

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2020. GODINE
I IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J

	Strana
Odgovornost za finansijske izvještaje	1
Izvještaj nezavisnog revizora	2-4
Bilans uspjeha	5
Bilans stanja	6
Izvještaj o novčanim tokovima	7
Izvještaj o promjenama kapitala	8
Napomene uz finansijske izvještaje	9-33

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava je odgovorna da osigura da su finansijski izvještaji JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko pripremljeni za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Preduzeću, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeni period.

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

Pri izradi finansijskih izvještaja, odgovornosti Uprave obuhvataju sljedeće:

- 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;
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Preduzeće nastaviti poslovanje nije primjerena.

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

Odobrio i potpisao u ime Uprave



Muhamed Husić

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko

Ulica Kakanjska broj 4

71300 Visoko

Bosna i Hercegovina



"RE-CONTROLLING" d.o.o. Zenica
Ul. Branislava Nušića broj 7
72000 Zenica

Telefon i e-mail:
+387 32 833 805
info@recontrolling.ba

CONTROLLING

Osnivačima JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko (u daljnjem tekstu "Preduzeće"), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2020. godine, bilansa uspjeha, izvještaja o promjenama u kapitalu i novčanim tokovima za godinu koja završava na taj dan, te sažetka značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju objektivno i fer, u svim materijalno značajnim stavkama, finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2020. godine, te rezultate njegovog poslovanja i njegove novčane tokove za godinu koja je tada završila, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije

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

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivrječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji. Ako, na osnovu posla koji smo obavili, zaključimo da postoji značajan pogrešan prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtjeva da objavimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za objaviti.

Isticanje pitanja

Subjekti koji pripremaju finansijske izvještaje na dan 31. decembra 2020. godine dužni su u skladu s postojećim Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja razmotriti uticaje izbijanja epidemije COVID-19 na tekuće poslovanje i procijeniti uticaj na finansijske izvještaje ili pružiti dodatna objavljivanja utvrđenih uticaja u dijelu događaj nakon bilansa stanja.

Preduzeće treba kreirati poseban „plan za održavanje kontinuiteta poslovanja“ shodno trenutnoj krizi koju je izazvao COVID-19. Navedeni plan bi trebao definisati procenat rizika i ranjivost Preduzeća sa aspekta njegovog utjecaja na ljude, procese poslovanja, profit-stvaranje prihoda i partnerstvo-sredina povoljna za poslovanje.

Naše mišljenje nije kvalifikovano za navedeno pitanje.



CONTROLING

"RE-CONTROLING" d.o.o. Zenica
Ul. Branislava Nušića broj 7.
72000 Zenica

Telefon i e-mail:
+387 32 833 805
info@recontroling.ba

Značajna neizvjesnost u vezi sa vremenski neograničenim poslovanjem

Uprava nije utvrdila postojanje materijalno značajne neizvjesnosti koja može dovesti u pitanje vremensku neograničenost poslovanja Preduzeća. Na osnovu naše revizije finansijskih izvještaja, također nismo utvrdili postojanje takve materijalno značajne neizvjesnosti. Međutim, ni Uprava ni revizor ne mogu garantovati vremensku neograničenost poslovanja Preduzeća.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. 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.

Javno dobro

Posebnu dužnu pažnju posvetili smo analizi ukupno priznatih sredstava javnog dobra u okviru grupe stalnih sredstava. Stim u vezi našu posebnu pažnju smo usmjerili na način evidentiranja i utroška namjenskih sredstava koje je Osnivač usmjerio na ulaganja u javno dobro. Našom revizijom smo utvrdili da je Preduzeće namjenski potrošilo usmjerena sredstva u ovu namjenu. Detaljnije u dijelu našeg izvještaja stalna sredstva/kapital/namjenska sredstva i odloženi prihodi. Revizija sugerise da se i u narednom periodu nastavi sa politikom načina raspodjele i evidentiranja ostvarene neto dobiti Preduzeća, a sve u cilju zaštite javnog dobra i ulaganja u isti.

Ostvareni finansijski rezultat

Revizija naglašava da je Preduzeće na dan 31.12.2020. godine ostvarilo neto dobit u iznosu od 500.864 KM. Dio neto dobiti u iznosu od 212.713 KM su rezultat priznatih prihoda od sučeljavanje amortizacije za stalna sredstva data na korištenje- javno dobro. Navedeni iznos bi se u narednom periodu trebalo usmjeriti na ulaganja u javno dobro Grada Visokog.

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

Uprava Preduzeća je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava Preduzeća odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, Uprava Preduzeća je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Preduzeća da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Preduzeća ili namjerava likvidirati Preduzeće ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Preduzeće.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

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

ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

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

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

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

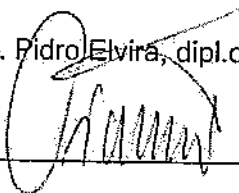
Angažovani ovlašteni revizor odgovoran za ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Mr.sc. Elvira Pidro, dipl.oec.

Zenica, 22.04.2021. godine

Društvo za reviziju "RE-CONTROLING" d.o.o. Zenica
Branislava Nušića broj 7
72000 Zenica

Mr.sc. Pidro Elvira, dipl.oec., ovlašteni revizor

Viteškić Indira, dipl.oec, Direktor



JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.

BILANS USPJEHA za period od 01.01. do 31.12.2020. godine			
POZICIJA	Napomena	01.01.- 31.12.2020.	01.01.- 31.12.2019.
I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
Prihodi od prodaje robe		4.129.966	5.271.847
Prihodi od prodaje učinaka		199.358	77.630
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		0	0
Ostali poslovni prihodi		431.332	265.008
Ukupno poslovni prihodi	3.1.	4.760.656	5.614.485
Nabavna vrijednost prodane robe		3.125.102	3.892.832
Materijalni troškovi		117.318	123.400
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		471.309	505.860
Troškovi proizvodnih usluga		65.533	56.278
Amortizacija		313.724	303.118
Troškovi rezerviranja		0	0
Nematerijalni troškovi		103.396	128.166
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		0	0
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		0	0
Ukupno poslovni rashodi	4.1.	4.196.382	5.009.654
Dobit od poslovnih aktivnosti	5.	564.274	604.831
Gubitak od poslovnih aktivnosti	5.	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
Finansijski prihodi		0	0
Finansijski rashodi	4.2.	19	245
Dobit od finansijske aktivnosti	5.	0	0
Gubitak od finansijske aktivnosti	5.	19	245
Dobit redovne aktivnosti	5.	564.255	604.586
Gubitak redovne aktivnosti	5.	0	0
OSTALI PRIHODI I RASHODI			
Ostali prihodi i dobici	3.2.	0	387.382
Ostali rashodi i gubici	4.3.	19.939	17.529
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda	5.	0	369.853
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda	5.	19.939	0
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	3.3.	115	3
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti imovine		0	0
Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine		0	0
Smanjenje vrijednosti specifične osnovne imovine		0	0
Dobit od usklađivanja vrijednosti	5.	115	3
Gubitak od usklađivanja vrijednosti	5.	0	0
Prihodi iz osnova promjene rač.politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranjih perioda	3.4.	778	0
Rashodi iz osnova promjene rač.politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranjih perioda	4.4.	0	2.414
DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza	5.	545.209	972.028
Gubitak od neprekinutog poslovanja prije poreza	5.	0	0
POREZ NA DOBIT OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
Porezni rashodi perioda		44.345	89.908
Odloženi porezni rashodi perioda		0	0
Odloženi porezni prihodi perioda		0	0
NETO DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA		0	0
Neto dobit od neprekinutog poslovanja	5.	500.864	882.120
Neto gubitak od neprekinutog poslovanja	5.	0	0

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.

