (troškovi materijala priznati su kada su i utrošeni – bez obzira na vrijeme njihovog plaćanja).

1.3. Materijalna i nematerijalna sredstva

Nematerijalna i materijalna sredstva se početno vrednuju i evidentiraju po trošku nabavke, odnosno po historijskom trošku korigovanim općim indeksom cijena proizvođača industrijskih proizvoda i umanjenim za akumuliranu amortizaciju i druga usklađenja u toku godine;

Godišnja amortizacija vrši se po sljedećim stopama na osnovu Odluke br.02-91/17. i dopuna Odluke 02-81/19. od 12.02.2019. godine, usvojena od strane Nadzornog odbora Društva, u visini porezno dopustivih rashoda:

- Građevinski objekti 2 %,
- Odlagalište sanitarne deponije 8 %,
- Nematerijalna imovina -softwer 20 %,
- Oprema-tr.sredstva 15 %,
- Računarska oprema 20 %,
- Ostalo 10-15 %.

Obračun amortizacije se vrši linearnom metodom (na bazi vijeka trajanja sredstva), amortizacione stope su u skladu sa porezno dopustivim rashodima.

Investicija u toku se evidentira po trošku nabavke, u koju su uključeni i svi administrativni i drugi troškovi, koji se neposredno vežu za izgradnju specifičnog stalnog sredstva „Deponija“.

1.4. Dugoročna ulaganja

Dugoročna ulaganja u stalna sredstva evidentiraju se po trošku ulaganja, odnosno nabavke, na osnovu pojedinačnih, odnosno ukupnih izdataka sadržanih u računima.

1.5. Zalihe

Troškovi zaliha obuhvaćaju ukupne troškove nabavke, troškove konverzije i druge troškove koji su nastali prilikom dovođenja zaliha u skladište. Zalihe sirovina i materijala vrednuju se po trošku ili neto prodajnoj vrijednosti, ovisno koja je vrijednost niža. Razdužuju se po metodu prosječnih ponderisanih cijena. Zalihe trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodajnoj vrijednosti. Sitan alat i inventar se otpisuje u 100 % -tnom iznosu.

1.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine obuhvataju gotovinske primitke od prodaje robe i pružanja usluga, od donacija, te drugih vidova naplate i isplate putem transakcijskih računa kod banaka ili putem vlastite blagajne, uključivo i izdvojena sredstva na posebnim računima za određenu namjenu, ili sredstva koja su privremeno na prolaznom računu Javnog preduzeća.

1.7. Potraživanja i obaveze

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje robe i usluga, a iskazuju se u iznosima koji su naplaćeni ili se očekuje da će biti naplaćeni u ugovorenom ili nekom drugom razumnom roku.

U okviru pozicije dugoročnih obaveza iskazuju se vrijednosti finansijskih obaveza čiji je rok dospeljeća duži od 12 mjeseci i obuhvaća obaveze po primljenim zajmovima i kreditima, obaveze po osnovu lizinga, dužničkih vrijednosnih papira, dugoročnih obaveza za avanse, primljene depozite i kaucije, te ostale dugoročne obaveze.

Dugoročni dio obaveza koje dospeljevaju u roku od godine dana reklasifikuju se u kratkoročne obaveze.

Kratkoročne obaveze se iskazuju u vrijednosti temeljem uredne isprave (računi, ugovori, ugovori o djelu, ugovori o privremenim i povremenim poslovima, obračuni), uvećanoj za kamate u skladu sa sklopljenim ugovorom, propisima, odnosno odluci Uprave.

1.8. Rezervisanja i razgraničenja

U okviru ove pozicije iskazuju se odložene poreske obaveze, obračunati a neplaćeni rashodi, unaprijed naplaćeni prihodi, obračunata rezervisanja za troškove po štetnim ugovorima i započetim sudskim sporovima, ostala dugoročna razgraničenja i rezervisanja koja se priznaju kao potencijalna sredstva i potencijalne obaveze iz primljenih budžetskih izvora na ime ulaganja, kao i za eventualne potrebe za likvidnost preduzeća tekuće i naredne godine.

1.9. Donacije

Donacije se priznaju kao prihod na bazi principa sučeljavanja prihoda i rashoda. Donacije vezane za sredstva, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijednosti, priznaju se u bilansu stanja kao odloženi prihod. Iznos odloženog prihoda se priznaje kao prihod u bilansu uspjeha na sistematskoj i racionalnoj osnovi u toku perioda korisnog vijeka trajanja sredstva.

1.10. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izvještaje Javnog preduzeća se obračunavaju korištenjem valute primarnog privrednog okruženja u kojem Javno preduzeće posluje („funkcionalna valuta“). Ovi finansijski izvještaji su prikazani u konvertibilnim markama („KM“) koje predstavljaju funkcionalnu valutu i valutu prikazivanja finansijskih izvještaja Javnog preduzeća.

b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primjenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspjeha razdoblja u kojem su nastali.

1.11. Značajne računovodstvene procjene i pretpostavke

Kod primjene računovodstvenih politika opisanih u bilješci 3 Uprava donosi odluke, te daje procjene i pretpostavke koje utječu na iznose imovine i obaveza, a koje se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na ranijim i ostalim relevantnim faktorima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procjenjenih. Procjene i pretpostavke stalno se preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u periodu izmjene ukoliko se odnose na taj period, ili u periodu izmjene i budućim periodima ukoliko utiču na tekući i buduće periode.

1.12. Ključni izvori procjene neizvjesnosti

Ključne pretpostavke koje se odnose na finansijske izvještaje:

a) **Vijek trajanja opreme** - Uprava pregleda procjenjeni vijek trajanja opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda.

b) **Rezervisanja** - Rezervisanja se priznaju ako društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obavezu kao posljedicu događaja iz predhodnih perioda i ako postoji vjerovatnoća da će morati podmiriti navedenu obavezu. Iznos priznat kao rezervisanje je najbolja procjena iznosa potrebnog za podmirenje obaveze na dan bilansa stanja, uzevši u obzir rizike nesigurnosti vezane za obavezu.

2. – NEMATERIJALNA SREDSTVA

U izvještajnoj godini na dan 31.12.2019. godine nije bilo evidentiranih nematerijalnih stalnih sredstava.

3. – MATERIJALNA SREDSTVA

3.1. Pregled materijalnih sredstava na dan 31.12.2019.godine

	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Oprema</i>	<i>Investicije u toku</i>	<i>Ostala mater.sred.</i>	<i>Ukupno</i>
Nabavna vrijednost:						
01.januara 2019.	-	12.590.545	2.253.507	104.284	-	14.948.336
Nove nabavke	-	4.735	4.338	1.312.219	-	1.321.292
Rashod/prodaja	-	-	-24.177	-	-	-24.177
31.decembra 2019.	-	12.595.280	2.233.668	1.416.503	-	16.245.451
Ispravka vrijednosti:						
01.januara 2019.	0	4.668.142	2.124.344	0	0	6.792.486
Amortizacija	-	701.831	40.306	-	-	742.137
Rashod/prodaja	-	-	-24.126	-	-	-24.126
31.decembra 2019.	0	5.369.973	2.140.524	0	0	7.510.497
Sadašnja vrijednost:						
31.decembra 2019.	0	7.225.307	93.144	1.416.503	0	8.734.954
31.decembra 2018.	0	7.922.404	129.163	104.284	0	8.155.851

3.2. Materijalna sredstva obuhvataju:

1. Građevinski objekti;
 - upravna zgrada i prateći objekti,
 - savremena sanitarna deponija,
 - kontejneri na deponiji,
2. Oprema;
 - oprema za primarnu proizvodnju,
 - računarska oprema,
 - telefonska i telefax oprema,
 - aparati za kopiranje ,
 - oprema za zagrijavanje ,
 - oprema za zaštitu na radu i protivpožarnu,
 - video nazor sa pratećom opremom,
 - ostala uredska oprema,
 - ostala oprema za deponiju,

- kancelarijski namještaj,
- restoranska oprema,
- putnički automobil,
- teretna i vučna vozila,
- presa za baliranje,
- sjeckalica za drvo,
- drobilica hartl,
- brza spojka za cat kašiku,
- traktorski plug za snjeg,

3. Materijalna sredstva u pripremi;
- investicija u toku-građevine,
 - investicija u toku-postrojenja i oprema,

Nabavka stalnih sredstava u 2019. godini

<u>Opis</u>	<u>Iznos u KM</u>
Nabavka i ugr. termosenzora i upaljača za baklju	4.735
Pumpa za otpadnu vodu	2.550
Uništivač papira Acco Rexel	153
Pc Hp računar (sa printerom, monitorom)	1.635
Ukupno	9.073

U toku 2019.godine izvršena je nabavka konto 0211-savremena sanitarna deponija u ukupnom iznosu od 4.735 KM.

Nabavka konto 02210 računara u vrijednosti od 1.635 KM , konto 02213 ostala uredska oprema, nova nabavka u vrijednosti od 153 KM, konto 0230 ostala oprema na deponiji u vrijednosti od 2.550 KM.

U posmatranom obračunskom periodu nije vršena prodaja materijalnih stalnih sredstava, dok su evidentirana isknjižavanja u vrijednosti od 24.177 KM na osnovu Odluke br.02-40/20. od 21.01.2020. godine. Isknjižena sredstva su privremeno odložena na reciklažno dvorište do konačnog zbrinjavanja. Odnose se na elektronske računare (komada 6) u vrijednosti od 15.878 KM-konto 02210, telefonska i telefaxna oprema (diktafon) u vrijednosti od 415 KM-konto 02212, video nadzor sa pratećim objektima (računar Dell) u vrijednosti od 7.800 KM konto-02217 i restoranska oprema (bojler) u vrijednosti od 83 KM konto-0234. Navedena stalna sredstva su u potpunosti bila amortizovana sva osim bojlera koji je za ostatak vrijednosti od 50 KM gdje je terećen rashod perioda na kontu 570.

Na kontu 0251 investicije u toku-građevine nalazi se vrijednost od 562.112 KM uključujući stanje iz predhodne godine u iznosu od 99.550 KM glavnog projekta izgradnje Druge faze odlagališnih kaset sa pripadajućom infrastrukturom;

- građevinski radovi od Almy Transport doo od 399.500 KM,
- stručni nadzor od InvestProjekt doo od 1.500 KM
- elaborat zaštite na radu Multitech Inžinjeri doo od 2.250 KM,
- nostifikacija glavnog projekta Građevinski fakultet od 2.500 KM,
- promjena namjene šumskog zemljišta u građevinsko-rješenje od 42.923 KM,
- naknada za uređenje građevinskog zemljišta-rješenje od 13.889 KM,
- izrada idejnog projekta Aksa doo od 99.550 KM.

- Na kontu 0252 Investicije u toku-postrojenja i oprema u iznosu od 854.391 KM;
- nabavka i instalacija uređaja za pročišćavanje depo. filtera Dit doo od 844.919 KM,
 - stručno- tehnički nadzor nad instaliranjem uređaja Menn-Electronic doo od 4.500 KM,
 - stručni nadzor probnog rada postrojenja za otpadne vode Enova doo 4.972 KM.

Preporuka Društvu je da obzirom koristi niže stope od porezno dozvoljenih, odnosno preporučenih maksimalnih stopa iz člana 19. Stav 2. Zakona i kasnije donesene Uredbe, ima pravo da smanji poreznu osnovicu za razliku između pune porezno dozvoljene amortizacije koja se utvrđuje prema Zakonu (korištenjem maksimalnih porezno dozvoljenih stopa) i stvarne (niže) amortizacije koja je utvrđena u poslovnim knjigama prilikom utvrđivanja porezne osnovice (Porezni bilans rb.42.).

4. – ZALIHJE

4.1. Specifikacija zaliha sirovina i materijala, autoguma i sitnog inventara

- u KM -

Konto	Naziv konta	31.12. 2019.	31.12. 2018.	Indeks (%)
101	Sirovine i materijal (kiselina)	2.485	0	-
103	Sirovine i materijal (gorivo)	10.443	6.946	150,35
103	Autogume i ambalaža	27.073	21.308	127,06
109	Ispravka vrijednosti	-27.073	-21.308	127,06
151	Dati avansi	0	250	-
	Ukupno:	12.928	7.196	179,65

U Bilansu stanja na kraju obračunskog perioda bile su iskazane vrijednosti zaliha od 2.485 KM na kontu 1011, odnosi se na nabavku zalihe kiseline u izvještajnom periodu u vrijednosti od 5.180 KM a potrošeno je 2.695 KM i goriva u vrijednosti od 10.443 KM.

Preporuka revizora je da se zalihe goriva preknjiže na konto 101-sirovine i materijal i sve razlike nastale na datim zalihama knjiže kroz viškove i manjkove, obzirom da je konto 103 predviđen za knjiženje autoguma i ambalaže.

Evidentirana određena količina sitnog inventara u upotrebi, HTZ opreme, autoguma u upotrebi, prilikom stavljanja u upotrebu se otpisuju u 100 %-tnom iznosu, kako je i predviđeno Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS-2.).

Na taj način se obezbjeđuje podatak o ukupnoj vrijednosti sitnog inventara, HTZ opreme i autoguma u upotrebi, koja kumuliranjem u više obračunskih perioda može imati značajnu vrijednost.

Na kraju izvještajne godine vršen je popis sirovina, osnovih sredstava, sitnog inventara, Odluka 02-477/19 od 30.09.2019. i Odluka br. 02-672/19 od 25.2.2019. godine.

Popisna komisija koja je izvršila popis zaliha goriva, kiseline, sitnog inventara, autoguma i zaštitne opreme je ustanovila višak goriva u vrijednosti od 135 KM koji je knjižen u korist prihoda na konto 676.

Revizor nije prisustvovao popisu, ali se uvjerio u ispravnost postupaka komisije i drugih nadležnih organa i rukovodilaca u Preduzeću.

5. – GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

- u KM -

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo 31.12.2019.
2007	Tr. račun- UniCredit Bank	6.250.630	4.525.736	1.724.894
20071	Eko renta- UniCredit Bank	125.393	97.917	27.476
201	Devizni računi	33.800	5.470	28.330
205	Glavna blagajna	3.868	3.756	112
20	Ukupno gotovina:	6.413.691	4.632.879	1.780.812

Novac i novčani ekvivalenti na grupi konta 20 obuhvataju stanja gotovine na transakcijskim računima u poslovnim bankama, te gotovinu u glavnoj blagajni, kako se vidi iz gornjeg tabelarnog pregleda.

U gornjem tabelarnom pregledu naveden je promet za svaki pojedinačni transakcijski račun, te ukupan promet ostvaren preko blagajne Društva.

Popisna Komisija pregledala je stanje novčanih sredstava na računima i u blagajni na dan 31.12.2019. godine na osnovu Odluke br. 02-673/19 od 25.12.2019. godine, te nije konstatovana razlika u odnosu na knjigovodstveno stanje.

Uvidom revizora u blagajničku dokumentaciju utvrđeno je propisno ispostavljanje naloga za uplatu odnosno isplatu, kao i redovno vođenje blagajničkih dnevnika.

6. – KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

- u KM -

Konto	Naziv	31.12. 2019.	31.12. 2018.	Index
211	Potraživanja od prodaje-povezano lice	124.214	66.434	186,97
211	Potraživanja od prodaje	946.284	1.419.328	66,67
276	Potraživanja za ulazni PDV	1.062	530	200,37
289	Ostala kratkoročna razgraničenja	0	250	-
	Ukupno:	1.071.560	1.486.542	72,08

6.1. – POTRAŽIVANJA OD PRODAJE (KUPCI)

(konto 211)

- u KM -

Red. broj	NAZIV KUPCA	Ukupan promet		Saldo 31.12.2019.
		Duguje	Potražuje	
1.	JKP BAŠBUNAR	652.249	619.544	32.705
2.	JKP KOMUNALAC DOO	132.633	123.178	9.455
3.	GRAD ZENICA (povezano lice)	1.637.500	1.513.286	124.214
4.	OPĆINA VISOKO	1.066.225	735.303	330.922
5.	PREVENT LEATHER SARAJEVO	213.109	150.983	62.126
6.	PREVENT CEE DOO	100.066	66.383	33.683
7.	JKP RADNIK DOO ZAVIDOVIĆI	456.493	300.000	156.493
8.	JKP VILENICA-ČISTOĆA DOO	233.105	218.258	14.847
9.	VITKOM DOO VITEZ	661.180	410.818	250.362
10.	OSTALI KUPCI	343.922	288.231	55.691
	UKUPNO KUPCI (1-10)	5.496.482	4.425.984	1.070.498

„RDM“, d.o.o. Zenica ima veći broj kupaca za usluge i materijal koje pruža pravnim licima, ostvareni promet u izvještajnoj godini je u vrijednosti od 4.010.720 KM, izvršena naplata je u vrijednosti od 4.425.984 KM uključujući naplatu početnog stanja prethodne godine.

Na kraju 2019. godine saldo potraživanja od kupaca iznosio je 1.070.498 KM, što je za 27,92 % manje u odnosu na kraj prethodnog obračunskog perioda, čija je vrijednost bila 1.485.862 KM.

Potraživanje od povezanog lica na kraju izvještajne godine bilo je 124.214 KM, i isto je knjiženo na istom kontu, kao i za ostale kupce.

Preporuka revizora je da se analitički odvoji konto kupca povezanog pravnog lica i ista vrijednost se evidentira u obrascu Bilans stanja.

U toku 2019. godine nije vršen otpis nenaplativih potraživanja od kupaca.

Revizor je se uvidom u kartice pojedinih kupaca, Izvode otvorenih stavki i odgovarajuće izlazne račune Društva, uvjerio u ispravnost evidencija i iskazanih salda na kontima kupaca.

6.2. – DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

- u KM -

Konto	OPIS	31.12. 2019.	31.12. 2018.	Indeks (%)
276	Potraživanja za ulazni PDV	1.062	530	200,37
289	Ostala kratkoročna razgraničenja	0	250	-
	Ukupno:	1062	780	136,15

U Bilansu stanja na dan 31.12.2019. godine iskazana su ostala kratkoročna potraživanja u ukupnom iznosu od 1062 KM, a što se odnosi na potraživanje za ulazni PDV za koje Društvo nije steklo pravo odbitka u izvještajnom periodu.

7. – KAPITAL

7.1 Struktura kapitala (po knjigovodstvu)

- u KM -

Konto	Naziv	31.12. 2019.	31.12. 2018.	Index %
300	Upisani osnivački kapital	10.000	10.000	100,00
340	Neraspoređena dobit ranijih godina	2.659.614	2.129.888	124,87
341	Neraspor. dobit izvještajne godine	1.019.481	829.726	122,87
kl.3.	Ukupni kapital:	3.689.095	2.969.614	124,23

Kapital „RDM“ d.o.o. Zenica na dan 31.12.2019. godine iznosio je 3.689.095 KM. Na osnovu Zaključka br. 02-173/19 od 09.04.2019. godine, Nadzorni odbor dao je saglasnost da se ostvarena dobit iz 2018. godine rasporedi na stavku akumulirane dobiti konto 340 u ukupnom iznosu od 829.726 KM.

U izvještajnoj godini izvršena je isplata akumulirane dobiti Osnivaču u vrijednosti od 300.000 KM, na osnovu Odluke o raspodjeli dobiti iz 2017. godine (Odluka br. 02-49-14679/19 donesena od strane Skupšine društva).

Društvo je izvršilo raspodjelu dobiti na slijedeći način :

- isplata Osnivaču (u Budžet Grada Zenica) iznos od 300.000 KM,
- akumulirana dobit Društva u iznosu od 296.319 KM.

8. – DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- u KM -

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo /P 31.12.2019.
407	Unaprijed napla.-odloženi prihodi	44.431	1.042.955	998.524
4132	Dugoročni robni kredit	150	400	251
4140	Dug. Kredit S.B. 36720 BOS-ZE	391.428	3.433.915	3.042.487
41401	Dug. Kredit S.B. 36721 BOS-ZE	305.884	2.061.849	1.755.965
	Ukupno:	741.893	6.539.119	5.797.227

8.1 – DUGOROČNA RAZGRANIČENJA

- u KM -

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo /P 31.12.2019.
407	Unaprijed napla.-odloženi prihodi	44.431	1.042.955	998.524
	Ukupno:	44.431	1.042.955	998.524

Dugoročna razgraničenja odnose se na odložene prihode po osnovu donacija od Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 196.430 KM, Ministarstva za prostorno uređenje u iznosu od 314.088 KM, Federalnog ministarstva okoliša u iznosu od 487.677 KM, donacija računar Side u iznosu od 329 KM.

Isknjižavanje sa konta 407 u vrijednosti od 44.431 KM je evidentirano u korist prihoda na konto 6520- prihodi od donacija.

Prema MRS 20, državne pomoći povezane s imovinom, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijednosti, trebaju se prezentirati u izvještaju o finansijskom položaju ili iskazivanjem odgođenog prihoda ili tretiranjem kao odbitne stavke pri izračunavanju knjigovodstvene vrijednosti te imovine.

Društvo je umanjilo odložene prihode po osnovu donacija i prenijelo na prihode tekućeg perioda u visini obračunate amortizacije, kako je i predviđeno Međunarodnim računovodstvenim standardima.

8.2 – DUGOROČNI KREDITI

- u KM -

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo /P 31.12.2019.
4132	Dugoročni robni kredit	150	401	251
4140	Dug. Kredit S.B. 36720 BOS-ZE	391.428	3.433.915	3.042.487
41401	Dug. Kredit S.B. 36721 BOS-ZE	305.884	2.061.849	1.755.965
	Ukupno:	697.462	5.496.164	4.798.703

Dugoročni robni kredit se odnosi na kupljeni mobitel od Bh telecom Zenica, otplata istog je na dvije godine.

- Društvo je u 2018. godini izmirilo sve anuitete kredita tekućeg perioda, i to:
- dospjele obaveze po kreditima WB-IDA 36720-Upravljanje čvrstim otpadom i WB-IDA 36721-Upravljanje čvrstim otpadom-Aneks za period od 15.10.2017. do 15.04.2018. godine u ukupnom iznosu od 487.064 KM,
 - dospjele obaveze po kreditima WB-IDA 36720-Upravljanje čvrstim otpadom i WB-IDA 36721-Upravljanje čvrstim otpadom-Aneks za period od 15.04.2018. do 15.10.2018. godine u ukupnom iznosu od 509.476 KM.

Po tom osnovu je na ime razlike vrijednosti zaduženog prava povlačenja i visine prava povlačenja na dan transakcije iskazalo negativne kursne razlike u dobiti i gubitku perioda. U izvještajnoj godini negativne kursne razlike su bile u vrijednosti od 184.523 KM koje su evidentirane teret rashoda na konto 5625.

Obaveze po dugoročnim kreditima se iskazuju u visini neamortizovanog dijela dugoročne obaveze, po kom osnovu je na ime dugoročnih obaveza iskazan saldo u visini od 4.798.452 KM, kao i kratkoročni dio dugoročnih obaveza u visini od 697.312 KM. Navedeni iznosi predstavljaju iskazani neizmireni dio duga po kreditu Svjetske banke po Ugovoru broj 36720-Upravljanje čvrstim otpadom i 36721-Upravljanje čvrstim otpadom-Aneks.

Kratkoročni dio dugoročnih obaveza u iznosu od 697.312 KM predstavlja obaveze po glavnici dugoročnog kredita, koje dospijevaju na naplatu u narednom periodu i to:

- za period od 15.10.2018. do 15.04.2019. godine, obaveze po glavnici dugoročnog kredita WB-IDA 36720-Upravljanje čvrstim otpadom u iznosu od 195.714 KM i dugoročnog kredita WB-IDA 36721-Upravljanje čvrstim otpadom-Aneks u iznosu od 152.942 KM,
- za period od 15.04.2019. do 15.10.2019. godine, obaveze po glavnici dugoročnog kredita WB-IDA 36720-Upravljanje čvrstim otpadom u iznosu od 195.714 KM i dugoročnog kredita WB-IDA 36721-Upravljanje čvrstim otpadom-Aneks u iznosu od 152.942 KM.

U 2019. godini servisirano je kredita u vrijednosti od 697.312 KM, vrijednost neotplaćenog duga po dugoročnom kreditu WB IDA 36720 je 3.042.487 KM, a vrijednost neotplaćenog duga po dugoročnom kreditu WB IDA 36721 je 1.755.965 KM.

Preknjiženje sa dugoročnih na kratkoročne obaveze izvršeno je na osnovu ispostavljenih faktura od strane Ministarstva finansija F BiH. Konstatovali smo da je početno stanje zaduženja u SDR (specijalna prava povlačenja) usaglašeno sa Ministarstvom okoliša F BiH i Ministarstvom finansija F BiH. Preporučujemo da „RDM „ doo i dalje insistira od Ministarstva finansija F BiH da im dostave otplatni plan usklađen sa usaglašenim početnim stanjem.

9. – KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- u KM -

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo /P 31.12.2019.
4243	Kr.kredit dio.dug. kredita S.B 36720	391.428	782.855	391.428
42430	Kr.kredit.dio dug. kredita S.B 36721	305.884	611.768	305.884
	Ukupno:	697.312	1.394.624	697.312

Društvo

dom
20

Na dan 31.12.2019.godine Društvo je imalo iskazane kratkoročne obaveze po osnovu kratkoročnog dijela dugoročnog kredita odobrenog od strane Svijetske banke, koje tokom godine Društvo vraća u iznosu od 697.312 KM.

10. – OBAVEZE IZ POSLOVANJA

- u KM -				
Konto	Naziv	31.12. 2019.	31.12. 2018.	Indeks %
432	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	395.421	10.765	3.673,22
	Ukupno:	395.421	10.765	3.673,22

10.1. – DOBAVLJAČI

(kto. 432)

Redni broj	NAZIV DOBAVLJAČA	Ukupan promet		Saldo 31.12.2019.
		Duguje	Potražuje	
1.	ALMY TRANSPORT DOO	467.415	467.415	0
2.	CAT TEKNOXGROUP BH DOO	35.599	35.599	0
3.	DIT DOO TUZLA	593.133	988.554	395.421
4.	ELEKTRODISTRIBUCIJA ZENICA	32.125	32.125	0
5.	HIFA-PETROL DOO	117.688	117.688	0
6.	INTERCONS DOO ZENICA	7.020	7.020	0
7.	LIQVIVEX DOO	7.020	7.020	0
8.	MENN ELEKTRONIC DOO	13.700	13.700	0
9.	RM COMPANY DOO ZENICA	6.620	6.620	0
10.	IMPULS HEMIJA DOO	6.061	6.061	0
11.	MULTITEH-INŽINJERING DOO ZENICA	6.458	6.458	0
12.	SARAJEVO OSIGURANJE DD	6.038	6.038	0
13.	TRGOŠPED DOO	5.983	5.983	0
14.	UNION COMERC CO DOO	6.645	6.645	0
15.	OSTALI DOBAVLJAČI	98.269	98.269	0
	UKUPNO DOBAVLJAČI (1-15)	1.409.774	1.805.195	395.421

Ukupan promet obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine, uključujući i početni saldo od 01.01.2019.godine iznosio je 1.805.195 KM, od čega je plaćeno 1.409.774 KM ili 78,10 %, odnosno iskazana je obaveza samo prema jednom dobavljaču, kako se vidi iz gornjeg pregleda.

Dobavljači „RDM“ d.o.o. Zenica, uglavnom su sa općinskog i bližeg regionalnog područja, ali ima i dobavljača iz drugih dijelova Federacije BiH. Samo dobavljači za značajnijim iznosima su navedeni u gornjem tabelarnom pregledu.

Revizijom je utvrđeno da se nabavke u Društvu vrše u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama (Sl. Glasnik BiH broj:39/14.), ali imajući u vidu da su nabavke u veoma niskim vrijednostima, najčešće se provodio Direktni sporazum, kojih je u izvještajnoj godini zaključeno sa četrdeset dobavljača u ukupnoj vrijednosti od 113.329 KM. Konkurentski zahtjev se provodi na način da se objavi obavještenje o nabavci na portalu javnih nabavki www.ejn.gov.ba. uz dodatno obavještenje upućeno na adresu tri

potencijalna ponuđača. Nakon što se prikupe ponude izabere se najbolja rangirana ponuda..

Krajem izvještajne godine pokrenut je postupak nabavke rastvora solne kiseline putem konkurentskog zahtjeva i otvoreni postupak nabavke pogonskog goriva. Navedeni postupci javnih nabavki nisu okončani u izvještajnoj godini. Putem Otvorenog postupka odnosno javnog poziva, zaključen je Ugovor u vrijednosti od 467.415 KM sa jednim dobavljačem za izvođenje pripremnih zemljanih radova.

Revizor je se uvidom u kartice pojedinih dobavljača, primljene Izvode otvorenih stavki i odgovarajuće ulazne račune Društva, uvjerio u ispravnost evidencija i iskazanih salda na kontima dobavljača.

Međutim, obzirom da je Društvo u obavezi na osnovu člana 35. Statuta privrednog društva „Regionalna deponija Mošćanica „ doo Zenica, a shodno tački VII. Protokola o mjerama i obavezama za realizaciju projekta regionalne sanitarne deponije Zenica zaključenog između općine Zenica i MZ Mošćanica broj: 02.49-2741/05 od 28.02.2005. godine utvrđen je iznos eko-rente prema MZ Mošćanica u visini od 0,70 KM po toni fakturisanog otpada, shodno tome Preporuka revizora je da Društvo odmah pri fakturisanju odvoja navedenu vrijednost i knjiži na konto 449-obaveze prema ostalim licima iz specifičnih poslova.

11. – OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- u KM -

Konto	Naziv	31.12. 2019.	31.12. 2018.	Indeks %
439/46	Obaveze prema član. nadz. odb. i priv.poslova	1.100	1.100	100
450	Obaveze za neto plaće i naknade	45.482	42.672	106,59
451	Obaveze za porez i druge dažbine za plaće	2.841	2.552	111,32
452	Obaveze za doprinose za plaće	28.837	26.990	106,84
456	Obaveze za ostala primanja zaposlenih	9.373	8.628	108,63
47	Obaveze za PDV	39.015	34.819	112,05
481	Obaveze za porez na dobit	49.101	31.748	154,66
489	Obaveze za naknadu za vat.,šume,firmu,vodna	315	305	103,28
	Ukupno:	176.064	148.814	118,31

U odnosu na početno stanje tj. stanje od 31.12.2018. godine, ostale kratkoročne obaveze na kraju posmatranog obračunskog perioda iskazane su u većem iznosu za 18,31 %. Obračun plaća radnika se vrši prema Pravilniku o radu i priložima 1. i 2. – „Organizacija i sistematizacija radnih mjesta“, te „Plaće i naknade plaća“, koji su usklađeni sa Zakonom o radu FBiH, Općim kolektivnim ugovorom za teritoriju FBiH, Okvirnim kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika komunalne privrede FBiH, Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika komunalne privrede Grada Zenice i drugim pozitivnim pravnim propisima. Vrijednost neto satnice za obračun plaće se utvrđuje Odlukom direktora, u skladu sa Pravilnikom i Kolektivnim ugovorom.

Obaveze za neto plaće i pripadajuće poreze i doprinose, kao i obaveze za PDV odnose se na mjesec decembar 2019.godine i iste su isplaćene u januaru 2020.godine.

Preporuka revizora je da se cjelokupne obaveze sa doprinosima prema Nadzornom odboru i licima angažovanim na privremenim i povremenim poslovima knjiže na grupu konta 46. kako je prikazano i u obrascu Bilans stanja.

12. – PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

- u KM -

Konto	Naziv	31.12. 2019.	31.12. 2018.	Indeks %
490	Unaprijed obračunati rashodi razdoblja	8.960	6.240	143,59
4930	Sredstva vlade FBIH 36720 BOS ZE	1.671.726	1.671.726	100,00
49301	Sredstva vlade FBIH 36720 BOS ZE	1.189.885	1.189.885	100,00
4931	Povrat po PDV-a po investicije-sredstva Vlade FBiH	(1.061.113)	(1.061.113)	100,00
4932	Oprihodovani dio amortizacije(prihod od donacija)	(1.061.826)	(946.498)	112,18
4933	Oprihodovan dio viljuškar-sredstvo	(116.576)	(96.480)	120,83
4934	Oprihodovan dio amort. Čelije 1,2 donacije	(57.551)	(46.412)	124,00
4932	Odloženi prihod donacije od Sida sredstava	132.394	132.395	100,00
4933	Odloženi prihod donacije od F.M.okoliša	139.236	139.236	100,00
4990	Ostala pasivna vremesnska razgraničenja	-	250	-
	Ukupno:	845.135	989.229	85,43

Na kontu 490. Društvo ima iskazanu vrijednost od 8.960 KM koja se odnosi na troškove za mjesec decembar, a koji su fakturisani u januaru od strane dobavljača.