BILANS STANJA na dan 31.12.2020. godine			
POZICIJA	Napomena	31.12.2020.	31.12.2019.
AKTIVA			
A) STALNA IMOVINA I DUGOROČNI PLASMANI			
Nematerijalna imovina	6.	2.397.455	2.435.864
Nekretnine, postrojenja i oprema	8.1.	1.683.941	1.718.936
Investicione nekretnine	6.2.	713.514	716.928
Biološka imovina		0	0
Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina		0	0
Dugoročni finansijski plasmani		0	0
Druga dugoročna potraživanja		0	0
Dugoročna razgraničenja		0	0
B) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		0	0
I. Zalihe i imovina namijenjena prodaji	7.	2.827.049	2.990.178
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitni inventar	7.1.	473.189	555.707
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	7.1.1.	466.833	555.280
Gotovi proizvodi		0	0
Roba		0	0
Osnovna imovina namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		0	0
Dali avansi	7.1.2.	6.356	427
II. Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	7.2.	2.353.860	2.434.471
Novac i novčani ekvivalenti	7.2.1.	1.425.719	1.578.531
Kratkoročna potraživanja	7.2.2.	922.790	851.100
Kratkoročni finansijski plasmani		0	0
Potraživanja za PDV	7.2.3.	221	207
Aktivna vremenska razgraničenja	7.2.4.	5.130	4.633
D) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		0	0
E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
POSLOVNA AKTIVA		0	0
Vanbilansna aktiva		5.224.504	5.426.042
Ukupna aktiva		0	0
		5.224.504	5.426.042
PASIVA			
A) KAPITAL			
Osnovni kapital	8.	2.272.488	2.627.675
Upisani neplaćeni kapital	8.1.	1.621.147	1.621.147
Emisiona premija		0	0
Rezerve		0	0
1. Zakonske rezerve	8.2.	150.477	62.265
2. Statutarne i druge rezerve		150.477	62.265
Revalorizacione rezerve		0	0
Nerealizovani dobiti		0	0
Nerealizovani gubici		0	0
Neraspoređena dobit		0	0
Gubitak do visine kapitala	8.3.	500.864	944.263
Otkupljene vlastite dionice i udjeli		0	0
B) DUGOROČNA REZERVISANJA		0	0
Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike	9.	1.993.457	0
Dugoročna razgraničenja		0	0
C) DUGOROČNE OBAVEZE		1.993.457	0
D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	10.	231	365
E) KRATKOROČNE OBAVEZE		0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	11	748.719	866.066
Obaveze iz poslovanja	11.1.	817	1.052
Obaveze iz specifičnih poslova	11.2.	464.958	629.205
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih		0	0
Druge obaveze	11.3.	38.218	32.853
Obaveze za PDV	11.4.	220.471	167.460
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	11.5.	23.963	16.108
Obaveze za porez na dobit	11.6.	292	740
F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	11.7.	0	18.848
G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE	12.	209.609	1.931.936
POSLOVNA PASIVA		0	0
Vanbilansna pasiva		5.224.504	5.426.042
Ukupna pasiva		0	0
		5.224.504	5.426.042

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - INDIREKTNA METODA				
za period od 01.01. do 31.12.2020. godine				
OPIS	Napomena	Ozn. (+, -)	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
Neto dobit (gubitak) za period			500.864	882.120
Usklađivanje za:				
Amortizacija/vrijednost usklađivanja nematerijalne imovine		+	0	0
Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalne imovine		+ (-)	0	0
Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine		+	313.724	303.118
Gubici (dobici) od otuđenja materijalne imovine		+ (-)	0	689
Usklađivanje iz osnova dugoročne finansijske imovine		+ (-)	0	0
Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika		+ (-)	0	0
Ostala usklađivanja za nenovčane stavke i novčani tokovi koji se odnose na ulagačke i fin. aktivnosti		+ (-)	0	0
Ukupno (2 do 8)			313.724	303.787
Smanjenje (povećanje) zaliha		+ (-)	82.518	-179.476
Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje		+ (-)	-71.690	39.815
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		+ (-)	-14	8
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)	-497	1.579
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima		+ (-)	-158.325	-8.910
Povećanje (smanjenje) drugih obaveza		+ (-)	40.844	34.513
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)	28.616	-190.198
Ukupno (10 do 16)			-78.548	-302.569
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti			736.040	883.338
B. NOVČANI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI				
I. Priliv novca iz ulagačkih aktivnosti				
Priliv iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana			0	0
Priliv iz osnova prodaje dionica i udjela		+	0	0
Priliv iz osnova prodaje osnovne imovine		+	0	0
Priliv iz osnova kamata		+	0	0
Priliv iz osnova dividendi i učešća u dobiti		+	0	0
Priliv iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		+	0	0
II. Odliv novca iz ulagačkih aktivnosti				
Odliv iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		+	10.348	49.034
Odliv iz osnova kupovine dionica i udjela		-	0	0
Odliv iz osnova kupovine osnovne imovine		-	0	0
Odliv iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		-	10.348	49.034
Neto priliv novca iz ulagačkih aktivnosti			0	0
Neto odliv novca iz ulagačkih aktivnosti			10.348	49.034
C. NOVČANI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
I. Priliv novca iz finansijskih aktivnosti				
Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala			1.699	2.815
Priliv iz osnova dugoročnih kredita		+	0	0
Priliv iz osnova kratkoročnih kredita		+	782	1.459
Priliv iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		+	917	1.356
II. Odliv novca iz finansijskih aktivnosti				
Odliv iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela			860.203	860.205
Odliv iz osnova dugoročnih kredita		-	0	0
Odliv iz osnova kratkoročnih kredita		-	917	1.356
Odliv iz osnova finansijskog lizinga		-	1.152	1.657
Odliv iz osnova isplaćenih dividendi		-	0	0
Odliv iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		-	793.908	335.006
Neto priliv novca iz finansijskih aktivnosti			84.226	522.187
Neto odliv novca iz finansijskih aktivnosti			0	0
D. UKUPNI PRILIV NOVCA			878.504	857.391
E. UKUPNI ODLIV NOVCA			736.040	883.338
F. NETO PRILIV NOVCA			888.852	906.425
G. NETO ODLIV NOVCA			0	0
H. Novac na početku izvještajnog perioda			152.812	23.087
I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna novca			1.578.531	1.601.618
J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna novca		+	0	0
K. Novac na kraju izvještajnog perioda		-	0	0
			1.425.719	1.578.531

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU za period koji završava na dan 31.12.2020. godine					
VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA				
	Dionički kapital i udjeli	Revalorizacione rezerve	Ostale rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit / nepokriveni gubitak	UKUPNO
	3	4	5	6	7
Stanje na dan 31.12.2018. godine	1.621.147			622.656	2.243.803
Efekt promjena u računovodstvenim politikama	0	0	0	0	0
Efekt ispravki grešaka	0	0	0	0	0
Ponovo iskazano stanje na dan 31.12.2018. odnosno 01.01.2019. godine	1.621.147	0	0	622.656	2.243.803
Efekt revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0
Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0
Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	0	0	0	0	0
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	0	0	0	882.120	882.120
Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	0	0	62.265	-62.265	0
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	0	0	0	498.248	498.248
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2019. godine	1.621.147	0	62.265	944.263	2.627.675
Efekt promjena u računovodstvenim politikama	0	0	0	0	0
Efekt ispravki grešaka	0	0	0	0	0
Ponovo iskazano stanje na dan 31.12.2019. odnosno 01.01.2020. godine	1.621.147	0	62.265	944.263	2.627.675
Efekt revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0
Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0
Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	0	0	0	0	0
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	0	0	0	500.864	500.864
Neto dobiti / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	0	0	88.212	-88.212	0
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka	0	0	0	856.051	856.051
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2020. godine	1.621.147	0	150.477	500.864	2.272.488

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Svi izvještaji su potpisani od strane certificiranog računovođe Sađete Laletović, broj licence 1478/5 i direktora Preduzeća Muhameda Husića.

1. OPŠTI PODACI

Naziv Društva	Javno preduzeće "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko						
Skraćeni naziv	J.P. "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko						
Sjedište	Ulica Kakanjska broj 4, Visoko, Visoko.						
ID broj	4218105680007						
PDV broj	218105680007						
Šifra djelatnosti	35.22 - Distribucija plinovitih goriva distribucijskom mrežom						
Razvrstavanje	<p>Preduzeće je prema kriterijima razvrstavanja iz člana 4. Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH iskazalo sljedeće vrijednosti:</p> <table><tr><td>- Ukupan prihod za 2020. godinu</td><td>4.761.549 KM</td></tr><tr><td>- Prosječna vrijednost poslovne imovine</td><td>5.325.273 KM</td></tr><tr><td>- Prosječan broj zaposlenih</td><td>15. zaposlenih</td></tr></table> <p>Na bazi navedenog, ovo pravno lice se svrstava u grupu srednjih pravnih lica.</p>	- Ukupan prihod za 2020. godinu	4.761.549 KM	- Prosječna vrijednost poslovne imovine	5.325.273 KM	- Prosječan broj zaposlenih	15. zaposlenih
- Ukupan prihod za 2020. godinu	4.761.549 KM						
- Prosječna vrijednost poslovne imovine	5.325.273 KM						
- Prosječan broj zaposlenih	15. zaposlenih						
Vlasništvo	Općina Visoko 100%						
Sudski registar	<p>Prema Rješenju o izmjenama podataka od 11.11.2019. godine, broj: 043-0-Reg-19-001183 Općinski sud u Zenici, u Sudski registar kod subjekta upisa Javno preduzeće "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, ulica Kakanjska broj 4, Visoko, upisuju se promjene – promjena lica ovlaštenog za zastupanje preduzeća.</p> <p>Pravni osnov upisa: Odluka o stavljanju van snage Odluke o konačnom izboru i imenovanju direktora javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, broj: NO-091-IV/19 od 25.10.2019. godine, ovjerena 31.10.2019. godine, Odluka o imenovanju vršioca dužnosti direktora javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko broj: NO-093-IV/19 od 25.10.2019. godine, ovjerena 31.10.2019. godine, Odluka o razrješenju direktora i imenovanju vršioca dužnosti direktora preduzeća, broj: OPU-OV: 1467/2019 od 08.11.2019. godine (Notar Vesna Andrijanić - Visoko).</p> <p>Prema Rješenju o izmjenama podataka od 18.09.2020. godine, broj: 043-0-Reg-20-000387 Općinski sud u Zenici, u Sudski registar kod subjekta upisa Javno preduzeće "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, ulica Kakanjska broj 4, Visoko, upisuju se promjene – promjena lica ovlaštenog za zastupanje preduzeća.</p> <p>Pravni osnov upisa: Odluka o razrješenju dužnosti dosadašnjeg vršioca dužnosti direktora i imenovanje novog direktora broj: OPU-IP:461/2020 od 10.09.2020. godine (Notar Emira Babić- Kakanj).</p>						
Osnovni kapital	Osnovni kapital Preduzeća iznosi 1.621.147,27 KM.						

Organi upravljanja i rukovođenja

Organi Javnog preduzeća su:

1. Skupština;
2. Nadzorni odbor;
3. Uprava (Menadžment).
Kao organi upravljanja i
4. Odbor za reviziju.

Skupština

Skupštinu Javnog preduzeća čini Osnivač - Član Javnog preduzeća. Općinsko vijeće, na prijedlog Načelnika Općine, imenuje punomoćnika koji predstavlja Skupštinu Javnog preduzeća i koji je dužan postupati u skladu sa upustvima Općinskog vijeća. Skupština se saziva na prijedlog Nadzornog odbora, Uprave ili na prijedlog Osnivača.

Općinsko vijeće Visoko na 19. Sjednici, održanoj 25.05.2018. godine, donijelo je Odluku o određivanju predstavnika Općine Visoko u Skupštini javnih preduzeća Općine Visoko. U Skupštine javnih preduzeća Općine Visoko, ispred Općine Visoko, kao osnivača određuje se Suada Koljenović, šef Odsjeka za privredu u Službi za finansije, privredu i društvene djelatnosti, nadležnoj za oblast privrede.

U toku revidiranog perioda Skupština JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održala je 1 redovnu sjednicu.

Na II/20 sjednici Skupštine JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 08.07.2020. godine doneseno je:

1. Odluku o usvajanju Izvještaja JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko;
2. Odluku o raspodjeli neraspoređene dobiti iz 2019. godinu JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko;

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor se sastoji od tri člana. Nadzorni odbor može odlučivati ako na sjednici prisustvuju svi članovi Nadzornog odbora, a odluke donosi većinom glasova.

Na sjednici Skupštine Društva održanoj dana 01.11.2017. godine donešeno je Rješenje o konačnom imenovanju Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, kojim se imenuju članovi Nadzornog odbora u sastavu:

1. Nermin Kadrić, predsjednik;
2. Nađa Brkić, član;
3. Anes Pajević, član.

Na II/18 sjednici Skupštine JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 09.04.2018. godine doneseno je Rješenje o razrješenju člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Razrješava se Nermin Kadrić dužnosti predsjednika Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko.

Na II/18 sjednici Skupštine JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 09.04.2018. godine doneseno je Rješenje o imenovanju člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Imenuje se Suada Koljenović za člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, na kraći period.

Na VII/18 sjednici Nadzornog odbora JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 20.04.2018. godine donesena je Odluka o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Imenuje se Anes Pajević na mjesto predsjednika Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko.

Na III sjednici Skupštine JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 29.06.2018. godine doneseno je Rješenje o razrješenju Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Razrješava se Suada Koljenović dužnosti člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, na kraći period.

Na III sjednici Skupštine JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 29.06.2018. godine doneseno je Rješenje o konačnom imenovanju člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Imenuje se Edina Ferizović za člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko.

Na XII/19 sjednici Nadzornog odbora JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 05.08.2019. godine donesena je Odluka o imenovanju predsjednika Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Imenuje se Edina Ferizović za predsjednika Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko.

Na V/19 sjednici Skupštine JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko održanoj dana 01.11.2019. godine doneseno je Rješenje o imenovanju člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Imenuje se Almir Osmanbegović za člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Član Nadzornog odbora imenuje se na period od 4 (četiri) godine, a do isteka mandata članova Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, imenovanih 01.11.2017. godine.

Uprava

Upravu Javnog preduzeća čini direktor i izvršni direktor za tehničke poslove. Uprava se bira i postavlja od strane Nadzornog odbora. Javno preduzeće zastupa Uprava. Jedino je Uprava nadležna zaključivati ugovore u ime javnog preduzeća.

Nadzorni odbor na svojoj V sjednici, dana 25.12.2017. godine, donosi Odluku o konačnom izboru i imenovanju direktora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Nakon cjelokupnog provedenog konkursnog postupka vrši se konačan izbor i imenovanje direktora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, te se za direktora imenuje Muhamed Husić iz Visokog na mandatni period od četiri godine počev od 04.01.2018. godine do 04.01.2022. godine.

Nadzorni odbor na svojoj IV/18 sjednici, dana 26.02.2018. godine, donosi Odluku o imenovanju vršioca dužnosti tehničkog direktora JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko kojom se imenuje Mataradžija Abdulah, dip.ing.maš., na mjesto vršioca dužnosti tehničkog direktora JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, na period do završetka konkursne procedure izbora i imenovanja tehničkog direktora, počev od 26.02.2018. godine.

Nadzorni odbor na svojoj XVI/19 sjednici, dana 25.10.2019. godine, donosi Odluku o stavljanju van snage Odluke o izboru i imenovanju direktora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko. Stavlja se van snage Odluke o izboru i imenovanju direktora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, broj:964-IV/17 od 14.12.2017. godine, koju je Nadzorni odbor donio na svojoj redovnoj sjednici IV/17, održanoj dana 14.12.2017. godine nakon provedene konkursne procedure za prijem kandidata za upražnjeno radno mjesto direktora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, nakon donošenja drugostepene presude Kantonalnog suda u Zenici broj: 41 0 Rs 070819 19 RS od 05.09.2019. godine.

Nadzorni odbor na svojoj XVI/19 sjednici, dana 25.10.2019. godine, donosi Odluku o imenovanju vršioca dužnosti direktora JP "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko kojom se imenuje Adnan Handžić, dip.ing. informacijskih tehnologija, na mjesto vršioca dužnosti direktora, do okončanja konkursne procedure za izbor novog direktora, a najduže na period od 6 (šest) mjeseci.

Nadzorni odbor na svojoj 13. sjednici, dana 21.08.2020. godine, donosi Odluku o imenovanju direktora Javnog preduzeća "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko kojom se imenuje Husić Muhamed, za direktora, na mandatni period u trajanju od 4 (četiri) godine bez ograničenja ovlaštenja u unutrašnjem i vanjsko-trgovinskom poslovanju preduzeća.

Odbor za reviziju

Javno preduzeće dužno je formirati Odbor za reviziju. Odbor za reviziju sastoji se od tri člana koji ne mogu biti članovi Nadzornog odbora, Uprave ili zaposleni, niti imati direktni ili indirektni finansijski interes u tom Javnom preduzeću.

Preduzeće nema formiran Odbor za reviziju.

Direktor

U revidiranom periodu dolazi do promjene direktora preduzeća. Prema Odluci o imenovanju direktora Javno preduzeće "Visoko Ekoenergija" d.o.o. Visoko, broj: NO-068-IV/2020 od 21.08.2020. godine za direktora se imenuje Husić Muhamed na mandatni period u trajanju od 4 (četiri) godine bez ograničenja ovlaštenja u unutrašnjem i vanjsko-trgovinskom poslovanju preduzeća.

Navedena promjena upisana je i u Sudski registar, dana 18.09.2020. godine, broj: 043-0-Reg-20-000387, kod Općinskog suda u Zenici.

Do tada funkciju direktora obavljao je Handžić Adnan, vršilac dužnosti direktora bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrovane djelatnosti.

Zaposleni

Prosječan broj zaposlenih..... 15 zaposlenih

Prethodne revizije

Reviziju 2019. godine obavilo je Društvo za reviziju "RE-CONTROLING" d.o.o. Zenica. Izdato je pozitivno mišljenje.

Cilj i obim revizije

Cilj revizije finansijskih izvještaja je omogućiti revizoru da izrazi mišljenje o tome da li su, u svakom značajnom pogledu, finansijski izvještaji pripremljeni u skladu sa važećom zakonskom regulativom.

Revizija je planirana i izvršena sa ciljem pribavljanja realne osnove za donošenje mišljenja o tome da li finansijski izvještaji odražavaju tačan i istinit prikaz poslovanja tokom godine te stanja na kraju godine.