U skladu sa standardom MRS 18. unaprijed naplaćeni i odloženi prihodi od djelatnosti i ostali prihodi u izvještajnoj godini. Odloženi prihod u iznosu od 836.175 KM, većim dijelom se odnosi na sredstva Vlade FBiH koja su data za izgradnju Deponije (procentualno učešće u odnosu na zaduženja po kreditima WB-IDA 36720 i 36721-Aneks).

Prihodi od grant sredstava predstavljaju oprihodovana donatorska sredstva Vlade F BiH, Ministarstva za okoliš i turizam F BiH, Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona, Fonda za zaštitu okoliša F BiH i Švedske razvojne agencije SIDA.

Najveći udio u donatorskim sredstvima predstavljaju sredstva Vlade F BiH koja je sufinansirala izgradnju Deponije i nabavku opreme. Naime, nakon što je Društvo zadužilo kredite kod Svjetske banke (7.090.000 US\$), Vlada Federacije BiH je shodno odredbama kreditnog sporazuma participirala u finansiranju izgradnje sanitarne deponije i nabavci neophodnih materijalno tehničkih sredstava. Omjer u kojem je Vlada F BiH učestvovala u sufinansiranju u odnosu na kreditna sredstva Svjetske banke je oko 16 %, a ova sredstva su po svojoj prirodi grant sredstva. U ovom slučaju Društvo je imalo opciju da jednokratno oprihoduje ova sredstva što bi za posljedicu imalo da se u jednoj poslovnoj godini uvrsti u prihode cjelokupna vrijednost donacija i u skladu s obračunom izvrši jednokratno plaćanje poreza na dobit u iznosu od 10 % od ukupne donacije što nije prihvatljivo za Društvo jer se radi o velikom iznosu novca za oporezivanje i činjenica da oprihodovana sredstva Vlade F BiH nisu donirana u vidu novca nego u vidu sufinansiranja nabavke neophodne opreme i izgradnje objekata. Nasuprot tome Društvo

je odabralo drugu opciju koja je u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS 20). Oprihodovanje se vrši sukcesivno, na način da se od ukupnog iznosa amortizacije za taj obračunski period (godišnji) oprihoduje iznos od oko 16 % jer je u istom omjeru Vlada F BiH participirala u finansiranju izgradnje deponije u odnosu na kreditna sredstva Svjetske banke, te se na kraju poslovne godine taj iznos uvrsti u ukupne prihode.

Dakle, po tom osnovu izvršen je prenos iznosa od 146.563 KM sa konta odloženih prihoda (493) na konto prihoda od donacija tekućem periodu (652).

13. – RAČUN DOBITI I GUBITKA

13.1. Poslovni prihodi i rashodi

13.1.1. Poslovni prihodi

	2019.	%
Prihodi od prodaje učinaka	3.428.724	94,72
Ostali poslovni prihodi	190.998	5,28
Ukupno:	3.619.722	100,00

13.1.1.2. Prihodi od prodaje učinaka

	2019.	%
Prihodi od usluga deponovanja otpada	3.369.239	98,27
Prihodi od iskoristivih materijala	59.485	1,73
Ukupno:	3.428.724	100,00

13.1.1.3. Ostali poslovni prihodi

	2019.	%
Prihodi od donacija	190.994	100,00
Ostali prihodi	4	-
Ukupno:	190.998	100,00

13.1.2. Poslovni rashodi

	2019.	%
Materijalni troškovi	168.774	7,83
Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizič. lica	1.003.328	46,54
Troškovi proizvodnih usluga	87.976	4,08
Amortizacija	742.137	34,42
Nematerijalni troškovi	153.778	7,13
Ukupno:	2.155.993	100,00

13.1.2.1. Materijalni troškovi

	2019.	%
Utrošene sirovine i materijal	20.314	12,04
Utrošena energija i gorivo	135.003	79,99
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	13.457	7,97
Ukupno:	168.774	100,00

13.1.2.2. Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih

	2019.	%
Troškovi plaća (neto plaće, porez i doprinosi na plaću)	866.661	86,38
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	2.219	0,22
Troškovi ost. primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	117.627	11,72
Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	16.821	1,68

Ukupno:

1.003.328 100,00

13.1.2.3. Troškovi proizvodnih usluga

	2019.	%
Troškovi usluga održavanja	59.582	67,72
Troškovi zdravstvenih usluga	872	1,00
Troškovi ostalih usluga	27.522	31,28
Ukupno:	87.976	100,00

13.1.2.4. Amortizacija

	2019.	%
Troškovi amortizacije opreme i objekata	742.137	100,00
Ukupno:	742.137	100,00

13.1.2.5. Nematerijalni troškovi

	2019.	%
Troškovi neproizvodnih usluga	6.954	4,52
Troškovi premija osiguranja	6.038	3,93
Troškovi platnog prometa	1.596	1,04
Poštanske i telekomunikacijske usluge	5.959	3,88
Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina	131.171	85,29
Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	2.060	1,34
Ukupno:	153.778	100,00

13.2. Finansijski prihodi i rashodi

13.2.1. Finansijski prihodi

	2019.	%
Prihodi kamata	148	100,00
Ukupno:	148	100,00

13.2.2. Finansijski rashodi

	2019.	%
Rashodi kamata	1.081	0,36
Negativne kursne razlike	184.523	62,23
Ostali finansijski rashodi	110.958	37,41
Ukupno:	296.562	100,00

13.3. Ostali prihodi i rashodi

13.3.1. Ostali prihodi i dobiti

	2019.	%
Viškovi	134	100,00
Ukupno:	134	100,00

13.3.2. Ostali rashodi i gubici

	2019.	%
Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	50	35,46
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	91	64,54
Ukupno:	141	100,00

13.4. Prihodi i rashodi iz ranijih godina

13.4.1. Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika

	2019.	%
Rashodi iz ranijih godina	218	100,00
Ukupno:	218	100,00

13.5. Finansijski rezultat

- u KM -

O P I S	2019. godina	2018. godina	Index %
Ukupni prihodi	3.620.004	3.401.692	106,42
Ukupni rashodi	2.452.914	2.473.462	99,17
Finansijski rezultat	1.167.090	928.230	125,73
Porez na dobit	147.609	98.504	149,85
Neto dobit	1.019.481	829.726	122,87

U toku 2019.godine prihodi su ostvareni u višem iznosu u odnosu na prethodnu poslovnu godinu za 6,42 %, dok su rashodi manji u odnosu na prošlu godinu za 0,83 %. Posljedica toga je mnogo bolji finansijski rezultat, odnosno ostvarena dobit iznosi 1.167.090 KM, dok je u prethodnoj poslovnoj godini iznosila 928.230 KM.

Na osnovu pojedinačnih provjera, komparacija, analize rashoda i prihoda, te uvidom u finansijske izvještaje i ostalu dokumentaciju, može se zaključiti da su prezentirani podaci o finansijskom rezultatu, istinito i fer evidentirani i obračunati u poslovnoj 2019. godini i da su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

14. – VANBILANSNA EVIDENCIJA

Pored investicije na sanaciji deponije „Side“, Društvo je na dan 31.12.2019. godine, iskazalo i vanbilansnu evidenciju dugoročnog kreditnog zaduženja u SDR-ovima preračunatog u KM valutu, po kursu Svjetske banke od 21.10.2019. godine, koji je iznosio 1 SDR = 1,23219473 EUR, odnosno 1 SDR = 2,40996341877 KM.

- Obaveze po kreditu WB-IDA 36720-Upravljanje čvrstim otpadom iznose 3.653.239 KM;
- Obaveze po kreditu WB-IDA 36721-Upravljanje čvrstim otpadom- Aneks iznose 2.175.281 KM.

U svrhu finansiranja Projekta sanacije zatvorenog odlagališta komunalnog otpada u Zenici "Side", privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica je u skladu sa ugovorom (br. 02-14-5664/11) zaključenim dana 15.03.2011. godine sa

općinom (Grad) Zenica, za račun općine (Grad) Zenica, zadužilo po kreditu Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu i razvoj (IBRD) br. kredita 7629 – BOS, iznos od 1.500.000,00 EUR.

Pored toga, Vlada FBiH je participirala u finansiranju ovog projekta u iznosu od 10 % od iznosa kreditnih sredstava. Plaćanje troškova za sanaciju deponije "Side" je vršeno putem Ministarstva zaštite okoliša i turizma F BiH. Projekat je okončan 31.01.2018. godine.

15. – UPRAVLJANJE RIZICIMA

15.1. Faktori finansijskog rizika

Kroz svoju poslovnu aktivnost društvo je izloženo tržišnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu se bazira na nepredvidivosti razvitka na finansijskim tržištima i cilja na to da je moguće da nastanu negativne posljedice na poslovanje društva. Društvo ne koristi izvedive finansijske instrumente da bi se osiguralo od rizika. Upravljanje rizicima provodi se kroz finansijsku službu i upravu. Finansijski sektor u društvu identificira i procjenjuje finansijske rizike surađujući s ostalim odjeljenjima u društvu. Uprava društva je odgovorna za donošenje uputa i odluka u pogledu upravljanja rizicima.

15.2. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene u tržišnim cijenama, kao što su promjene u deviznom kursu, kamatama i cijenama kapitala, koji mogu utjecati na prihod ili rashod društva, odnosno vrijednost finansijskih instrumenata. Cilj tržišnog rizika je upravljati i kontrolirati tržišni rizik unutar prihvatljivih parametara.

15.3. Valutni rizik

Društvo nije izloženo značajnim valutnim rizicima.

15.4. Rizik novčanih tokova

Kamatni rizik društva nastaje kroz dugoročne finansijske obaveze društva. Obaveze s varijabilnom kamatnom stopom stvaraju rizik negativnih novčanih tokova, koji se dijelom mora umanjiti kroz ukupnu vrijednost novčanih sredstava.

Finansijska politika društva pod utjecajem je činjenice da se na većinu finansijskih obaveza plaća varijabilna kamatna stopa.

Društvo analizira svoj finansijski položaj kroz uvođenje različitih scenarija, kao naprimjer refinansiranje, alternativne mogućnosti finansiranja i slično. Na osnovu ovih scenarija se kontrolira utjecaj promjena kamatne stope na rezultat poslovanja.

15.5. Kreditni rizik

Kreditni rizik je vrsta rizika koji nastaje pri ulaganju novčanih sredstava u finansijske plasmane, a sastoji se od opasnosti da se uložena sredstva neće vratiti, odnosno da se uložena sredstva neće vratiti planiranom dinamikom. Kreditnim rizikom se upravlja na najvišem nivou Društva. Kreditni rizici nastaju iz polaganja novca i novčanih

ekvivalenata kod banaka, drugih depozita kod banaka i otvorenih potraživanja od kupaca. Za saradnju društvo bira banke s dobrim ugledom. Kod kupaca se procjenjuje bonitet. Pritom se u obzir uzima finansijska situacija, prethodna iskustva i drugi faktori. Individualni limiti rizika se baziraju na internim i ekstremnim procjenama u skladu sa odlukama uprave. Prodaja kupcima fizičkim licima se odvija gotovinski ili korištenjem prihvaćenih kreditnih kartica. Nadoknativi iznos finansijske imovine predstavlja maksimum kreditne izloženosti.

15.6. Rizik nenaplativosti potraživanja

Ovaj rizik se odnosi na rizik od finansijskih gubitaka, u slučaju da kupac ili ugovorna strana ne ispunjava svoje ugovorne obaveze. Rizik nastaje većinskim dijelom iz potraživanja od prodaje.

Knjigovodstvena vrijednost fakturisane realizacije predstavlja maksimalnu izloženost nenaplativosti potraživanja. Rizik nenaplativosti potraživanja najvećim dijelom vezan je za potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Na ovaj rizik utječu individualne karakteristike svakog kupca.

15.7. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti definira se kao opasnost od neusklađenosti dospelosti sredstava i obaveza prema izvorima sredstava u privrednim društvima, što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću. Uprava društva je odgovorna za upravljanje rizikom likvidnosti. Politika za upravljanje rizikom likvidnosti društva podrazumijeva osiguranje dovoljnih likvidnih sredstava da se obaveze podmire na vrijeme, u uslovima normalnog i ubrzanog poslovanja, bez rizika nanošenja štete ugledu društva. Društvo teži da iznose novca i novčanih ekvivalenata održi na visokom nivou, da bi se očekivani odlivi po osnovu finansijskih obaveza mogli izmiriti na vrijeme.

16. – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U periodu od 31.12.2019.godine do datuma predaje finansijskih izvještaja za 2019. godinu, po izjavi Uprave Društva, nije bilo značajnih događaja u smislu MRS 10- Događaji nakon bilansa stanja, koji bi zahtijevali korekcije ili objavljivanja u Finansijskim izvještajima.

Zenica, 17.03.2020. godine

Azra Zahirović, mr.oec.
Ovlašteni revizor




“Revicus” d.o.o. Zenica

Direktor: Hamdija Mujinović, dipl.oec.
Ovlašteni revizor



**"REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA"
D.O.O. ZENICA
- NADZORNI ODBOR-**

Na osnovu člana 29. Statuta Privrednog društva "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor Društva na svojoj 25. sjednici održanoj dana, 25.03.2020. godine donio je:

O D L U K U
o usvajanju Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja
"RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu

Član 1.

Usvaja se Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja Privrednog društva "Regionalna deponija Moščanica" d.o.o. Zenica za 2019. godinu.

Član 2.

Izvještaj neovisnog ovlaštenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu, koji je izradilo - Društvo za reviziju, finansijsko i porezno savjetovanje "REVICUS" d.o.o. Zenica nalazi se u prilogu ove Odluke.

Član 3.

Zadužuje se Direktor da u okviru Izvještaja o poslovanju "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu, dostavi Skupštini Društva Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja "RDM" d.o.o. Zenica za 2019. godinu.

Član 4.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-190/20.
Zenica, 25.03.2020. godine

**Predsjednik
Nadzornog odbora**



Doc.dr.sci Terzić Edin, dipl.ing.metalurgije

Dostaviti:

- 1x Skupština Društva – Gradonačelnik
- 1x Služba za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove Grada Zenica
- 1x Stručna služba Gradskog vijeća Zenica
- 1x Direktor
- 1x Nadzorni odbor
- 2x a/a



„REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA“ d.o.o. Zenica
Moščanica bb, 72000 Zenica, BiH

Tel: 032/446-360, Fax: 032/446-634,

www.rdm.ba e-mail: regdepze@bih.net.ba

Identifikacioni broj: 4218003170004, PDV broj: 218003170004,

Registarski broj: U/I-3232/02 (Kantonalni sud Zenica)

PLAN POSLOVANJA
"REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA" D.O.O. ZENICA
ZA 2020. GODINU

Zenica, decembar 2019. godine

SADRŽAJ

A) OPŠTI PODACI	
1. Uvod.....	3
2. Djelatnost Društva	3
3. Analiza trenutnog stanja	4
4. Upravljanje rizicima	5
5. Planovi i ciljevi	7
B) ORGANIZACIJA DRUŠTVA	
6. Plan kadrova	8
C) PLAN ODLAGANJA OTPADA	
7. Plan odlaganja komunalnog otpada	9
8. Plan odlaganja komunalnog otpada po korisnicima i količinama.....	10
9. Plan odlaganja industrijskog otpada.....	11
D) PLAN PRIHODA	
10. Planirani prihodi po vrstama.....	12
E) PLAN RASHODA	
11. Planirani rashodi po vrstama.....	16
F) PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA	
12. Značajnije investicije	19
13. Nabavka opreme manje vrijednosti	20
G) PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTAT	
14. Usporedni pregled prihoda i rashoda za period 2019-2020 godine.....	21
15. Prijedlog za korištenje viška prihoda	22
H) REZIME	22

PLAN POSLOVANJA "RDM" D.O.O. ZENICA ZA 2020. GODINU

A) OPŠTI PODACI

1. Uvod

Plan poslovanja Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2020. godinu urađen je u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima i Statutom Društva. Ovaj Plan poslovanja zasnovan je na organizaciji poslova RDM d.o.o. Zenica kao cjeline i njenih djelatnosti, koja je bila važeća u vrijeme izrade Plana.

Privredno društvo "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano Odlukom o osnivanju društva sa ograničenom odgovornošću, broj: 01-01-5-14311/02 koju je donijelo Vijeće Općine Zenica na svojoj sjednici održanoj 12. septembra 2002. godine ("Službene novine Općine Zenica", broj: 7/02 i 8/03) i upisano je kod registra Društava Kantonalnog suda u Zenici, Rješenjem o upisu br. U/I-3232/02 od 02.10.2002.godine.

Osnivač Društva je Grad Zenica sa 100 % udjelom u osnivačkom ulogu. Skraćeni naziv firme je "RDM" d.o.o. Zenica.

Sjedište Društva se nalazi na lokaciji Regionalne deponije "Mošćanica", na adresi Mošćanica bb., Zenica.

Ovaj plan ima za cilj da projicira ekonomske i finansijske pokazatelje PD "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, te da definiše osnovne postavke na kojima će se bazirati rad i razvoj Društva u narednom periodu.

2. Djelatnost Društva

Osnovna djelatnost Društva je organiziranje procesa rada na Regionalnoj deponiji za bezopasni otpad "Mošćanica" i deponovanje otpada na ekološki prihvatljiv način u skladu sa Zakonom i propisanom tehnologijom.

Rješenjem o registraciji, broj: 043-0-Reg-11-000433 od 22.04.2011.godine izdato od strane Općinskog suda u Zenici je izvršeno usklađivanje djelatnosti sa novom Odlukom o klasifikaciji djelatnosti BiH ("Službene novine FBiH", br.47/10) i proširenje djelatnosti.

Šifra osnovne djelatnosti Društva, koja je dodijeljena od strane Federalnog zavoda za statistiku – službe za statistiku za područje Ze-do kantona je **38.21 "Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada"**.

Takoder, vezano za osnovnu djelatnost Društva, na RD "Mošćanica" se kontinuirano vrši izdvajanje iskoristivih komponenti iz dopremljenog otpada, kao što su: PET ambalaža, tvrda plastika, metalni otpad i papir-karton.

Pored ovih poslova, Društvo je registrovano za obavljanje poslova, kao što su npr. proizvodnja plina i električne energije, zatim djelatnost pripremnih radova na gradilištu, koje uključuje

zemljane radove (iskop, nasipanje, niveliranje terena, iskop kanala...), reciklaža metalnih i nemetalnih otpadaka i ostataka, trgovina na veliko hemijskim proizvodima, otpacima i ostacima, prevoz robe u drumskom saobraćaju, prikupljanje i obrada otpadnih voda te ostalog otpada, i dr.

Na Regionalnoj deponiji "Moščanica" se otpad doprema sa područja Regije za upravljanje čvrstim otpadom – Zenica, koju čine Grad Zenica i općine iz Zeničko – dobojskog i Srednjobosanskog kantona (Visoko, Travnik, Vitez, Busovača, Zavidovići, Žepče i Novi Travnik). Regija ima oko 400.000 stanovnika.

U proteklim godinama rada, Društvo je u kontinuitetu pružalo usluge prijema i deponovanja otpada svojim klijentima bez prekida u procesu rada. Prijem otpada na Deponiji se odvija svaki dan u vremenskom periodu od 07.00 do 23.00 sata, te nedjeljom kada se radi 07:00 do 15:00 sati. Također, organizacijom rada obezbjeđena je mogućnost da se po potrebi prijem otpada može vršiti u toku svih 24 sata.

3. Analiza trenutnog stanja

Objekat Regionalne deponije ima prostor oko 24 ha površine i ograđen je betonskom ogradom. Deponija se može podijeliti na dvije zone, ulazno-izlazna, gdje su smješteni objekti, kao što su; upravna zgrada, ulazno-izlazna kolska vaga sa nadstrešnicom i vagarskom kućicom, čuvarska kućica, pretakalište za gorivo, rezervoar pitke vode, spremnik za plin, radionica sa skladištem i garažama, plato za pranje točkova vozila, reciklažno dvorište sa objektom gdje se vrši baliranje i skladištenje materijala i dr..

Drugu zonu Deponije čine kasete za odlaganje otpada, gdje imamo izgrađenu kasetu tlocrtne površine 4ha i dvije lagune sa pumpnim stanicama za recirkulaciju procjednih voda zapremine 1.000 m³ i 850 m³, kao i sistem za otplinjavanje deponijskih kaset sa bakljom za spaljivanje deponijskog plina, prečistač deponijskog filtrata i 3,6h druge odlagališne kasete pripremljene za polaganje multibarijerne zaštite. Ulazno-izlazna zona Deponije je pokrivena sa videonadzorom, a prostor gdje su smješteni ovi objekti je osvijetljen vanjskom rasvjetom.

Društvo raspolaže i sa nužnim setom radnih mašina (kompaktor, bager, buldozer, kamion, traktor...), vozilima i ostalom opremom potrebnom za nesmetani rad. Mašine su amortizovane a nužno je u kratkom roku nabaviti novi buldozer.

Procjenjujemo da se na postojećoj odlagališnoj kaseti može odlagati otpad do maja-juna 2020. godine. Zbog toga je neophodno obezbjeđiti finansijska sredstva za izgradnju bar dijela nove kasete sa pratećom infrastrukturom na za to predviđenom prostoru u krugu Deponije.

4. Upravljanje rizicima

Privredno društvo Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica prema rezultatima poslovanja spada među 500 najuspješnijih preduzeća u BiH. Međutim, iako je preduzeće uspješno, isto se suočava u svom radu sa mnogim rizicima koji mogu da naruše do sada izgrađene rezultate poslovanja. Zakon o finansijskom poslovanju F BiH (*Službene novine F BiH, br. 48/2016.*) je identifikovao nekoliko mogućih rizika u poslovanju preduzeća te je propisao poduzimanje posebnih mjera u slučaju iskazane nelikvidnosti i neadekvatnosti kapitala.

Nelikvidnošću se smatra ako preduzeće kasni više od 60 dana u izvršenju jedne ili više kratkoročnih novčanih obaveza, čiji iznos prelazi 20% iznosa njegovih kratkoročnih obaveza objavljenih u godišnjem finansijskom izvještaju za proteklu finansijsku godinu ili ako kasni više od 30 dana sa isplatom plaće u visini ugovorene plaće, te plaćanjem pripadajućih poreza i doprinosa koje je dužan obračunati i uplatiti zajedno sa plaćom.

U izvještaju neovisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja je navedeno da je Društvo na dan 31.12.2018. godine raspolagalo sa 1.474.865 KM na svojim računima dok su obaveze prema dobavljačima iznosile 10.765 KM (isplaćeno u januaru 2019.), obaveze prema uposlenicima iznosile su 80.581 KM (isplaćene u januaru 2019.) i druge obaveze (porezi i slično) iznosile su 31.748 KM (isplaćeno u januaru 2019.).

Smatra se da je kod društva nastala neadekvatnost kapitala ako mu je na dan sastavljanja finansijskih izvještaja gubitak iz tekuće godine zajedno sa prenesenim gubicima dostigao polovinu visine njegovog osnovnog kapitala. Prema podacima iz izvještaja neovisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja Društvo je na dan 31.12.2018. godine ostvarilo neto dobit perioda u iznosu od 829.726 KM te akumulirana dobit Društva iznosila je 2.969.614 KM.

U skladu sa navedenim, zaključujemo da je Društvo vrlo uspješno te da nema potrebe za poduzimanjem posebnih mjera za upravljanje rizicima od nelikvidnosti i neadekvatnosti kapitala propisanim Zakonom o finansijskom poslovanju F BiH, ali Društvo ipak ima određene rizike u svom poslovanju koji se ogledaju u sljedećem:

- **Nedostatak izgrađenog odlagališnog prostora.** Društvo je provelo javnu nabavku u kojoj su izvršeni pripremni zemljani radovi sa finim planiranjem na 3,6h druge odlagališne kasete. Investicija nabavke i ugradnje multibarijerne zaštite je uslovljena obezbjeđenjem finansijskih sredstava. Društvo će obezbjeđiti dio sredstava naplatom potraživanja od kupaca ali to je nedovoljno za izgradnju kompletne kasete II. Obzirom na navedeno obratili smo se Ministarstvu za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona i Gradu Zenica da planiraju u budžetu 2020. godine investiranje u izgradnju dijela kasete br. 2. Na osnovu toga, pomenuto Ministarstvo je najavilo sufinansiranje u iznosu od 500.000 KM dok odgovor od Grada Zenica u momentu izrade ovog Plana još uvijek nije stigao.
Ovaj Plan poslovanja će se moći realizovati samo ako se na vrijeme izgradi odlagališni prostor u kaseti II !

- **Promjena visine valuta i kamatnih stopa** je realan rizik koji može nastati po kreditima koje je Društvo zadužilo kod Svjetske banke. Društvo ne može da utiče na ove promjene ali Društvo u svom Planu poslovanja planira i obezbjeđuje finansijska sredstva za ove namjene.
- **Povećanje cijena roba**, kao npr. gorivo, može da uzrokuje povećanje troškova Društva, međutim kao mjera se može aktivirati član 5. ugovora o korištenju usluga Deponije gdje je predviđeno povećanje cijena usluga odlaganja otpada u slučaju promjene elemenata na osnovu kojih se cijena formira, u visini od 5% i više.
- **Uvođenje novih državnih nameta ili povećanje postojećih**, je realan rizik koji može da uzrokuje neplanirano povećanje troškova Društva (npr. povećanje akciza na gorivo, moguće povećanje satnica za obračun plaća, moguće povećanje poreza i sl). Međutim kao i u prethodnoj tački u tom slučaju Društvo može posegnuti za povećanjem cijena usluga.
- **Naplata potraživanja** od kupaca koji ne izmiruju svoje obaveze u ugovorenom roku. U tom smislu, Društvo je poduzelo mjeru zaključivanja sporazuma o izmirenju duga sa najvećim dužnicima i to: Općina Vitez, Općina Visoko i Općina Travnik. Ostali dužnici duguju za period od jednog do nekoliko mjeseci a niti jedan dug nije u periodu zastare.
- **Uvođenje selektivnice otpada preduzeća Alba Zenica d.o.o. u krug Deponije će smanjiti količine odloženog otpada.** Naime, ugovorom između preduzeća Alba Zenica d.o.o. i Grada Zenica je predviđeno instaliranje selektivnice otpada u krugu Regionalne deponije Mošćanica u periodu od najduže naredne tri godine, što će svakako dovesti do smanjenja količine odloženog otpada a time i do smanjenja prihoda Društva. Na osnovu toga, Društvo može posegnuti za mjerom povećanja cijene odlaganja otpada.
- **Smanjenje dopreme komunalnog i industrijskog otpada.** Isto može biti uzrokovano odustajanjem neke od općina u dopremi otpada ili smanjenjem količina otpada uzrokovanog selektivnim izdvajanjem reciklabilnih materijala u općinama kao što postoje već najave u općinama lašvanske doline o zajedničkom projektu selektivnog izdvajanja otpada. Pored toga, doprema industrijskog otpada donosi značajne prihode Društvu te bi umanjeње u dopremi ovog otpada od strane Prevent grupacije imalo za posljedicu smanjenje prihoda. U tom smislu Društvo može razmotriti opciju povećanja cijena usluga odlaganja otpada.
- **Rizik u upravljanju kadrovima** jer postojeći broj uposlenih ne omogućava adekvatnu supstituciju kod eventualnih izostanaka ključnog osoblja po bilo kojem osnovu (bolovanje, napuštanje rada u Društvu i sl.) a dugotrajne su procedure prijema izvršilaca.
- **Operativni rizik** je rizik od gubitka zbog pogrešaka, prekida ili šteta uzrokovanih neadekvatnim internim procesima, licima, sistemima ili vanjskim događajima, uključujući rizik izmjena pravnih propisa.
- **Kvarovi na mašinama i uređajima** (građevinske mašine, presa, kolska vaga i sl.) dovode do zastoja u tehnološkom procesu rada. Sve mašine u Društvu (su amortizovane) rade već 10. godina ali i pored redovnih servisiranja realno je očekivati pojavu kvarova pri čemu ispad jedne građevinske mašine ili transportnih vozila znatno otežava rad i izvršavanje radnih operacija na Deponiji. Zbog toga Društvo je uspostavilo organizaciju rada koja omogućava brzu reakciju da se mašine u kvaru ponovo stave u funkciju.

- **Kašnjenje u izdavanju potrebnih dozvola** za izgradnju kasete br. 2 od strane nadležnih organa je značajan problem s kojim se susreće ovo Društvo jer Ministarstvo okoliša i turizma F BiH je tek nakon proteka jedne i po godine izdalo Društvu okolinsku dozvolu a također, na izdavanje i drugih dozvola se čeka dugo vremena. Obzirom da se kasete br. 1 ubrzano zapunjava i približava se potpunom zapunjavanju, Društvo će biti prinuđeno da umanjuje prijem određenih količina otpada iz općina Regije kao krajnje nužni potez a kako bi obezbjedio prijem otpada iz Grada Zenica.
- **Ograničenja sufinansiranja investicija** Društva od strane državnih institucija shodno Uredbi o uslovima i postupku za dodjelu pomoći "de-minimis" (Službene novine F BiH, br. 27/18 od 11.04.2019. godine) kojom je ograničena pomoć privrednim subjektima u F BiH i koja ne smije prelaziti 200.000 EUR u protuvrijednosti KM po srednjem kursu Centralne banke BiH na dan dodjeljivanja pomoći tokom bilo kojeg perioda od tri fiskalne godine, mogu dovesti do krize obezbjeđenja finansijskih sredstava potrebnih za sufinansiranje investicijskih projekata Društva.
- **Žalbe i tužbe u javnim nabavkama** mogu uzrokovati dugogodišnje kašnjenje u zaključenju ugovora sa izabranim ponuđačima. Ukoliko se radi o investicijama neophodnim za unapređenje tehničkog procesa u Društvu isto može uzrokovati otežano upravljanje tehničkim kapacitetima. Pored toga, kašnjenje u provođenju nabavki može uzrokovati gubljenje donatorskih sredstava. S toga, Društvo pokreće postupke nabavke po nekoliko mjeseci ranije kako bi pravovremeno izvršilo nabavku.

5. Planovi i ciljevi

U cilju obezbjeđenja stabilnog poslovanja i održivog razvoja Društva planske aktivnosti će se usmjeriti ka:

- ✓ Stvaranju uslova za optimalno korištenje svih resursa i postizanju povoljnih ekonomskih efekata,
- ✓ Održanju tehničko-tehnološkog procesa rada na dostignutom nivou,
- ✓ Težnji na povećanju produktivnosti i racionalizaciji troškova poslovanja,
- ✓ Stalnu pažnju imati nad procesima zaštite životne sredine i držati se principa koji doprinose implementaciji načela održivog razvoja,
- ✓ Stvaranju uslova za unapređenje izdvajanja korisnih komponenti iz deponovanog otpada sa ciljem uštede zapremine odlagališnog prostora i povećanjem prihoda Društva po tom osnovu.

B) ORGANIZACIJA DRUŠTVA

6. Plan kadrova

Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Privrednom društvu "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica utvrđena je organizacija i struktura radnih mjesta koja je raspoređena po službama i to: služba za tehničke poslove, služba za ekonomsko – finansijske poslove i služba za opšte, pravne i kadrovske poslove u okviru koje djeluje i služba obezbjeđenja.

U toku 2020. godine Društvo planira radni angažman ukupno 44 radnika, od toga je 34 radnika sa ugovorom o radu na neodređeno vrijeme, 7 radnika sa ugovorom o radu na određeno vrijeme (na poslovima selekcije otpada) i 3. pripravnika (1x SSS i 2x VSS).

Obzirom da polovinom 2020. godine ističe ugovor o radu na određeno vrijeme radnika koji obavljaju poslove selekcije otpada, Društvo planira raspisivanje konkursa za angažman istog broja radnika na navedenim poslovima kako bi održalo dinamiku pojačanog izdvajanja ovih materijala iz otpada.

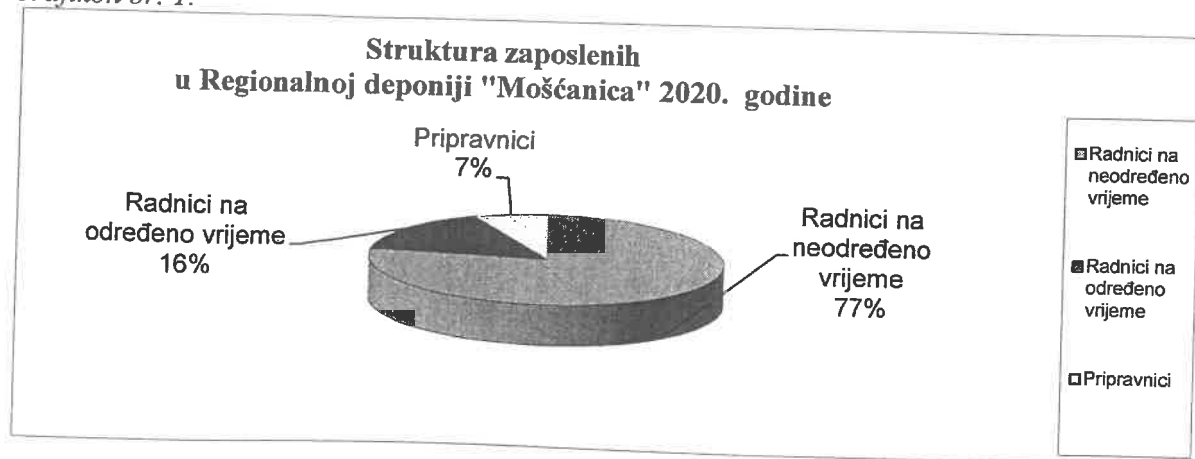
Tokom 2020. godine ističe ugovor o obavljanju pripravničkog staža za 3. pripravnika kojim oni okončavaju svoj radni angažman u ovom preduzeću.