Sastavni dio ugovora je potpisano pismo o angažmanu i izjava o potpunosti.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Materijalna stalna sredstva

Materijalna stalna sredstva su sredstva koja pravno lice drži za korištenje u proizvodnji ili isporuci roba i usluga, iznajmljivanja drugima ili za administrativne i druge svrhe, za koje je vjerovatno da će buduće ekonomske koristi povezane s tim sredstvom priticati u pravno lice i nabavna vrijednost sredstva se može pouzdano izmjeriti.

Sredstvo će biti priznato kao stalno sredstvo i kada se zna da to sredstvo neće direktno povećavati buduće ekonomske koristi, ali nabavka tog sredstva je neophodna da bi se dobile koristi od drugih stalnih sredstava.

U materijalna stalna sredstva svrstavaju se i rezervni dijelovi kada se isti koriste uz opremu i kada se očekuje da će njihova upotreba biti duža od godinu dana.

Troškovi svakodnevnog održavanja dugoročnog materijalnog sredstva se ne kapitaliziraju već predstavljaju rashod perioda.

Izuzetno novougrađeni rezervni dijelovi i ulaganje u dugoročno materijalno sredstvo se mogu kapitalizirati ukoliko će takvo ulaganje:

- Produžiti vijek trajanja sredstva;
- Povećati njegov kapacitet;
- Dogradnja dijelova značajno poboljšati kvalitet proizvodnog učinka; i
- Značiti usvajanje novog proizvodnog procesa koji omogućuje značajno smanjenje prethodno procijenjenih proizvodnih troškova.

Materijalna sredstva se početno vrednuju i iskazuju po trošku nabavke. Trošak nabavke materijalnog stalnog sredstva sačinjavaju:

- Fakturna vrijednost dobavljača;
- Troškovi prijevoza, uključujući i vlastiti prijevoz;
- Troškovi pripreme mjesta;
- Troškovi špeditera, ako se stalno sredstvo nabavlja iz inostranstva;
- Uvozne dažbine (carine i drugo);
- Nepovratni porezi i druge dažbine;
- Troškovi montaže i naknade stručnjacima (arhitekta, inženjeri i slično);
- Troškovi utovara, pretovara, istovara i sl;
- Interni troškovi;
- Ostali troškovi direktno i isključivo vezani za dovođenje sredstva na radno stanje za namjeravanu upotrebu.

U trošak nabavke stalnog sredstva se uračunavaju i troškovi pozajmljivanja vezani za nabavku konkretnog stalnog sredstva, do momenta dovođenja sredstva u stanje za upotrebu.

Mjerenje nakon početnog priznavanja dugoročne materijalne imovine će se vršiti metodom troška.

Materijalna stalna sredstva otpisuju se (amortizuju) na osnovu procijenjenog vijeka upotrebe, odnosno na osnovu procjene priticanja ekonomskih koristi po osnovu korištenja i upotrebe stalnih sredstava.

Prilikom obračuna amortizacije u obzir se ne uzima ostatak vrijednosti.

Vijek trajanja sredstava se procjenjuje prilikom svake nabavke, od lica koja će rukovati istim.

Preduzeće vrši amortizaciju tokom godine po polugodišnjem obračunu i prema ukazanoj potrebi kao privremeni obračun, a na kraju godine i u slučaju statusnih promjena vrši se konačni obračun.

Terećenje troškova amortizacije vrši se u obračunskim iznosima. Izabrani metod obračuna amortizacije primjenjuje se dosljedno u dužem vremenskom periodu i samo u opravdano izmijenjenim okolnostima izabrani metod se može promijeniti.

Amortizacione stope za pojedina stalna sredstva su utvrđene Odlukom o amortizaciji stalnih sredstava.

U slučaju kada značajni sastavni dijelovi stalnog sredstva imaju različiti vijek upotrebe ili obezbjeđuju korist na različit način, neophodno je primijeniti različite amortizacione stope. Značajni sastavni dijelovi su rezervni dijelovi čija vrijednost učestvuje sa više od 30% u ukupnoj vrijednosti sredstva.

Preduzeće će koristiti funkcionalni metod amortizacije za sredstva koja se koriste u proizvodnji. Za sva ostala sredstva primjenjivat će se linearni metod amortizacije.

Na datum svakog bilansa Preduzeće će izvršiti procjenu da li je vrijednost stalnih sredstava umanjena, u smislu MRS 36 Umanjenje vrijednosti sredstava.

Prilikom procjenjivanja da li ima bilo kakvih pokazatelja da je došlo do umanjenja vrijednosti sredstava, pravno lice uzima u obzir sljedeće pokazatelje:

Vanjski izvori informacija:

- a) Značajan pad vrijednosti sredstava tokom razdoblja, mnogo više nego što bi se to očekivalo uslijed protoka vremena ili normalnog korištenja sredstava;
- b) Značajne promjene s negativnim efektom za pravna lica nastale tokom razdoblja, ili za koje se očekuje da će nastati u bliskoj budućnosti, u tehnološkom, tržišnom, ekonomskom ili zakonskom okruženju u kojem pravno lice posluje, ili na tržištu kojem je dato sredstvo namijenjeno;
- c) Porast tržišne kamatne stope ili drugih tržišnih stopa povrata dugoročnih ulaganja tokom razdoblja, koji će vjerovatno značajno uticati na diskontnu stopu primjenjenu kod obračuna vrijednosti u upotrebi sredstava ili njegove nadoknadive vrijednosti;
- d) Knjigovodstvenu vrijednost sredstava pravnog lica koje podnosi izvještaj, veća je od njegove eskontne tržišne vrijednosti.

Interni izvori informacija

- a) Postoje raspoloživi dokazi o zastarijlosti ili fizičkom oštećenju sredstava;
- b) Nastanak značajnih promjena s negativnim efektom na pravno lice tokom razdoblja ili očekivanje da će takve promjene nastati u bliskoj budućnosti, u pogledu obima ili načina upotrebe sredstava sada ili u budućnosti. Ove promjene obuhvataju planove za prodaju sredstava prije ranije očekivanog datuma, i ponovnu procjenu korisnog vijeka upotrebe sredstva kao ograničenog radije nego neograničenog;
- c) Postojanje raspoloživog dokaza na osnovu internih informacija, koji ukazuje na to da su ekonomski efekti sredstava lošiji ili će biti lošiji od očekivanih.

Prilikom utvrđivanja nadoknadive vrijednosti u obzir se uzima cijena na aktivnom tržištu, a u nedostatku aktivnog tržišta, najbolja raspoloživa informacija.

Nematerijalna sredstva

Nematerijalna sredstva su prava i druga neopipljiva sredstva koja pravno lice koristi u proizvodnji ili isporuci roba i usluga, nad kojim Preduzeće ima kontrolu i od kojeg se očekuju buduće ekonomske koristi.

Mjerenje prilikom i nakon početnog priznavanja dugoročne nematerijalne imovine će se vršiti metodom troška.

Nematerijalna stalna sredstva se amortizuju na osnovu procijenjenog vijeka upotrebe, odnosno na osnovu procjene pritanja ekonomskih koristi po osnovu njihovog korištenja. Vijek trajanja sredstva porocijenjuje se prilikom svake nabavke.

Amortizacija nematerijalnih sredstva se vrši linearnom metodom.

Za nematerijalna sredstva čiji je vijek trajanja nemoguće utvrditi, obavezno se vrši testiranje sredstava na umanjenje, upoređivanjem njegovog nadoknadivog i knjigovodstvenog iznosa.

Testiranje na umanjenje se vrši najmanje na svaki dan bilansa stanja.

Ulagačke nekretnine

Ulaganja se klasifikuju kao dugoročna i kratkoročna (tekuća) zavisno od roka na koji se ulažu, od čega zavisi i njihovo knjiženje na stalna odnosno tekuća sredstva.

Prihod od otuđenja ulaganja utvrđuje se, kao razlika između neto prodajne (tržišne) vrijednosti i nabavne odnosno knjigovodstvene vrijednosti ulaganja na dan otuđenja.

Politika vrednovanja i iskazivanja zaliha

Zalihe robe u skladištu se vode po nabavnim cijenama.

Zalihe materijala i proizvodnje u toku se vrednuju po nabavnim cijenama.

Ukoliko je neto prodajna vrijednost navedenih zaliha niža od troška nabavke, zalihe se vrednuju i iskazuju po neto prodajnoj cijeni.

Nabavna vrijednost/cijena koštanja zaliha utvrđuje se primjenom metode prosječnog ponderisanog troška.

Zalihe se vrijednošću otpisuju i svode na neto prodajnu vrijednost pojedinačno.

Izuzetno, svođenje na neto prodajnu vrijednost može se vršiti za zalihe koje se mogu srodno grupisati.

Sitnim inventarom smatraju se predmeti čiji je vijek upotrebe kraći od jedne godine. Kao dopunski kriterij se uzima pojedinačna vrijednost, niža od 250 KM.