Politiku zapošljavanja Društvo provodi u skladu sa Zakonom i Protokolom, koje je Vijeće Općine Zenica verificiralo svojim Zaključkom, broj: 01-05-1-114403 od 24.07.2003. godine, a kojim je određeno da prednost pri zapošljavanju imaju mještani iz naselja Mošćanica.

Tabela 1.

Broj radno angažovanih lica	Planirano 2019. godine	Realizovano 2019. godine	Plan 2020. godine
Broj radnika angažovanih po Ugovoru o radu na neodređeno vrijeme	34	34	34
Broj radnika angažovanih po Ugovoru o radu na određeno vrijeme	5	7	7
Broj pripravnika	0	3	3
Ukupan broj radnika	39	44	44

Grafikon br. 1.



C) PLAN ODLAGANJA OTPADA

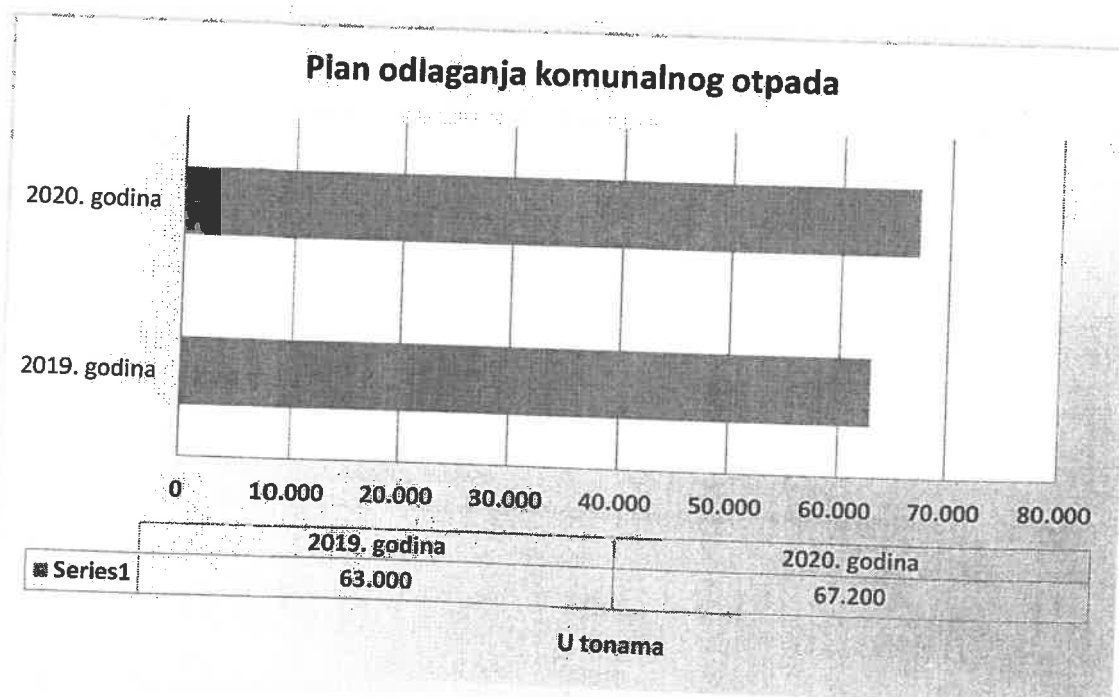
7. Plan odlaganja komunalnog otpada

Tabela br. 2.

R/B	Vrsta otpada	Procijenjene količine otpada 2019. god. u (t)	Procijenjene količine otpada 2020. god. u (t)
1	Miješani komunalni otpad (otpad iz domaćinstva, otpad s ulica i sl.)	63.000	67.200

Procjena količina otpada je određena prema aktuelnim količinama otpada koje se odlažu na Regionalnoj deponiji "Mošćanica".

Grafikon br. 2.



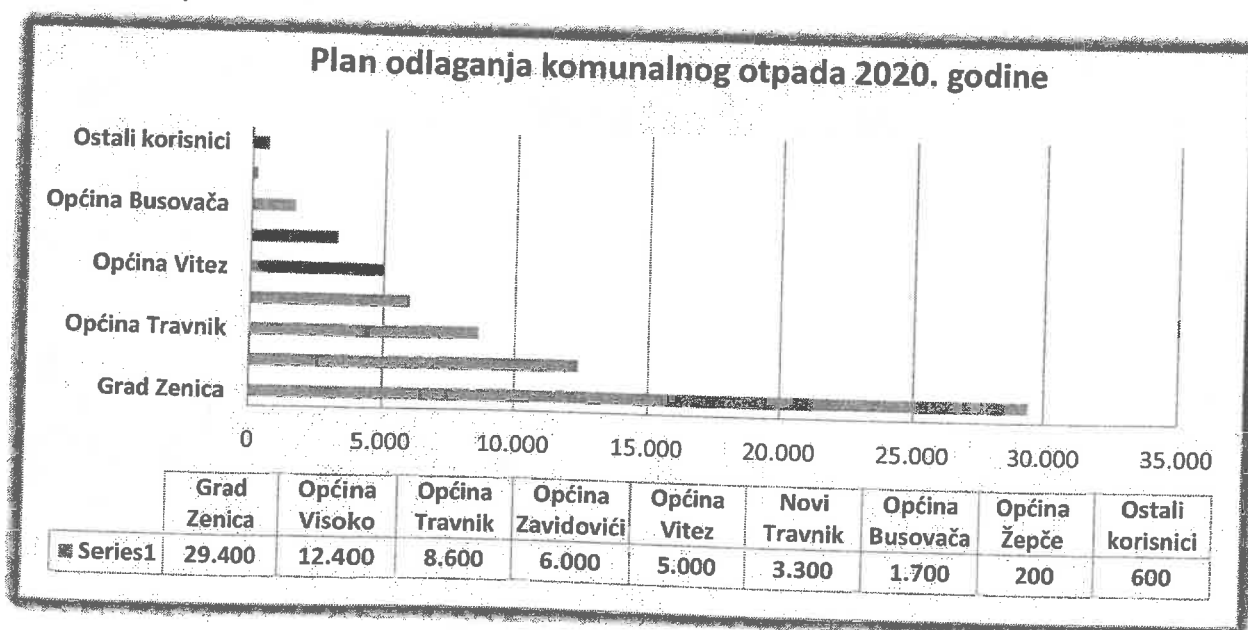
8. Plan odlaganja komunalnog otpada po korisnicima i količinama

Tabela br. 3.

R/ Br.	Naziv korisnika usluga	Planirane godišnje količine otpada 2019. god. u (t)	Planirane godišnje količine otpada 2020. god. u (t)	Planirane mjesečne količine otpada 2020. god. u (t)
1.	Grad Zenica	28.980	29.400	2.450
2.	Općina Visoko	10.450	12.400	1.033
3.	Općina Travnik	8.350	8.600	717
4.	Općina Vitez	4.150	5.000	417
5.	Općina Busovača	1.300	1.700	142
6.	Općina Žepče	430	200	17
7.	Općina Zavidovići	5.650	6.000	500
8.	Općina Novi Travnik	3.000	3.300	275
9.	Ostali korisnici	690	600	50
UKUPNO :		63.000	67.200	5.600

Plan pružanja usluga deponovanja komunalnog otpada po korisnicima je izrađen na osnovu podataka o količinama otpada koje su dopremljene iz općina Regije u prethodnom periodu.

Grafikon br. 3.



¹ Prilikom dijeljenja godišnjih iznosa na mjesečne vrijednosti, brojevi su zaokruživani na najbliži cijeli broj.

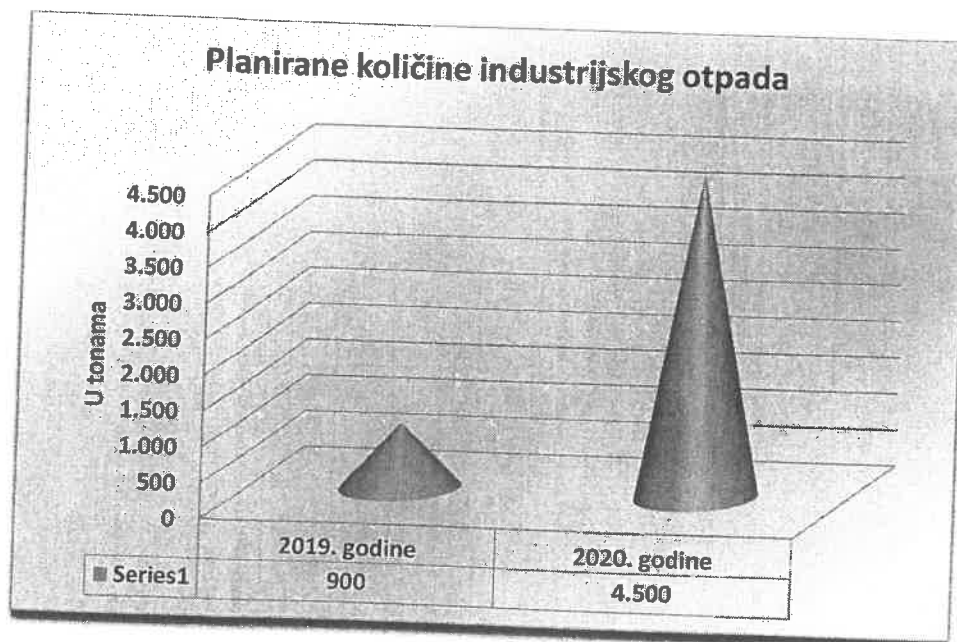
9. Plan odlaganja industrijskog otpada

Tabela br. 4.

R/B	Vrsta otpada	Procijenjene količine otpada 2019. god. u (t)	Procijenjene količine otpada 2020. god. u (t)
1	Industrijski otpad	900	4.500

Procijenjene količine otpada su planirane na osnovu podataka iz 2019. godine.

Grafikon br. 4.



D) PLAN PRIHODA

10. Planirani prihodi po vrstama

Izvori finansiranja Društva su:

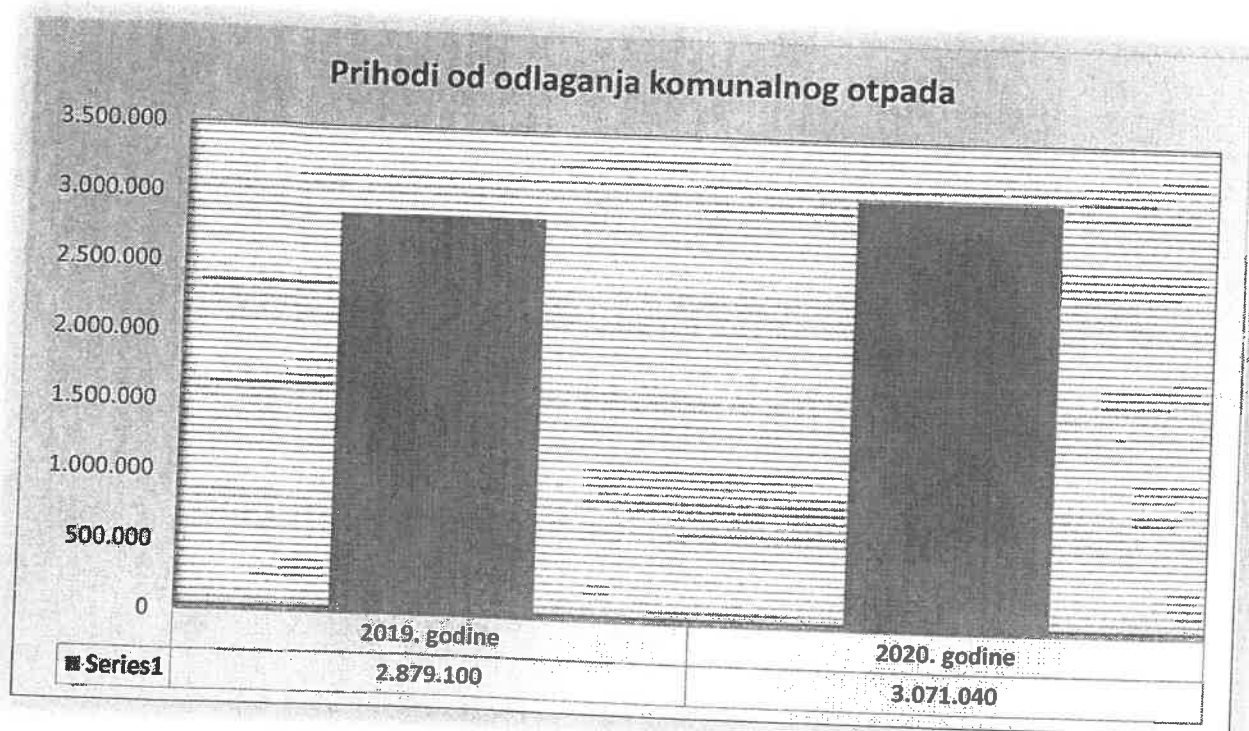
- a) prihodi po osnovu odlaganja komunalnog otpada,
- b) prihodi po osnovu odlaganja industrijskog otpada,
- c) prihodi po osnovu prodaje reciklabilnih materijala i
- d) grant sredstva.

a) Planirani prihodi po osnovu odlaganja komunalnog otpada

Tabela br. 5.

Poslovna godina	Planirana količina komunalnog otpada u (t)	Cijena u (KM) ²	Planirana vrijednost u (KM) (2 x 3)
1	2	3	4
2019	63.000	45,70	2.879.100
2020	67.200		3.071.040

Grafikon br. 5.



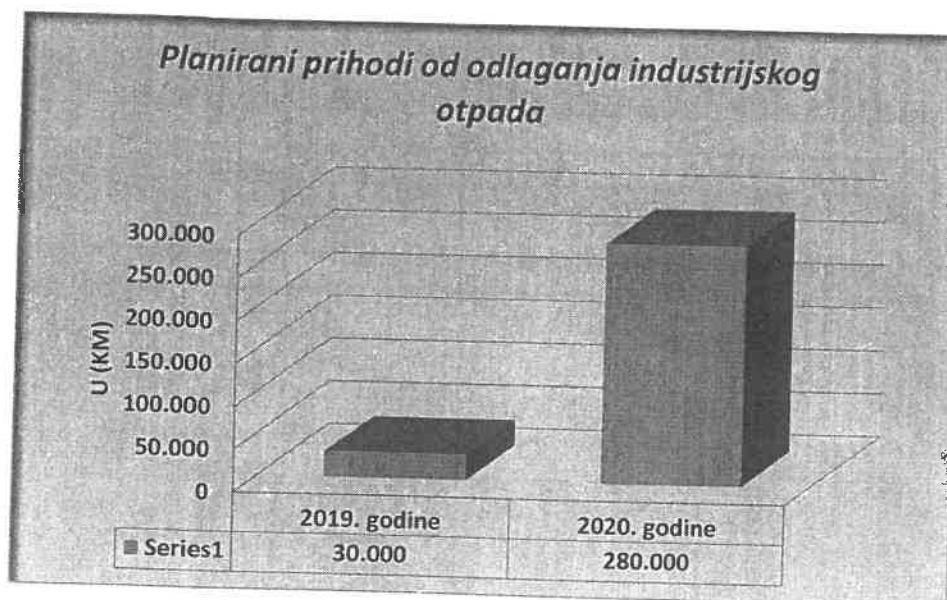
² Svi iznosi u KM u ovom Planu poslovanja su navedeni bez uključenog poreza na dodanu vrijednost (PDV) izuzev u tabeli br. 12. gdje su pobrojane "značajnije investicije" sa iznosima u KM i uključenim PDV-om.

b) Planirani prihodi po osnovu odlaganja industrijskog otpada

Tabela br. 6.

R/B	Vrsta otpada	Planirani prihodi 2019. god. u (KM)	Planirani prihodi 2020. god. u (KM)
1	Industrijski otpad	30.000	280.000

Grafikon br. 6.



c) Planirani prihodi po osnovu prodaje reciklabilnih materijala

Planirani prihodi

Tabela br. 7.

R/b	Vrsta materijala	Planirani prihodi u (KM) u 2019. godini	Planirani prihodi u (KM) u 2020. godini	Index (3/2x100)
0	1	2	3	4
1	PET ambalaža	70.000	80.000	114
2	Karton	12.000	13.000	108
3	Metalni otpad	6.000	7.000	117
		88.000	100.000	114

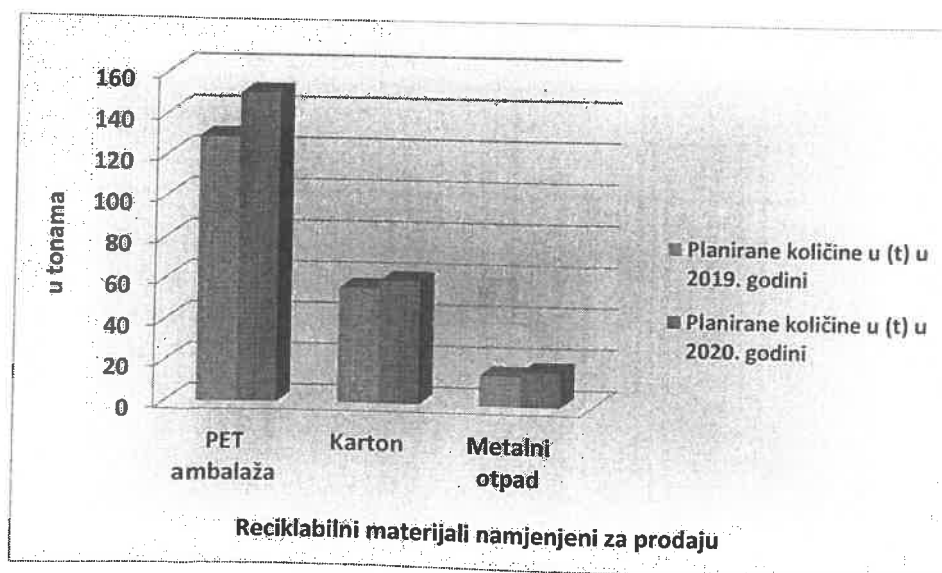
Prihodi ostvareni od prodaje reciklabilnih materijala ovise od potražnje, tržišnih cijena, pristigle količine i izdvojene količine navedenih materijala iz komunalnog otpada.

Plan izdvajanja reciklabilnih materijala iz komunalnog otpada namjenjenih za prodaju

Tabela br. 8.

R/b	Vrsta materijala	Planirane količine u (t) u 2019. godini	Planirane količine u (t) u 2020. godini	Index (3/2x100)
0	1	2	3	4
1	PET ambalaža	129	150	116
2	Karton	56	60	107
3	Metalni otpad	15	17	113
		200	227	114

Grafikon br. 7.



d) Planirani prihodi po osnovu grant sredstava

Tabela br. 9

R/B	Planirani prihodi 2019. god. u (KM)	Planirani prihodi 2020. god. u (KM)
1	150.000	184.000

Grant sredstva predstavljaju prihode koje je Društvo ostvarilo na osnovu donacije Vlade Federacije BiH kojima je Vlada participirala u izgradnji objekata i nabavke opreme Deponije u iznosu oko 2.861.000,00 KM. U skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima 20 (MRS 20) Društvo svake godine oprihoduje jedan dio tih donatorskih sredstava.

Osim toga, u ovu vrstu prihoda su uvrštena i donatorska sredstva domaćih i međunarodnih institucija na koja Društvo aplicira za projekte iz oblasti okoliša.

Rekapitulacija prihoda za 2020. godinu

Tabela br. 10.

R/b.	Vrsta prihoda	Iznos u (KM)
1.	Odlaganje komunalnog otpada	3.071.040
2.	Odlaganje industrijskog otpada	280.000
3.	Prodaja reciklabilnih materijala	100.000
4.	Grant sredstva	184.000
	UKUPNO:	3.635.040

E) PLAN RASHODA
11. Planirani rashodi po vrstama

Tabela br. 11. prikazuje planirane rashode za 2020. godinu

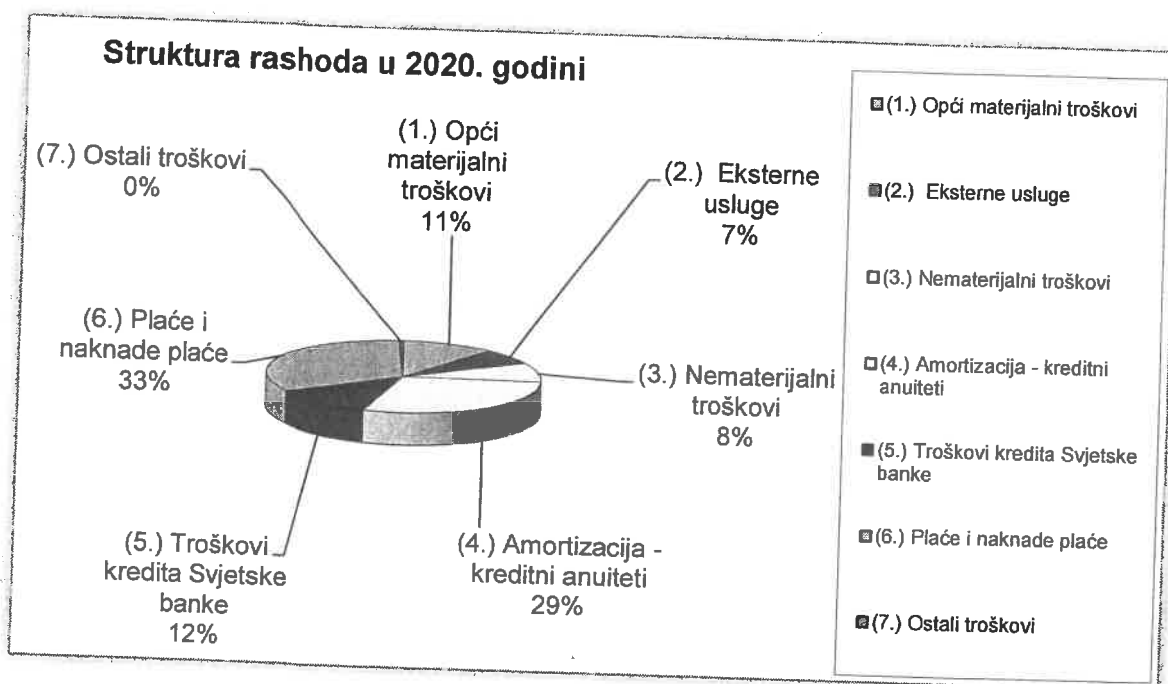
Tabela br. 11.

R/B	Elementi – opis	Planirani rashodi za 2020. god. u (KM)	Planirani mjesečni rashodi u 2020. godini u (KM)
1.	Opći materijalni troškovi	293.500	24.458
	Ulje i mazivo	1.000	83
	Dizel gorivo i benzin	96.000	8.000
	Tretman procjednih voda (kiselina)	90.000	7.500
	Električna energija	36.000	3.000
	Voda	1.500	125
	Propan butan za grijanje prostorija	10.000	833
	Kancelarijski materijal	3.000	250
	HTZ oprema i sitni inventar	10.000	833
	Održavanje i izgradnja internih saobraćajnica i održavanje kruga	5.000	417
	Sredstva za higijenu	2.500	208
	Vezivo za baliranje	1.000	83
	Materijal za nadogradnju zdenaca za otplinjavanje	6.000	500
	Materijal za prekrivku otpada na kasetama	30.000	2.500
	Informatička oprema	1.500	125
2.	Eksterne usluge	184.500	15.375
	Usluge tekućeg održavanja opreme	17.500	1.458
	Održavanje radnih mašina	80.000	6.666
	Reklama, propaganda i oglašavanje	6.000	500
	Usluge deratizacije, dezinfekcije, dezinsekcije	6.000	500
	Monitoring uticaja na okoliš	12.000	1.000
	Nadzor nad izvođenjem radova izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom	40.000	3.333
	Usluge za stručno usavršavanje radnika (seminari)	2.000	167
	Ispitivanje elektro, gromobranske, hidro mreže, sistema za dojavu požara, PP aparata, plinske instalacije, sistema centralnog grijanja i trafo stanice, i upotrebne dozvole za mašine	8.000	666
	Čišćenje separatora za mulj i talog	2.000	167
	Štampanje obrazaca i kalendara	2.000	167
	Molerski radovi na prvom spratu upravne zgrade	2.000	167
	Supstitucija rasvjete	5.000	417
	Vakcinacija i redovni ljekarski pregledi	2.000	167

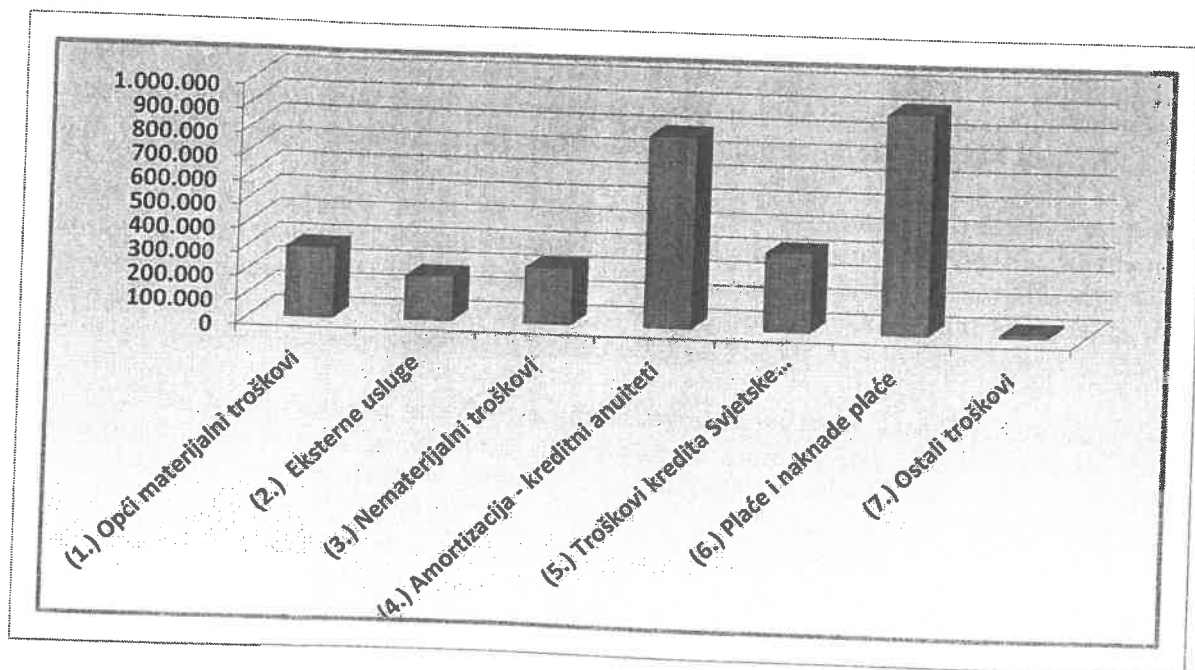
R/B	Elementi - opis	Planirani rashodi za 2020. god. u (KM)	Planirani mjesečni rashodi u 2020. godini u (KM)
3.	Nematerijalni troškovi	234.200	19.517
	PTT usluge	6.500	542
	Provizija i druge bankarske naknade	3.000	250
	Usluge finansijske revizije poslovanja	6.700	558
	Novine, časopisi i stručna literatura	1.000	83
	Administrativne i sudske takse	3.000	250
	Troškovi osiguranja stalnih i obrtnih sredstava	6.000	500
	Regres za godišnji odmor	20.000	1.667
	Troškovi službenog puta i dnevnice u zemlji i inostranstvu	3.000	250
	Troškovi reprezentacije	3.000	250
	Naknada za prevoz radnika na posao	15.000	1.250
	Troškovi za ishranu zaposlenika u toku rada	82.000	6.833
	Novčana pomoć radnicima (u slučaju smrti, i sl.)	4.000	333
	Eko renta prema Protokolu općine i MZ Mošćanica	47.000	3.917
	Članarine u komorama i udruženjima	2.100	175
	Registracija vozila	5.000	417
	Naknade i porezi za Nadzorni odbor	16.500	1.375
	Troškovi sindikata (komunalijada)	2.900	242
	Posebne naknade za vode	1.500	125
	Naknada za vode	3.000	250
	Naknada za nepogode	3.000	250
4.	Amortizacija - kreditni anuiteti	800.000	66.666
5.	Troškovi kredita Svjetske banke WB	327.840	27.320
	Troškovi servisiranja kredita Svjetske banke	146.000	12.167
	Negativne kursne razlike	181.840	15.153
6.	Plaće i naknade plaća	920.000	76.667
	Plaće zaposlenika	550.488	45.874
	Doprinosi i porezi na plaće	369.512	30.793
7.	Ostali troškovi	15.000	1.250
	Donacije nevladinim organizacijama	5.000	417
	Donacije lokalnoj zajednici	10.000	833
	UKUPNO TROŠKOVI:	2.775.040	231.253

Rashodi su iskazani na osnovu kalkulacija po trenutnim cijenama proizvoda i usluga na tržištu.

Grafikon br. 8. Struktura rashoda u 2020. godini u (%)



Grafikon br. 9. Struktura rashoda u 2020. godini u (KM)



F) PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA

12. Značajnije investicije

Tabela br. 12.

NAZIV INVESTICIJE	IZVOR FINANSIRANJA					Ukupno
	Društvo	Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Ze-do kantona	Ministarstvo okoliša i turizma F BiH	Fond za zaštitu okoliša F BiH	Grad Zenica	
Izgradnja druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom	1.300.000	500.000	100.000	200.000	300.000	2.400.000
UKUPNO:	1.300.000	500.000	100.000	200.000	300.000	2.400.000

Uredbom o uslovima i postupku za dodjelu pomoći "de-minimis" (Službene novine F BiH, br. 27/18 od 11.04.2019. godine) ograničena je pomoć privrednim subjektima u F BiH i koja ne smije prelaziti 200.000 EUR-a u protuvrijednosti KM po srednjem kursu Centralne banke BiH na dan dodjeljivanja pomoći tokom bilo kojeg perioda od tri fiskalne godine. Imajući u vidu odredbe naprijed navedene Uredbe, Ministarstvo okoliša i turizma F BiH je uskratilo pomoć ovom Društvu u 2019. godini ali Društvo će tokom 2020. godine aplicirati na konkurs ovog Ministarstva sa svojim projektom "Izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom". Pored toga, Društvo će za sufinansiranje navedenog projekta aplicirati na javne konkurse koje raspisuju nadležna ministarstva i fondovi.

Osim toga, obratili smo se Ministarstvu za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona i Gradu Zenica da planiraju u budžetu 2020. godine investiranje u izgradnju dijela kasete br. 2. Navedeno Ministarstvo je najavilo podržati naš zahtjev za sufinansiranje sa iznosom od 500.000,00 KM dok je Grad Zenica najavio sufinansiranje u iznosu od 300.000,00 KM.

U svrhu kontinuiranog obavljanja tehničkog procesa rada, Društvo ima potrebu da izvrši nabavku buldozera, jer postojeći buldozer je amortizovan i vrlo često se kvari. Međutim, Društvo ne raspolaže sa potrebnim finansijskim sredstvima kojima bi finansiralo nabavku ove građevinske mašine čija procijenjena vrijednost iznosi oko 600.000 KM. Ukoliko dođe do neplaniranog priliva sredstava u navedenom iznosu, Društvo će izvršiti nabavku i buldozera. Međutim, prioritet je investicija izgradnje druge faze odlagališne kasete.

13. *Nabavka opreme manje vrijednosti*

Nabavka opreme manje vrijednosti u 2020. godini

Tabela br. 13.

R/B	NAZIV OPREME, PROJEKTA	Iznosi u (KM)
1.	Nabavka informatičke opreme	1.500
2.	Substitucija vanjske rasvjete LED rasvjetnim tijelima	5.000
3.	Nabavka 4. komada guma za traktor Deutz Fahr	3.000
	UKUPNO:	9.500

Nabavka opreme manje vrijednosti je predviđena da se obavi iz operativnih sredstava Društva.

G) PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTAT

14. Uporedni pregled prihoda i rashoda za period 2019. – 2020. godine

Tabela br. 14.