Otpis sitnog inventara vrši se metodom 100% otpisa.

Otpis sitnog inventara vrši se prilikom stavljanja u upotrebu, a isknjižavanje istog vrši se kada je sredstvo rashodovano.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina u banci i blagajni se sastoji od novca na transakcijskim računima u bankama i gotovog novca u nominalnom iznosu. Blagajničko poslovanje se vrši u skladu sa posebnim pravilnikom. Sastavljanje izvještaja o gotovinskim tokovima se vrši primjenom indirektno metode.

Strane valute

Transakcije iskazane u stranim valutama iskazuju se u bosanskohercegovačkoj valutnoj jedinici (KM) primjenom srednjeg kursa Centralne banke Bosne i Hercegovine (CBBiH) na dan poslovnog događaja.

Kursna razlika je razlika koja nastaje prevođenjem datog broja jedinica jedne valute u drugu po različitim kursevima. Kursna razlika se iskazuje kao приход ili rashod onog obračunskog perioda u kojem je nastala.

Potraživanja

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrijednosti. Najmanje na dan svakog bilansa vrši se procjena naplativosti potraživanja, pri čemu su u obzir uzimaju slijedeći faktori:

- Likvidnost i solventnost partnera;
- Historija otplaćivanja obaveze;
- Ekonomski trendovi u datom području;
- Sniženje kreditnog rejtinga dužnika;

Otpis potraživanja se vrši na teret rashoda.

Rezervisanja i razgraničenja

Rezervisanja i razgraničenja se vrše na ime budućih izdataka i troškova, a dugoročno se mogu razgraničiti i prihodi kada je unaprijed izvršena njihova naplata a odnose se, osim na tekući obračunski period, na jedan ili više obračunskih perioda u budućnosti.

Ukoliko se ukaže potreba može se izvršiti rezervisanje za započete sudske sporove, štetne ugovore, otpremnine i dr.

Potreba visine rezervisanja vrši se na dan izrade bilansa stanja, ako je to potrebno.

Rezervisanja se uvijek priznaju kao rashod, a ne kao sredstvo.

Obaveze

Obaveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i preispituju se najmanje na svaki dan bilansa stanja. Dugoročne obaveze se ne uvećavaju za kamate predviđene i obračunate u ugovorima i dokumentima o zaduženju.

Prihodi

Prihod Preduzeća predstavlja povećanje ekonomske koristi u toku obračunskog perioda u formi priliva to jest povećanja sredstava, odnosno kao smanjenje obaveza, što rezultira u povećanju kapitala, koje nije rezultat doprinosa samih učesnika u kapitalu.

Definicija prihoda obuhvata prihode iz operativnih i neoperativnih aktivnosti. Prihodi koji proističu iz operativnih aktivnosti odnose se na prihode od redovne, odnosno osnovne djelatnosti i prodaje usluga.

Neoperativni prihodi su prihodi koji mogu, ali ne moraju proisteći iz redovnih, operativnih aktivnost.

Neoperativni prihodi obuhvataju: prihode od ulaganja, finansiranja i ostale prihode, kao što su prihodi od donacija, subvencija, viškova, naplaćenih otpisanih potraživanja, vanrednih prihoda i dr.

Neoperativni prihodi se evidentiraju i iskazuju u bilansu uspjeha kao posebna stavka odvojeno od operativnih prihoda.

Priznavanje prihoda od prodaje biti će odloženo, ako se sa sigurnošću ne može procijeniti.

Odgođeni prihod priznaje se u narednom periodu kada bude naplaćen.

Stepen izvršenja posla se utvrđuje u srazmjeri nastalih troškova koji su direktno vezani za pružanje usluge.

Odlaganje prihoda ili dijela prihoda vrši se i u slučajevima kada se po osnovu garancija ili drugih obaveza mogu očekivati značajniji troškovi nakon izvršenja usluga. Odgođeno priznavanje prihoda evidentira se kao razgraničenja.

Naknadno odobrenje popusta koji se priznaje kupcima se ne priznaje kao smanjenje prihoda, već kao rashod perioda.

Rashodi

Rashodi obuhvataju rashode koji proističu iz operativnih (osnovnih ili redovnih aktivnosti), kao i neoperativne rashode koje ne proizilaze iz redovnih aktivnosti.

Operativni rashodi predstavljaju rashode, kao što su troškovi prodaje usluga, plaće, amortizacija i svi drugi troškovi nastali u vezi sa obavljanjem osnovne djelatnosti.

Neoperativni rashodi su rashodi koji proističu iz drugih neoperativnih aktivnosti, kao što su prihodi od ulaganja, rashodi od finansiranja, ostali rashodi i vanredni rashodi.

Neoperativni rashodi se u bilansu uspjeha iskazuju odvojeno od operativnih rashoda kao posebne rashodovne stavke.

Priznavanje rashoda u bilansu uspjeha vrši se na osnovu sljedećih kriterija:

Sučeljavanje troškova sa prihodima, što znači da postoji direktna veza između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda.

Rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza koja se mogu pouzdano izmjeriti.

Priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumnog rasporeda na obračunska razdoblja kada se očekuje da će ekonomske koristi proisteći tokom nekoliko narednih obračunskih perioda (amortizacija).

Donacije

Donacije se priznaju kao prihod na bazi sučeljavanja prihoda i rashoda.

Donacije vezane za sredstva, uključujući nenovčane pomoći po fer vrijenosti, 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.

3. PRIHODI

PRIHODI	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
POSLOVNI PRIHODI	4.760.656	5.614.485
FINANSIJSKI PRIHODI	0	0
OSTALI PRIHODI I DOBICI	0	387.382
PRIHODI IZ USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI	115	3
POVEĆANJE VRIJEDNOSTI SPECIFIČNE OSNOVNE IMOVINE	0	0
PRIHODI OD PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	778	0
UKUPNO	4.761.549	6.001.870

3.1. POSLOVNI PRIHODI

POSLOVNI PRIHODI	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Prihodi od prodaje robe	4.129.966	5.271.847
Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.129.966	5.271.847
Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje učinaka	199.358	77.630
Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	199.358	77.630
Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	0	0
Ostali poslovni prihodi	431.332	265.008
UKUPNO	4.760.656	5.614.485

Preduzeće vrši prodaju gasa malim korisnicima i fizičkim licima putem sistema PrePaid kartica kod kojih klijent unaprijed dopunjava karticu određenim iznosom koji omogućava korisniku korištenje gasa do raspoloživog iznosa na računu. Naplaćeni, a neutrošeni gas evidentira se kao odloženi prihod što je u skladu sa načelom priznavanja prihoda. Mjesečni prihod, evidentiran kao odloženi prihod, priznaje se na način da se analizira utrošak gasa na mjesečnom nivou. Ukupna mjesečna potrošnja gasa umanjuje se za utrošak gasa velikih potrošača, koji se mjesečno popisuje, tako da razlika predstavlja potrošnju fizičkih lica na osnovu čega se vrši zaduženje potrošnje gasa i plaćanja. Na osnovu navedenog evidentira se smanjenje odloženih prihoda i priznavanje prihoda. Na kraju izvještajnog perioda fizički se vrši popis utroška gasa kod korisnika fizičkih lica.

Prihodi od prodaje gasa domaćinstva	1.025.831
Prihodi od prodaje gasa -gotovina	60.306
Prihod od prodaje gasa-žirajno	135.508
Prihod po osnovu prodaje kupcima	2.905.218
Ostali prihodi	3.106
Ukupno prodaja gasa	4.129.969
Prihodi od prodaje -priključci	38.785
Prihodi od prodaje priključci akcija	139.938
Prihodi od prodaje mjerno mjesto	20.636
Ukupno prodaja prikljuci i mjerno mjesto	199.358

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

Preduzeće vrši prodaju svojih usluga na osnovu Cjenovnika broj 732-III/17 od 29.09.2017. godine koji je usvojen na Općinskom vijeću Visoko i isti se kao takav primjenjuje.

Ostali poslovni prihodi

Prihodi od subvencija Grad Visoko	162.591
Prihodi po osnovu priznavanja javno dobro-sučeljavanje amortizacije	212.713
Ostali prihodi po osnovu donacija-sučeljavanje amortizacije	56.029
Ukupno prihodi po osnovu subvencija i sučeljavanja amortizacije	431.332

3.2. OSTALI PRIHODI

OSTALI PRIHODI I DOBICI	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Naplaćena otpisana potraživanja	0	387.382
UKUPNO	0	387.382

3.3. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI

PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	115	3
UKUPNO	115	3

3.4. PRIHODI IZ OSNOVE PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

PRIHODI IZ OSNOVE PROMJENE RAČ. POLITIKA	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Prihodi iz osnova promjene rač.politika i ispr. grešaka	778	0
UKUPNO	778	0

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

4. RASHODI

RASHODI	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
POSLOVNI RASHODI		
FINANSIJSKI RASHODI	4.196.382	5.009.654
OSTALI RASHODI I GUBICI	19	245
RASHODI GUBICI IZ OŠNOVA UMANJENJA VRIJED. SREDST.	19.939	17.529
RASHODI IZ OŠNOVE ISPRAVKI GREŠAKA RANIJIH GODINA	0	0
	0	2.414
UKUPNO	4.216.340	5.029.842

4.1. POSLOVNI RASHODI

POSLOVNI RASHODI	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Nabavna vrijednost prodane robe	3.125.102	3.892.832
Materijalni troškovi	117.318	123.400
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja:		
a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	471.309	505.860
b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	405.127	422.557
c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	44.369	57.508
Troškovi proizvodnih usluga	21.813	25.795
Amortizacija	65.533	56.278
Troškovi rezervisanja	313.724	303.118
Nematerijalni troškovi	0	
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	103.396	128.166
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0	0
	0	0
UKUPNO	4.196.382	5.009.654

Nabavna vrijednost prodatog gasa	3.125.103	74,12%
Utrošene sirovine i materijal	93.840	2,23%
Troškovi energije i gorivo	18.109	0,43%
Utrošeni rezervni dijelovi	565	0,01%
Olpis sitnog inventara	4.805	0,11%
Troškovi plaća	405.127	9,61%
Troškovi službenih putovanja	730	0,02%
Troškovi ostalih primanja TO, PRIJEVOZ, REGRES I PRAZNICI	43.639	1,03%
Troškovi naknada članovi Nadzornog odobra	9.876	0,23%
Troškovi naknada po osnovu Ugovora o djelu	11.938	0,28%
Troškovi usluga	517	0,01%
Usluge odražavanja softwera i ostala održavanja	10.733	0,25%
Troškovi zakupa	2.160	0,05%
Troškovi reklame i sponzorstva	46.684	1,11%
Troškovi zaštite od požara	5.439	0,13%
Amortizacija imovine	313.724	7,44%
Usluge revizije i advokatske usluge	11.901	0,28%
Troškovi reprezentacije	3.457	0,08%
Troškovi osiguranja imovine	9.721	0,23%
Troškovi platnog prometa	2.170	0,05%
PTT troškovi	6.564	0,16%
Troškovi taksi za izmirenje gasa i ostale naknade	59.898	1,42%
Članarine Komorama	3.180	0,08%
Ostali nepomenuti troškovi	6.505	0,15%
Rashodi kamata	19	0,00%
Izdaci za humanitarne namjene i ostali rashodi	19.939	0,47%
UKUPNO RASHODI	4.216.340	100,00%

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

Najznačajni troškovi poslovanja su troškovi prodaje gasa. Gas se nabavlja od BH Gasa. Stanja su usaglašena. Revizija naglašava da je BH GAS u svojoj vanbilansnoj evidenciji zaračunavao kamate u prethodnom periodu koje Preduzeće nije prihvatilo.

Drugi najznačajniji rashodi su troškovi plata radnika. Dana 01.01.2020. godine Preduzeće ima 12 radnika, a na dan 31.12.2020. godine Preduzeće zapošljava 15 radnika. Godišnji prosjek 13,91 radnik.

Neto plate	233.619,48
PIO	84.325,16
Zdravstvo	60.494,14
Nezaposlenost	7.332,62
Porez na dohodak	19.356,01
Ukupno	405.127,42

Prosječna neto plata iznosi 1.399 KM, na bazi prosječnog broja zaposlenih.

Prosječna bruto plata-neto sa porezima i doprinosima iznosi 2.427 KM, na bazi prosječnog broja zaposlenih.

Troškovi Nadzornog odbora odnose se na mjesečne isplate za tri člana Nadzornog odbora. Mjesečna naknada Predsjednika iznosi 250 KM a ostalih članova 200 KM.

Ugovori o djelu odnose na tri ugovora od čega je jedan ugovor konstantan i odnosi se na isplate za čišćenje prostorija. Ostali ugovori su za izradu finansijskih izvještaja i održavanje plinske stanice.

Amortizacija

Značajan iznos amortizacije se sučeljava sa odloženim prihodima. Naime, za sva ulaganja u javno dobro za koje su usmjerena sredstva dobiti Osnivača predstavljaju sredstva koja služe za priznavanje prihoda. Iznos obračunate amortizacije iznosi 313.724 KM, a sučeljene i priznate kao dio prihoda 212.713 KM. Na osnovu navedenog finansijski rezultat Preduzeća je veći za priznati dio prihoda po osnovu sučeljavanja sa obračunatom amortizacijom.

4.2. FINANSIJSKI RASHODI

FINANSIJSKI RASHODI	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Rashodi kamata	19	115
Negativne kursne razlike	0	130
UKUPNO	19	245

4.3. OSTALI RASHODI

OSTALI RASHODI I GUBICI	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Gubici od prodaje i rashodovanja osnovne imovine	0	669
Rashodi po osnovu ispravke vrijed. i opisa potraživanja	0	0
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	19.939	16.860
UKUPNO	19.939	17.529

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

4.4. RASHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI NEZNAČAJNIH GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

RASHODI IZ OSNOVE PROMJENA RAČ. POLITIKA I ISPR. GREŠAKA	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	0	2.414
UKUPNO	0	2.414

5. DOBIT / (GUBITAK) - POREZ

OPIS	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019.
POSLOVNI PRIHODI	4.760.656	5.614.485
POSLOVNI RASHODI	4.196.382	5.009.654
DOBIT/GUBITAK POSLOVNE AKTIVNOSTI	564.274	604.831
FINANSIJSKI PRIHODI	0	0
FINANSIJSKI RASHODI	19	245
DOBIT/GUBITAK FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	-19	-245
OSTALI PRIHODI I GUBICI	0	387.382
OSTALI RASHODI I GUBICI	19.939	17.529
DOBIT/GUBITAK OSTALIH PRIHODA I RASHODA	-19.939	369.853
PRIHODI IZ USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI	115	3
RASHOD IZ USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI	0	0
DOBIT/GUBITAK OD USKLAĐIVANJA	115	3
EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA-PRIHOD	778	0
EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA-RASHOD	0	2.414
DOBIT/GUBITAK OD EFEKATA PROMJENE RP	778	-2.414
BRUTO DOBIT/GUBITAK REVIDIRANOG PERIODA	545.209	972.028
POREZ NA DOBIT	44.345	89.908
NETO DOBIT/GUBITAK	500.864	882.120

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

6. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI

STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	31.12.2020.	31.12.2019.
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.683.941	1.718.936
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	713.514	716.928
INVESTICIONE NEKRETNINE	0	0
BIOLOŠKA IMOVINA	0	0
OSTALA (SPECIFIČNA) OSNOVNA MATERIJALNA IMOVINA	0	0
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0	0
DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0	0
DUGOROČNA RAZGRANIČENJA	0	0
UKUPNO	2.397.455	2.435.864

6.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA

KONTO	Koncesije, patenti, licence 011	Ulaganja na tuđim stalnim sredstvima 013	Ostala nematerijalna sredstva 014	Nematerijalna sredstva u pripremi 015	UKUPNO 01
Početno stanje	12.000	4.811.047	6.895	5.940	4.835.881
Korekcija Stalnih sredstava	0	0	0	0	0
Nabavka	0	0	0	177.752	177.752
Direktna nabavka	0	0	0	0	0
Prenos sa Pripreme	0	177.752	0	0	177.752
Aktiviranje	0	0	0	-177.752	-177.752
Rashod	0	0	0	0	0
Prodaja - Prefakturisanje Općini	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020.	12.000	4.988.799	6.895	5.940	5.013.633
Početno stanje	12.000	3.098.164	6.782	0	3.116.946
Korekcija Stalnih sredstava	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	212.713	34	0	212.746
Rashod	0	0	0	0	0
Prodaja-Prefakturisanje Općini	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020.	12.000	3.310.876	6.816	0	3.329.692
Stanje 01.01.2020.	0	1.712.883	113	5.940	1.718.936
Stanje 31.12.2020.	0	1.677.922	79	5.940	1.683.941

Povećanje nematerijalnih stalnih sredstava

Opis nabavke	Iznos Nabavka	Iznos Aktivacija
III FAZA GASIFIKACIJE	31.737	31.737
III FAZA GASIFIKACIJE	30.582	30.582
III FAZA GASIFIKACIJE	75.251	75.251
"III FAZA GASIFIKACIJE 2020"	11.576	11.576
III FAZA GASIFIKACIJE	28.606	28.606
Ukupno	177.752	177.752

Investicije u toku 5.940 KM odnose se na izradu tehničke dokumentacije koja je nabavljena u prethodnom periodu i još nije aktivirana.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