R. br.	Struktura	Planirani godišnji iznosi 2020. god. u (KM)	Planirani godišnji iznosi 2019. god. u (KM)	INDEX 2/3x100
0	1	2	3	4
1.	Prihodi od odlaganja komunalnog otpada	3.071.040	2.879.100	106,7
2.	Odlaganje industrijskog otpada	280.000	30.000	933,3
3.	Prodaja reciklabilnih materijala	100.000	88.000	113,6
4.	Grant sredstva	184.000	150.000	122,7
I	UKUPNI PRIHODI	3.635.040	3.147.100	115,5
1.	Opći materijalni troškovi	293.500	172.000	170,6
2.	Eksterne usluge	184.500	210.000	87,9
3.	Nematerijalni troškovi	234.200	313.600	74,7
4.	Amortizacija	800.000	800.000	100,0
5.	Troškovi kredita Svjetske banke	327.840	281.500	116,5
6.	Trošak plaća	920.000	870.000	105,7
7.	Ostali troškovi	15.000	15.000	100,0
II	UKUPNI TROŠKOVI (RASHODI)	2.775.040	2.662.100	104,2

FINANSIJSKI REZULTAT

Tabela br. 15.

Godina	2020.	2019.	INDEX 2/3x100
1	2	3	4
Planirani iznos bruto dobiti u (KM)	860.000	485.000	177,3

15. Prijedlog za korištenje viška prihoda

Iz tabele br. 15. se vidi da je planirano da Društvo u 2020. godini posluje sa bruto dobiti u iznosu od 860.000 KM. Planirana dobit je neophodno da se iskoristi za potrebe investicijskih ulaganja u Društvu.

H) REZIME

Plan poslovanja Privrednog društva "Regionalna deponije Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2020. godinu sačinjen je na osnovu sljedećih globalnih ciljeva:

- ❖ Obezbjediti sredstva za izgradnju dijela kasete br. II sa pratećom infrastrukturom na za to predviđenom prostoru u krugu Deponije,
- ❖ Odlaganje 71.700 tona otpada, od čega je 67.200 tona komunalnog otpada, a 4.500 tona industrijskog neopasnog otpada,
- ❖ Neophodnost redovnog plaćanja od strane klijenata Društva, u roku regulisanim Ugovorom o korištenju usluga RD "Mošćanica" radi održavanja likvidnosti Društva i obezbjeđenja sredstava za neophodne investicije,
- ❖ Povećanje ukupnog prihoda po svim segmentima poslovanja,
- ❖ Maksimalne uštede u poslovanju,
- ❖ Obezbjedenje materijalno tehničkih sredstava i pokrivanje operativnih troškova, da bi Društvo poslovalo kao sanitarna deponija i efikasno u skladu sa Zakonom zbrinulo planirane količine otpada,
- ❖ Obezbjedenje finansijskih sredstava kojima će se platiti obaveze anuiteta kredita 36720 i 36721 BOS koji pristižu na plaćanje u aprilu i oktobru, u ukupnom iznosu od oko 1.000.000 KM,
- ❖ Obezbjedenje naknade svim zaposlenim, prema važećim aktima Društva, i prema radno pravnom statusu zaposlenika,
- ❖ Izdvajanje iskoristivih materijala iz otpada je aktivnost koja se provodi radi Zakonskog osnova i uštede na zapremini deponije. Prodajom određenih vrsta iskoristivih materijala iz otpada ostvaruju se prihodi i po tom osnovu – povećanje prihoda ovisno o kretanju cijena na tržištu,
- ❖ Održavanje zadatih ekoloških standarda za ovu vrstu tehnologije zbrinjavanja otpada.

Broj: 02-676/19
Zenica, 25.12.2019. godine



Direktor Društva

Zukić Emir, dipl.ing.maš.

"REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA"
D.O.O. ZENICA
- NADZORNI ODBOR -

Na osnovu člana 29. Statuta Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, Nadzorni odbor Društva na svojoj 22. sjednici održanoj dana 25.12.2019. godine donio je:

ODLUKU
u usvajanju Plana poslovanja za 2020. godinu

Član 1.

Usvaja se Plan poslovanja Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2020. godinu.

Član 2.

Plan poslovanja iz člana 1. nalazi se u prilogu ove Odluke i čini njen sastavni dio.

Član 3.

Za realizaciju Plana poslovanja zadužuje se direktor Društva.

Član 4.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-~~666~~/19.
Zenica, 25.12.2019. godine

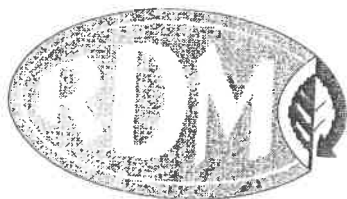


Predsjednik
Nadzornog odbora


Terzić Edin, dipl.ing.metalurgije

Dostaviti:
1x Gradska uprava Zenica
3x Direktor Društva
1x Nadzorni odbor
1x a/a

"REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA" D.O.O. ZENICA



**OBRAZLOŽENJE
PLANA POSLOVANJA
"REGIONALNA DEPONIJA MOŠĆANICA" D.O.O.
ZENICA
ZA 2020. GODINU**

Zenica, decembar 2019. godine

OBRAZLOŽENJE PLANA POSLOVANJA "RDM" D.O.O. ZENICA ZA 2020. GODINU

Uvod

Plan poslovanja Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica (u daljem tekstu: Društvo) za 2020. godinu je izrađen na osnovu podataka o ostvarenim parametrima iz prethodnog perioda te na osnovu planiranih radnih aktivnosti u narednom periodu.

Rashodi Društva su određeni na osnovu iznosa ostvarenih rashoda iz 2018. i 2019. godine i trenutnih cijena proizvoda i usluga na tržištu.

Plan pružanja usluga odlaganja čvrstog otpada je izrađen na osnovu podataka o količinama otpada koje su dopremljene iz Grada Zenica i općina Regije¹ u prethodnom periodu.

Utvrđena cijena za usluge odlaganja komunalnog otpada u iznosu od 45,7 KM bez PDV-a omogućava prihode koji su dovoljni da pokriju operativne troškove Društva i otplatu rata kredita Svjetske banke 3672 – BOS i 3672-1 BOS koje pristižu na plaćanje 15.04 i 15.10.2020. godine. Osim toga, formirana cijena omogućava finansijsku dobit Društva koja će se koristiti za izgradnju neophodne infrastrukture i nabavku neophodne opreme.

Međutim, ovaj Plan će se moći realizovati samo ako se na vrijeme izgradi odlagališni prostor u kaseti II !

¹ Regija – Regija za upravljanje čvrstim otpadom

Obrazloženje Plana poslovanja za 2020. godinu

A) OPŠTI PODACI (str. 3.)

Plan poslovanja PD "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica za 2020. godinu urađen je u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima i Statutom Društva. Ovaj Plan poslovanja zasnovan je na organizaciji poslova "RDM" d.o.o. Zenica kao cjeline i njenih djelatnosti, koja je bila važeća u vrijeme izrade Plana.

B) ORGANIZACIJA DRUŠTVA (str. 8.)

U skladu sa potrebama planiranih radnih aktivnosti pružanja usluga odlaganja čvrstog otpada te ostalim planskim zadacima Društva sačinjen je Plan kadrova.

U toku 2020. godine Društvo planira radni angažman ukupno 44 radnika, od toga je 34 radnika sa ugovorom o radu na neodređeno vrijeme, 7 radnika sa ugovorom o radu na određeno vrijeme (na poslovima selekcije otpada) i 3. pripravnika (1x SSS i 2x VSS).

Obzirom da polovinom 2020. godine ističe ugovor o radu na određeno vrijeme radnika koji obavljaju poslove selekcije otpada, Društvo planira raspisivanje konkursa za angažman istog broja radnika na navedenim poslovima kako bi održalo dinamiku pojačanog izdvajanja ovih materijala iz otpada.

Tokom 2020. godine ističe ugovor o obavljanju pripravničkog staža za 3. pripravnika kojim oni okončavaju svoj radni angažman u ovom preduzeću.

U toku planiranog perioda, kao i ranijih godina, Društvo će aplicirati na program zapošljavanja kojeg raspisuje Zavod za zapošljavanje F BiH u okviru kojeg navedeni Zavod sufinansira rad uposlenika bez radnog iskustva. Na taj način planiramo svake godine da angažujemo uposlenike na sezonskim poslovima selekcije otpada.

Međutim, ova sredstva su neizvjesna jer se aplicira on-lajn putem interneta do momenta prijave predviđenog broja radnika. U prethodne tri godine ovaj konkurs je trajao svega pet minuta te nismo ni uspjeli u našem pokušaju da prijavimo sezonske radnike u ovaj program zapošljavanja. U tom slučaju, finansiranje rada sezonskih radnika smo planirali da vršimo iz operativnih sredstava Društva.

C) PLAN ODLAGANJA OTPADA (str. 9.)

- Plan odlaganja komunalnog otpada

Procjena količina komunalnog otpada je određena prema aktuelnim količinama otpada koje se odlažu na Regionalnoj deponiji. Primjetan je rast količina dopreme komunalnog otpada iz godine u godinu. Razlog za povećanje dopremljenih količina komunalnog otpada se ogleda u činjenicama da pojedine općine Regije za UČO - Zenica su zatvorile nesanitarna odlagališta na svojim područjima te sav otpad dopremaju na deponiju "Moščanica" i da su pojedine općine proširile obuhvat stanovništva od kojeg prikupljaju otpad.

Uvidom u tabelu br. 2. i grafikon br. 2., može se uočiti planirani rast količina komunalnog otpada.

- Plan odlaganja komunalnog otpada po korisnicima i količinama (str. 10.)

Plan pružanja usluga odlaganja komunalnog otpada po korisnicima usluga RDM-a i količinama je izrađen na osnovu podataka o količinama otpada koje su dopremljene iz općina Regije u prethodnom periodu. Primjetno je da pojedine općine izdvajaju određene količine iskoristivih materijala iz otpada što se reflektuje smanjenjem dopremljenih količina istih.

Regionalnu deponiju "Moščanica" koriste Grad Zenica, te općine: Visoko, Zavidovići, Žepče, Busovača, Vitez, Travnik i Novi Travnik.

- Plan odlaganja industrijskog otpada (str. 11.)

Osim miješanog komunalnog otpada, u plan odlaganja otpada je uvršten i industrijski neopasni otpad a tu se prije svega misli na otpad koji se doprema iz preduzeća Prevent grupacije, Afoz d.o.o., Eko-industrijski otpad ZIZI d.o.o., Eurobrand d.o.o., Divan d.o.o., Modernizacija d.o.o. Alma Ras d.o.o. i drugi.

D) PLAN PRIHODA (str. 12.)

Društvo planira da ostvari prihode po osnovu:

- a) *Usluga odlaganja komunalnog otpada iz općina Regije Zenica čiji izno ovisi od količine dopremljenog komunalnog otpada*

U skladu sa dinamikom dopreme otpada u prethodnom periodu, planiran je rast dopreme u 2020. godini. Planirano je da se cijena odlaganja komunalno otpada ne mijenja odnosno da ne raste ali zbog povećane doprem komunalnog otpada porast će i prihodi.

b) Usluga odlaganja industrijskog otpada

Očekuje se rast prihoda od odlaganja industrijskog otpada iz razloga što se konstantno povećavaju količine dopremljenog industrijskog otpada iz godine u godinu. Podaci o rastu prihoda u navedenom iznosu se baziraju na osnovu podataka iz 2019. godine.

c) Prodaje reciklabilnih materijala

Društvo se bavi izdvajanjem reciklabilnih materijala iz otpada i vrši njihovu prodaju. U ove materijale spadaju metalni otpad, PET ambalaža, karton, tvrda plastika i staklo. Visina prihoda ovisi od potražnje, izdvojenih količina ovih materijala iz otpada i cijena na tržištu. Društvo je angažovalo dodatnu radnu snagu na poslovima izdvajanja reciklabilnih materijala te se na osnovu toga očekuje povećanje količine izdvojenih i prodatih reciklabilnih materijala.

d) Prihodi od grant sredstava

Prihodi od grant sredstava predstavljaju oprihodovana donatorska sredstva Vlade F BiH, Ministarstva za okoliš i turizam F BiH, Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona, Fonda za zaštitu okoliša F BiH i Švedske razvojne agencije SIDA. Najveći udio u donatorskim sredstvima predstavljaju sredstva Vlade F BiH koja je sufinansirala izgradnju Deponije i nabavku opreme.

Naime, nakon što je Društvo zadužilo kredite kod Svjetske banke (7.090.000 US\$), Vlada Federacije BiH je shodno odredbama kreditnog sporazuma participirala u finansiranju izgradnje sanitarne deponije i nabavci neophodnih materijalno-tehničkih sredstava. Omjer u kojem je Vlada F BiH učestvovala u sufinansiranju u odnosu na kreditna sredstva Svjetske banke je oko 16 %, a ova sredstva su po svojoj prirodi grant sredstva.

U ovom slučaju Društvo je imalo opciju da jednokratno oprihoduje ova sredstva što bi za posljedicu imalo jednokratno plaćanje poreza na dobit u iznosu od 10 % od ukupne donacije što nije prihvatljivo za Društvo jer se radi o velikom iznosu novca za oporezivanje i činjenica da oprihodovana sredstva Vlade F BiH nisu donirana u vidu novca nego u vidu sufinansiranja nabavke neophodne opreme i izgradnje objekata.

Nasuprot tome Društvo je odabralo drugu opciju koja je u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima 20 (MRS 20). Oprihodovanje se vrši sukcesivno, na način da se od ukupnog iznosa amortizacije za taj obračunski period (godišnji) oprihoduje iznos od oko 16 % jer je u istom omjeru u odnosu na kreditna sredstva Svjetske banke Vlada F BiH participirala u finansiranju izgradnje

deponije, te se na kraju poslovne godine taj iznos uvrsti u ukupne prihode i na njega plati porez na dobit.

Pored toga, u ovaj iznos je dodat po istom osnovu i dio oprihodovanih sredstava Ministarstva za okoliš i turizam F BiH, Fonda za zaštitu okoliša F BiH, Ministarstva za prostorno uređenje, saobraćaj i komunikacije i zaštitu okoliša ZE-DO kantona, kao i drugih donatora na čija sredstva Društvo aplicira putem javnih konkursa za tekuće investicije. U tom smislu, Društvo je planiralo da u 2020. godini oprihoduje iznos od 184.000 KM.

E) PLAN RASHODA (str. 16. – 18.)

Tabela br. 11. prikazuje planirane rashode Društva za period 2020. godine.

U **općim materijalnim troškovima** nalazi se trošak:

- **Ulja i maziva** je trošak obračunat na osnovu podataka o potrošnji ulja i maziva u prethodnom periodu.
- **Dizel gorivo i benzin** su obračunati za: potrošnju goriva radnih mašina, traktora, kamiona i automobila koju smo proračunali na osnovu dosadašnje potrošnje. Za 2020. godinu, planirana je godišnja potrošnja goriva u iznosu od oko 48.000 litara, a cijena goriva koja se koristila prilikom kalkulacija je 2,00 KM po litri goriva bez PDV-a. Potrošnja goriva je povećana u odnosu na prošlu godinu a sve iz razloga povećanog broja radnih sati građevinskih mašina uzrokovanog povećanom dopremom otpada.
- **Tretman procjednih voda (kiselina)** je trošak utvrđen na osnovu informacija sa tržišta o cijenama hemikalija neophodnih za rad uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata.
- **Troškovi električne energije** su planirani na osnovu ostvarene cijene i potrošnje električne energije u protekloj godini koji su uvećani za trošak potrošnje električne energije uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata čija je potrošnja oko 1.000 KM mjesečno.
- **Troškovi vode** su planirani na osnovu ostvarenih troškova vezanih za potrošnju vode u ranijem periodu.
- Potrošnja plina **propan butana** se odnosi na grijanje, jer se prostorije Društva administrativne zgrade zagrijavaju iz vlastite kotlovnice na plin propan butan. Na osnovu dosadašnjih iskustava, procijenjena potrošnja plina za period grijne sezone od 6. mjeseci je oko 10.000 litara plina. Trošak

je obračunat na način da se procijenjena količina plina za nabavku umnožila sa trenutnim cijenama na tržištu.