6.2. NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREMA

KONTO	Zemljište 020	Građevinski objekti 021	Postrojenja i oprema 022	Alat, pogonski i kancelarijski namještaj 023	Transportna sredstva 024	Stalna sredstva u pripremi 025	Ukupno 02
Početno stanje	18.320	420.502	1.090.621	31.053	112.233	0	1.672.729
Nabavka	0	0	0	0	0	97.563	97.563
Prenos sa Pripreme	8.100	0	89.423	0	0	0	97.523
Aktiviranje	0	0	0	0	0	97.563	97.563
Rashod	0	0	3.193	423	0	0	3.616
Prodaja	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020.	26.420	420.502	1.176.851	30.630	112.233	0	1.766.637
Početno stanje	0	114.611	759.049	26.384	55.757	0	955.801
Amortizacija	0	21.025	68.045	1.851	10.017	0	100.938
Rashod	0	0	3.193	423	0	0	3.616
Prodaja	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020.	0	135.636	823.901	27.812	65.774	0	1.053.124
Stanje 01.01.2020.	18.320	305.891	331.572	4.669	56.476	0	716.928
Stanje 31.12.2020.	26.420	284.866	352.950	2.818	46.459	0	713.514
Efekat Rashoda	0	0	0	0	0	0	0

Povećanje materijalnih stalnih sredstava

Opis	Nabavka u 2020.	Aktiviranje stalnih sredstava
Zemljište	8100	8100
IUT-Setovi	87.175	87.175
Računari	1.548	1.548
Klima-oprema	700	700
IUT Namještaj	0	0
IOT Transportna sredstva	0	0
Ukupno:	97.523	97.523

Smanjenje materijalnih stalnih sredstava

Sredstvo	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Aparati	99,00	99,00	0,00
Aparati	283,63	283,63	0,00
Fiskalni printer	1.238,47	1.238,47	0,00
Računar pentijum	1.281,60	1.281,60	0,00
Printer	290,00	290,00	0,00
Stega stona	67,68	67,68	0,00
Pila	158,97	158,97	0,00
Karcher	196,58	196,58	0,00
UKUPNO:	3.615,93	3.615,93	0,00

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

7. TEKUĆA SREDSTVA AKTIVE DRUŠTVA

TEKUĆA SREDSTVA AKTIVE DRUŠTVA	31.12.2020.	31.12.2019.
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	473.189	555.707
Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	2.353.860	2.434.471
UKUPNO	2.827.049	2.990.178

7.1. ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI

ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI	31.12.2020.	31.12.2019.
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	466.833	555.280
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba	0	0
Stalna sredstva i sred. obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	0	0
Dati avansi	6.356	427
UKUPNO	473.189	555.707

7.1.1. SIROVINE, MATERIJAL AUTO-GUME, SITAN INVENTAR I HTZ OPREMA

Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	31.12.2020.	31.12.2019.
Sirovine i materijal	459.119	550.808
Rezervni dijelovi	7.714	4.472
Autogume i ambalaža	7.436	8.107
Alat i sitan inventar	7.611	6.956
Ispravka vrijednosti sirovina, materijala, dijelova i inventara	-15.047	-15.063
UKUPNO	466.833	555.280

7.1.2. DATI AVANSI

Dati avansi	31.12.2020.	31.12.2019.
Dati avansi za zalihe i usluge ostalim pravnim licima	6.356	427
UKUPNO	6.356	427

7.2. GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI	31.12.2020.	31.12.2019.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.425.719	1.578.531
Potraživanja od prodaje	730.999	848.233
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga kratkoročna potraživanja	191.791	2.867
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Potraživanja za PDV - odbitni ulazni porez	221	207
Aktivna vremenska razgraničenja	5.130	4.633
UKUPNO	2.353.860	2.434.471

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

7.2.1. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	31.12.2020.	31.12.2019.
Transakcijski računi - domaća valuta	1.417.972	1.574.147
Transakcijski računi - strana valuta	29	29
Blagajne - domaća valuta	7.718	4.355
UKUPNO	1.425.719	1.578.531

Revizija potvrdila iznose gotovine na osnovu dostavljenih usklađivanja sa svim bankama.

7.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja	31.12.2020.	31.12.2019.
Potraživanja od prodaje	730.999	848.233
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga kratkoročna potraživanja	191.791	2.867
UKUPNO	922.790	851.100

7.2.2.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje	31.12.2020.	31.12.2019.
Kupci u zemlji	899.656	1.016.890
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	-168.657	-168.657
UKUPNO	730.999	848.233

Revizija potvrdila stanja kupaca na osnovu dostavljenih konfirmacija.

Sumnjiva i sporna potraživanja	31.12.2020.
FIZIČKO LICE	1.207,52
VITEX VISOKO	141.254,16
ASFALTGRADNJA	29.364,31
VITA LIFE	9.637,32
UKUPNO	181.463,31
Ispravka vrijednosti sumnjivih potraživanja	168.657,24
Razlika nerashodovanih sumnjivih potraživanja	12.806,07

7.2.2.2. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja	31.12.2020.	31.12.2019.
Potraživanja od zaposlenika	1.049	1.417
Potraživanja od državnih organa i institucija	190.230	0
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	512	1.450
UKUPNO	191.791	2.867

Najznačajniji dio potraživanja odnose se na potraživanja od Grada Visoko, koja su potvrđena konfirmacijom.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

7.2.3. POTRAŽIVANJA ZA PDV

Potraživanja za PDV - odbitni ulazni porez	31.12.2020.	31.12.2019.
Ulazni porez na koji još nije stečeno pravo odbitka	221	207
UKUPNO	221	207

7.2.4. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja	31.12.2020.	31.12.2019.
Ostala kratkoročna razgraničenja	5.130	4.633
UKUPNO	5.130	4.633

8. KAPITAL I REZERVE

Kapital	31.12.2020.	31.12.2019.
Osnovni kapital	1.621.147	1.621.147
Upisani neplaćeni kapital	0	0
Rezerve	150.477	62.265
Revalorizacione rezerve	0	0
Neraspoređena dobit	500.864	944.263
Gubitak do visine kapitala	0	0
Otkupljene vlastite dionice	0	0
UKUPNO	2.272.488	2.627.675

OPIS	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Akumulirana dobit	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2019.	1.621.147	62.265	944.263	2.627.675
Neto dobit/gubitak per.iskazana u bilansu uspjeha			500.864	500.864
Neto dobit/gubitak per.iskazana direktno u kapitalu		88.212	-88.212	0
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka			856.051	856.051
Emisija dioničarskog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala				0
Stanje na dan 31.12.2020.	1.621.147	150.477	500.864	2.272.488

8.1. OSNOVNI KAPITAL

Kapital	31.12.2020.	31.12.2019.
Udjeli članova sa ograničenom odgovornošću	1.621.147	1.621.147
UKUPNO	1.621.147	1.621.147

Osnovni kapital Preduzeća u registru suda upisan je u iznosu od 1.621.147 KM.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

8.2. REZERVE

Rezeve	31.12.2020.	31.12.2019.
Zakonske rezerve	150.477	62.265
UKUPNO	150.477	62.265

Preduzeće na dan 31.12.2020. godine ima iskazan fond rezervi u iznosu 150.477 KM, te još nije dosegao 25% osnovnog kapitala.

8.3. AKUMULIRANA DOBIT

Neraspoređena dobit	31.12.2020.	31.12.2019.
Neraspoređena dobit ranijih godina	0	62.143
Neraspoređena dobit tekuće godine	500.864	882.120
UKUPNO	500.864	944.263

NAGLASAK REVIZIJE

OSTVARENA DOBIT POSLOVANJA 2020. godina	500.864
SUČELJENA AMORTIZACIJA JAVNOG DOBRA	268.742
Dobit koja bi se ostvarila da nema politke javnog dobra	232.122

Preduzeće je na dan 31.12.2020. godine iskazalo akumuliranu dobit u iznosu od 500.864 KM od toga: Dobit tekuće godine 500.864 KM.

Osvrt na realizaciju Odluke o rasporedu dobiti prethodnog perioda

Godina	Neto dobit	Odluka 10% rezerve	Za izvršena ulaganja u 2018.	Za ulaganja	Za izvršena ulaganja u 2019.	Za ulaganja	Ostatak osnivaču u 2019.	Ostatak osnivaču u 2020.	Isplaćeno osnivaču u 2020.	Ostatak obaveze osnivaču
2018.	622.655	62.265	198.247	62.143			300.000		300.000	0
2019.	882.120	88.212			246.288	147.620		400.000	400.000	0
	1.504.775	150.477	198.247	62.143	246.288	147.620	300.000	400.000	400.000	0

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

Preduzeće je na osnovu donesenih odluka vršilo evidentiranje namjenskih sredstava iz dobiti i vršilo ulaganje. Ulaganje po godinama je sljedeće:

ULAGANJA

2018

O1370	31.12.2018.	III FAZA GASIFIKACIJE 2017	134.470
O1370	31.12.2018.	III FAZA GASIFIKACIJE 2018	55.273
O1370	31.12.2018.	III FAZA GASIFIKACIJE GRAČANICA	8.504
UKUPNO ULAGANJA U 2018. GODINI			198.247

ULAGANJA

2019

Konto	Datum aktiviranja	Opis nabavke	Iznos Nabavka
01370	31.12.2019.	TRASA GRAČANICA 2019	225.212
01370	31.12.2019.	"III FAZA GASIFIKACIJE 2019"	21.076
UKUPNO ULAGANJA U 2019. GODINI			246.288

ULAGANJA

2020

Konto	Datum aktiviranja	Opis nabavke	Iznos Nabavka
01370	31.12.2020.	III FAZA GASIFIKACIJE	31.737
01370	31.12.2020.	III FAZA GASIFIKACIJE	30.582
01370	31.12.2020.	III FAZA GASIFIKACIJE	75.251
01370	31.12.2020.	"III FAZA GASIFIKACIJE 2020"	11.576
01370	31.12.2020.	III FAZA GASIFIKACIJE	28.606
UKUPNO ULAGANJA U 2020. GODINI			177.752

9. DUGOROČNA REZERVISANJA I RAZGRANIČENJA

Dugoročna rezervisanja i razgraničenja	31.12.2020.	31.12.2019.
Ostala dugoročna rezervisanja i razgraničenja	1.993.457	0
UKUPNO	1.993.457	0

Ostali odloženi prihodi-setovi

	Nabavna	Ispravka	Sadašnja	Odloženi prihod	Iznos
Setovi	980.930	665.396	315.534	Setovi	315.534
Ukupno			315.534	Ukupno	315.534

Ostali odloženi prihodi- mreža

Odloženi prihodi	Nabavna	Ispravka	Sadašnja	Odloženi prihod	Iznos
Mreža	4.988.799	3.310.876	1.677.922	Mreža	1.677.922
Ukupno			1.677.922	Ukupno	1.677.922

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

Analiza prenosa namjenskih sredstava na odložene prihode za izvršena ulaganja

PRENOS UTROŠENIH NAMJENSKIH SREDSTAVA	1.466.594,80
PRENOS UTROŠENIH NAMJENSKIH SREDSTAVA	246.288,27
ULAGANJA U 2020.GODINI	177.751,92
UKUPNO AKTIVIRANA SREDSTVA OD OSNIVAČA	1.890.634,99
Amortizacija	212.713
Ukupno odloženi prihodi-javno dobro	1.677.922

Navedena sredstva na ovoj bilansnoj poziciji predstavljaju buduće prihode koji se stižu u trenutku obračuna amortizacije za javno dobro i sve donacije koje je Preduzeće dobilo u ovom i prethodnim periodima.

10. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročni krediti uzeti u zemlji	231	365
UKUPNO	231	365

11. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze	31.12.2020.	31.12.2019.
Kratkoročne finansijske obaveze	817	1.052
Obaveze iz poslovanja	464.958	629.205
Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	38.218	32.653
Druge obaveze	220.471	167.460
Obaveze za PDV	23.963	16.108
Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	292	740
Obaveze za porez na dobit	0	18.848
UKUPNO	748.719	866.066

11.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze	31.12.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	817	1.052
UKUPNO	817	1.052

11.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja	31.12.2020.	31.12.2019.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.410	8.332
Dobavljači u zemlji	462.548	620.873
UKUPNO	464.958	629.205

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

DOBAVLJAČI U ZEMLJI	01.01.2020.
VISOKO BENZINSKA PUMPA SUŠA	347
"SARAJEVO OSIGURANJE"-DD NOVI	5.133
BH GAS SARAJEVO	451.190
JP ELEKTRO BIH	293
"JKP VISOKO"-JKP VIŠOČICA" DO-VISOKO	40
"VITEX U STEČAJU" VISOKO	2.001
"FIRING" DOO VISOKO	527
AUTO SHOP MUJIĆ	18
"UDRUŽENJE ZA GAS U BIH" GASBIH	3.000
UKUPNO	462.548

11.3. OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH

Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja	31.12.2020.	31.12.2019.
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	22.395	18.893
Obaveze za porez i posebne dažbine na plaće i naknade plaća	2.115	1.838
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća	13.708	11.922
UKUPNO	38.218	32.653

Navedene obaveze odnose se na obračunatu platu 12/2020.godine.

11.4. DRUGE OBAVEZE

Druge obaveze	31.12.2020.	31.12.2019.
Obaveze za učešće u dobiti	73.140	73.140
Obaveze za naknade članovima odbora, komisija i sl.	650	650
Obaveze za porez i dažbine na naknade članova odbora, komisija	127	131
Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora i komisija	130	130
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	540	540
Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade fizičkim licima	3	6
Ostale obaveze (takse i općinske naknade)	145.881	92.863
UKUPNO	220.471	167.460

Najznačajni dio navedene bilansne pozicije odnosi se na obavezu dobiti Osnivaču iz 2018. godine u iznosu od 73.140 KM.

Ostale obaveze odnose se najvećim dijelom na obavezu taksu na nabavku gasa, prema Odluci Vlade.-ratni dug.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
 Napomene uz finansijske izvještaje

11.5. OBAVEZE ZA PDV

Obaveze za PDV	31.12.2020.	31.12.2019.
Obaveze za razliku između obaveza za PDV i ulaznog poreza	23.963	16.108
UKUPNO	23.963	16.108

11.6. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	31.12.2020.	31.12.2019.
Obaveze za ostale doprinose, članarine i sl. koje terete troškove	292	740
UKUPNO	292	740

11.7. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT

Obaveze za porez na dobit	31.12.2020.	31.12.2019.
Obaveze za porez na dobit	0	18.848
UKUPNO	0	18.848

12. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja	31.12.2020.	31.12.2019.
Unaprijed obračunati rashodi perioda	2.021	1.426
Obračunati prihodi narednog perioda	175.577	179.567
Odloženi prihodi za primljene donacije i sl.	0	1.750.943
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	32.011	0
UKUPNO	209.609	1.931.936

Iznos razgraničenih prihoda u iznosu od 175.577 KM, odnosi se na unaprijed plaćen gas od strane fizičkih lica i u narednom periodu, po potrošnji, isto će biti prihod u periodu kada se gas potroši.

Iznos od 32.011 KM odnosi se na neutrošena namjenska sredstva usmjerene dobiti osnivaču za ulaganja u javno dobro.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko
Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2020.
Napomene uz finansijske izvještaje

UKUPNA IZDVAJANJA DOBITI ZA ULAGANJA

ZA IZVRŠENA ULAGANJA U 2018.GODINI	198.247,00
ZA ULAGANJA 2018. GODINA	62.143,00
ZA IZVRŠENA ULAGANJA U 2019. GODINI	246.288,00
ZA IZVRŠENA ULAGANJA U 2020. GOIDNI	147.620,00
UKUPNO 2018-2020.	654.298,00

UTROŠENA SREDSTAVA

ZA IZVRŠENA ULAGANJA U 2017. GODINI	198.247,00
ZA ULAGANJA 2018. GODINA	0,00
ZA IZVRŠENA ULAGANJA U 2019.GODINI	246.288,00
ZA IZVRŠENA ULAGANJA U 2020. GOIDNI	177.752,00
UKUPNO 2018-2020.	622.287,00

OSTATAK NEISKORIŠTENIH SREDSTAVA ZA 2021.GODINU	32.011,00
--	------------------

13. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Prema pokazateljima poslovanja na dan 31.12.2020. godine Preduzeće ima sljedeće rizike:

- Likvidnost – Preduzeće nema rizik likvidnosti.
- Stabilnost – Preduzeće je finansijski stabilno.
- Aktivnost – Preduzeće ima dobru aktivnost.
- Zaduženost – Preduzeće se finansira iz tuđih izvora.
- Ekonomičnost – Preduzeće je prema pokazateljima ekonomično.
- Prema pokazateljima Preduzeće nema rizik nastavka poslovanja u budućnosti.
- Valutni rizik - nije značajno izražen jer je EURO fiksno vezan sa KM.

14. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Preduzeće nema povezanih pravnih lica.

15. POTENCIJALNE OBAVEZE-SUDSKI SPOROV

Prema izjavi za sudske postupke, Preduzeće je u toku revidiranog perioda vodilo jedan sudski spor, u kojem je u svojstvu tuženog.

1. Tužilac: Muzaferiya Edin
Tuženi: JP Visoko Ekoenergija d.o.o. Visoko
Radi: Poništenja rješenja protokol broj:271-I od 17.04.2020. godine
Dana 08.09.2020. godine Kantonalni sud u Zenici donio je Presudu kojom se tužba odbija kao neosnovana.

16. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje 22.04.2021. godine.

JP "VISOKO EKOENERGIJA" d.o.o. Visoko

Muhamed Husić