- **Kancelarijski materijal** je obračunat na osnovu dosadašnjih troškova Društva.
- **HTZ oprema i sitni inventar.** HTZ oprema se nabavlja na osnovu odredbi iz Pravilnika o zaštiti na radu, Pravilnika o nabavci, korištenju, održavanju i vrstama lične zaštitne opreme za zaštitu na radu zaposlenika i u skladu sa potrebama Društva. Sredstva za sitni inventar planirana su na osnovu dosadašnjih troškova Društva. U 2020. godini je planirana nabavka 4 komada guma za traktor Deutz Fahr.
- **Održavanje i izgradnja internih saobraćajnica i održavanje kruga** se odnosi na troškove nabavke soli i troske za posipanje interne saobraćajnice u zimskom periodu i izgradnje internih saobraćajnica. Osim toga ovdje je uključen iznos za nabavku sadnica, humusa, pripreme i uređenja zemljišta, kosidbe, te građevinski materijal neophodan za uređenje kruga. Ovaj trošak je planiran u većem iznosu u odnosu na prošlu godinu na osnovu polugodišnjih podataka o potrošnji materijala iz 2019. godine.
- **Sredstva za higijenu** se odnosi na nabavku materijala za održavanje higijene administrativne zgrade i drugih objekata kao i personala. Trošak je obračunat na osnovu podataka o potrošnji u prethodnom periodu.
- **Vezivo za baliranje** je trošak nabavke materijala za vezivanje bala (karton, PET ambalaža), a proračunat je na osnovu dosadašnje potrošnje.
- **Materijal za nadogradnju zdenaca za otplinjavanje** je trošak određen na osnovu troškova nastalih u proteklom periodu.
- **Materijal za prekrivku otpada na kasetama** je iznos za koji je planirano da se nabavi određena količina kamene frakcije u skladu sa potrebama Društva.
- **Informatička oprema** su troškovi vezano za nabavku neophodne opreme kao što su monitori, procesori, printeri, tastature i slično koje je neophodno nabaviti zbog kvarova na postojećoj opremi.

U eksternim uslugama je pobrojano sljedeće:

- **Usluge tekućeg održavanja opreme** su troškovi određeni na osnovu troškova u prethodnom periodu i planiranih radnih aktivnosti.

- **Održavanje radnih mašina** je određeno na osnovu okvirnog sporazuma o redovnom održavanju sa ovlaštenim serviserom Caterpillar radnih mašina „Teknoxgroup BH“ d.o.o. Sarajevo te vanrednom održavanju koje proizilazi nakon utvrđenih kvarova na mašinama. Planirani iznos za naredni period je utvrđen na osnovu troškova iz 2018 i 2019. godine.
- **Usluge reklame, propagande i oglašavanja** je određen na osnovu dosadašnjih troškova Društva.
- **Usluge deratizacije, dezinfekcije i dezinfekcije** su usluge čiji su troškovi određeni na osnovu troškova obavezne proljetne i jesenske deratizacije.
- **Usluge monitoringa uticaja na okoliš** su određeni na osnovu ugovora zaključenih sa dobavljačima.
- **Nadzor nad izvođenjem radova izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom** je planirani trošak u iznosu od 2% od iznosa planirane investicije.
- **Usluge za stručno usavršavanje radnika (seminari)** podrazumjevaju troškove za učešće uposlenika na seminarima a određeni su na bazi troškova ostvarenih u prethodnom periodu.
- **Ispitivanje elektro, hidro mreže, sistema za dojavu požara, PP aparata, plinske instalacije, sistema centralnog grijanja i trafo stanice, i upotrebne dozvole za mašine** se izvršavaju na osnovu odredbi iz Pravilnika o zaštiti od požara a planirani su u nivou troškova ostvarenih u proteklom periodu poslovanja.
- **Čišćenje separatora za mulj i talog** se odnosi na trošak pražnjenja dva separatora koji se nalaze u krugu preduzeća a trošak je određen na osnovu troškova ranijih godina.
- **Štampanje obrazaca i kalendara** su troškovi čija je visina određena na bazi dosadašnjih troškova i planiranih radnih aktivnosti. Ovaj trošak je uvećan u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećane dopreme otpada gdje uz svaki dopremljeni kamion otpada se prilaže prateći obrazac.
- **Molerski radovi na prvom spratu upravne zgrade** su planirani za 2020. godinu zbog ukazane potrebe za istim, a cijena je utvrđena na osnovu cijene radova koji su provedeni u prizemlju zgrade u prethodnom periodu.
- **Supstitucija vanjske rasvjete LED rasvjetnim tijelima** u krugu preduzeća je planirana u toku 2020. godine a cijena je utvrđena na osnovu cijene sa tržišta.

- **Vakcinacija i redovni ljeakarski pregledi** obuhvataju vakcinaciju uposlenika protiv tetanusa, hepatitisa B i C, te redovne (sistematske) ljeakarske preglede uposlenika.

U grupi **nematerijalnih troškova** nalaze se:

- **PTT usluge** koje su obračunate na osnovu ostvarenih troškova Društva u protekloj godini a obuhvataju troškove korištenja usluga fiksnih i mobilnih telefona, interneta, fiskalnog uređaja i poštanskih usluga.
- **Provizija i druge bankarske naknade** su određene na osnovu dosadašnjih troškova Društva.
- **Usluge finansijske revizije poslovanja** su određene na osnovu tarifa revizorskih usluga koje su objavljene u Službenim novinama F BiH br. 52/15 od 08.07.2015. godine.
- **Novine, časopisi, stručna literatura** čiji su troškovi određeni na osnovu iznosa troškova ostvarenih u proteklom periodu poslovanja, a obuhvataju pretplatu na Službeni list BiH, Poreski savjetnik, Našu Riječ i drugo.
- **Administrativne i sudske takse** su određeni na osnovu dosadašnjih troškova Društva a koji su uvećani u odnosu na prošlu godinu zbog činjenice da Društvo ima povećane troškove administrativnih taksi za ishodenje različitih dozvola.
- **Troškovi osiguranja stalnih i obrtnih sredstava i od opće odgovornosti** su određeni na osnovu ponuda i zaključenih ugovora sa osiguravajućim kućama u prethodnom periodu.
- **Regres za godišnji odmor** je određen u skladu sa Kolektivnim ugovorom i Pravilnikom o radu u Društvu, te planiranim brojem radnika koji ostvaruju pravo na ovu vrstu naknade. Regres je uvećan u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanog broja izvršilaca na poslovima selekcije otpada te uposlenih pripravnika.
- **Troškovi službenog puta i dnevnice u zemlji i inostranstvu** su određeni na osnovu troškova ostvarenih u prethodnom periodu.
- **Troškovi reprezentacije** su određeni na osnovu iznosa dosadašnjih troškova po ovom osnovu.
- **Naknada za prevoz radnika na posao** je određena u skladu sa Kolektivnim ugovorom i Pravilnikom o radu u Društvu. Odredbama iz Pravilnika je

određeno da uposlenik koji ima mjesto stanovanja udaljenosti većoj od 5 km od mjesta rada ostvaruje pravo na naknadu za prevoz. U skladu s tim 22 uposlenika ostvaruje pravo na novčanu naknadu. Ova naknada je uvećana u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanog broja izvršilaca na poslovima selekcije otpada te uposlenih pripravnika koji ostvaruju pravo na ovu naknadu.

- **Troškovi za ishranu zaposlenika u toku rada** su određeni u skladu sa kolektivnim ugovorom. Trošak je obračunat na način da se naknada za topli obrok po radnom danu jednog uposlenika pomnoži sa prosječnim brojem radnih dana mjesečno, pomnoženo sa brojem radnika. Dnevna naknada za topli obrok je utvrđena u visini od 1 % prosječne plaće Federacije BiH prema posljednje objavljenim podacima. Ovaj trošak je uvećan u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanog broja izvršilaca na poslovima selekcije otpada te uposlenih pripravnika koji ostvaruju pravo na novu naknadu.
- **Novčana pomoć radnicima (u slučaju smrti, i sl.)** je određena u skladu Kolektivnim ugovorom i Pravilnikom o radu u Društvu.
- **Eko renta** je obračunata u skladu sa Protokolom općine (Grad) Zenica i MZ Mošćanica, na način da se za potrebe MZ Mošćanica izdvoji 70 feninga po toni fakturisanog komunalnog otpada. Eko renta je planirana u većem iznosu u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećane dopreme komunalnog otpada.
- **Članarine u komorama i udruženjima** je trošak određen na osnovu iznosa članarina u prethodnom periodu.
- **Registracija vozila** je određena na osnovu troškova ostvarenih u prethodnom periodu. Vozila koja su obuhvaćena registracijom su: kamion MAN TGA, Toyota RAW, Škoda oktavija i Lada Niva sa prikolicom.
- **Naknade i porezi za Nadzorni odbor** je određena na osnovu dosadašnjih troškova Društva koji se izdvajaju za ove namjene.
- **Troškovi sindikata (komunalijada)** su određeni na osnovu potrošnje iz prethodnog perioda. Ovo podrazumijeva pomoć radu Sindikalne organizacije, sindikalno druženje uposlenika, humanitarne akcije i slično.
- **Posebne naknade za vode** su trošak koji je obračunat na osnovu troškova iz 2019. godine.
- **Naknada za vode** je trošak koji se odnosi na naknade koje se isplaćuju u: plaće uposlenika, naknade nadzornog odbora i slično. U 2020. godini se

planira povećanje ovog troška u odnosu na 2019. godinu uzrokovanog povećanim brojem radnika.

- **Naknada za nepogode** je trošak koji se odnosi na naknade koje se isplaćuju uz plaće uposlenika, naknade nadzornog odbora i slično. U 2020. godini se planira povećanje ovog troška u odnosu na 2019. godinu uzrokovanog povećanim brojem radnika.

Amortizacija (kreditni anuiteti se plaćaju iz iznosa amortizacije) je određena na osnovu troškova ostvarenih u prethodnom periodu poslovanja Društva, uvećanih za troškove amortizacije koji će nastati nakon nabavke opreme i izgradnje infrastrukture čija je realizacija planirana u narednom periodu.

Troškovi kredita Svjetske banke su:

- **Troškovi servisiranja kredita Svjetske banke** su određeni na osnovu otplatnog plana usaglašenog sa Ministarstvom finansija F BiH.
- **Negativne kursne razlike** predstavljaju trošak kursnih razlika po zaduženim kreditima Svjetske banke. Visina ovih troškova je određena na osnovu realizovanih iznosa 2019. godine. Na rast ovih troškova Društvo ne može uticati jer su uzrokovani promjenom kursa valuta po zaduženim kreditima Svjetske banke.

Plaće i naknade plaća obuhvataju:

- **Plaće zaposlenika**, koje su određene na osnovu Zakona o radu F BiH, Kolektivnog ugovora i Pravilnika o radu u Društvu. Planirani iznosi u 2020. godini za isplatu plaća su veći u odnosu na planske vrijednosti iz 2019. godine iz razloga povećanog planiranog broja izvršilaca u odnosu na 2019. godinu. To se odnosi na sezonske radnike na izdvajanju reciklabilnih materijala i pripravnike. Iz istog razloga su planirani uvećani troškovi za doprinose i poreze na plaće.
- **Doprinosi i porezi na plaće** su obračunati na osnovu Zakona o doprinosima (Službene novine Federacije BiH br. 35/98).

Ostali troškovi obuhvataju:

- **Donacije nevladinim organizacijama** je trošak određen na osnovu procjene.
- **Donacije lokalnoj zajednici** je trošak opredjeljen za potrebe finansiranja pojedinih projekata iz oblasti kulture i sporta koje kandiduju Društvu mjesne zajednice koje gravitiraju Regionalnoj deponiji Mošćanica.

F) PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA (str. 19.– 20.)

U 2020. godini Društvo će da investira u nabavku i ugradnju multibarijerne zaštite kasete 2. U ovoj godini je to jedina investicija koja je prikazana u tabeli br. 12. a planirano je da se finansira dijelom iz sredstava Društva a dijelom iz donatorskih fondova.

Uredbom o uslovima i postupku za dodjelu pomoći "de-minimis" (Službene novine F BiH, br. 27/18 od 11.04.2019. godine) ograničena je pomoć privrednim subjektima u F BiH i koja ne smije prelaziti 200.000 EUR-a u protuvrijednosti KM po srednjem kursu Centralne banke BiH na dan dodjeljivanja pomoći tokom bilo kojeg perioda od tri fiskalne godine. Imajući u vidu odredbe naprijed navedene Uredbe, Ministarstvo okoliša i turizma F BiH je uskratilo pomoć ovom Društvu u 2019. godini ali Društvo će tokom 2020. godine aplicirati na konkurs ovog Ministarstva sa svojim projektom Izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom. Pored toga, Društvo će za sufinansiranje navedenog projekta aplicirati na javne konkurse koje raspisuju nadležna ministarstva i fondovi.

Osim toga, obratili smo se Ministarstvu za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona i Gradu Zenica da planiraju u budžetu 2020. godine investiranje u izgradnju dijela kasete br. 2. Navedeno Ministarstvo je najavilo podržati naš zahtjev za sufinansiranje sa iznosom od 500.000,00 KM dok je Grad Zenica najavio sufinansiranje u iznosu od 300.000,00 KM.

U svrhu kontinuiranog obavljanja tehničkog procesa rada, Društvo ima potrebu da izvrši nabavku buldozera, jer postojeći buldozer je amortizovan i vrlo često se kvari. Međutim, Društvo ne raspolaže sa potrebnim finansijskim sredstvima kojima bi finansiralo nabavku ove građevinske mašine čija procijenjena vrijednost iznosi oko 600.000 KM. Ukoliko dođe do neplaniranog priliva sredstava u navedenom iznosu, Društvo će izvršiti nabavku i buldozera. Međutim, prioritet je investicija izgradnje druge faze odlagališne kasete.

Tabela br. 13. sadrži pregled nabavke opreme manje vrijednosti koji će se finansirati iz sredstava Društva kako slijedi:

- Nabavka informatičke opreme
- Substitucija vanjske rasvjete LED rasvjetnim tijelima
- Nabavka 4. komada guma za traktor Deutz Fahr

G) PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTAT

Pregled planiranih ukupnih prihoda i rashoda Društva (str. 21. – tabela br. 14.)

U gornjem dijelu tabele br. 14. nalazi se uporedni pregled planiranih prihoda Društva za period 2019. – 2020. godine.

Planirano je da prihodi u periodu 2020. godine rastu iz razloga što se očekuje povećanje dopreme komunalnog i industrijskog otpada. Također, očekuje se rast prihoda po osnovu izdvajanja i prodaje reciklabilnih materijala. Rast prihoda po osnovu grant sredstava je uzrokovan donacijama koje preduzeće dobiva nakon što aplicira na donatorske fondove.

Donji dio tabele br. 14. sadrži uporedni pregled planiranih rashoda Društva za period 2019. – 2020. godine.

Materijalni troškovi za 2020. godinu se planiraju u višem iznosu u odnosu na 2019. godinu zbog povećane potrošnje goriva, električne energije i nabavke kiselina za potrebe rada uređaja za tretman procjednih voda.

Troškovi eksternih usluga je planirano da budu manji u odnosu na 2019. godinu zbog činjenice da se u 2020. godini ne planiraju određeni troškovi koji su bili planirani u 2019. godini kao što su: izrada fizibiliti studije za uspostavu tehnološke linije za izdvajanje korisnih komponenti iz otpada i sanacija krova zgrade. Također, trošak "tretman procjednih voda" je zbog svog karaktera, iz razloga što se radi o materijalima (kiselina), premješten u materijalne troškove. Pored toga, u 2020. godini uvršten je u trošak "Nadzor nad izvođenjem radova izgradnje druge faze odlagališne kasete sa pripadajućom infrastrukturom" koji je neophodan da se obavi u toku trajanja realizacije planirane investicije.

Nematerijalni troškovi su smanjeni u odnosu na raniji period iz razloga što je prestala obaveza plaćanja naknade za KGZ.

Očekuje se jednak iznos troškova amortizacije kao u prethodnom periodu

Troškovi kredita Svjetske banke u 2020. godini su planirani u iznosu ostvarenih troškova iz 2019. godine. U tom smislu očekuje se rast troškova negativnih kursnih razlika po kreditima Svjetske banke.

Trošak plaća je planiran da raste zbog minulog rada zaposlenika, povećanog broja izvršilaca na poslovima izdvajanja reciklabilnih materijala i upošljavanja pripravnika.

Ostali troškovi su planirani u iznosu kao iz 2019. godine.

Finansijski rezultat poslovanja 2020. godine se očekuje u bruto iznosu od 860.000 KM. Na ovaj iznos će se platiti porez na dobit u iznosu od 10 %. Sredstva iz dobiti Društvo će koristiti da realizira planiranu investiciju nabavke i ugradnje multibarijerne zaštite.