

25.07.2021

Naziv pravnog lica: **REGIONALNA DEPONIJ A MOŠĆANICA D.O.O.**

Mjesto: **ZENICA**

# Godišnji obračun

01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Zenica, februar 2021.

119+ 42980031700042010144249

25.02.2021

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica  
Zenica, Mošćanica bb  
JIB: 4218003170004

Datum: 22.2.2021

Broj: \_\_\_\_\_

Finansijsko-informatička agencija

Poslovnica: \_\_\_\_\_

Predmet: **Odluka o utvrđivanju finansijskih izvještaja za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji**

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica; Zenica, Mošćanica bb, 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 utvrđivanju finansijskih izvještaja za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine  
za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji**

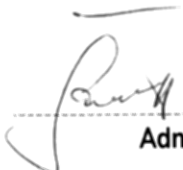
Isključivo za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, utvrđuje se prijedlog finansijskih izvještaja za 2020. godinu koji obuhvata:

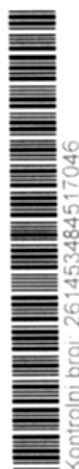
Bilans stanja;  
Bilans uspjeha;  
Izveštaj o gotovinskim tokovima - direktna metoda;

Godišnji izvještaj o poslovanju;  
Izveštaj o promjenama na kapitalu;  
Bilješke uz finansijske izvještaje;  
Aneks - dodatni računovodstveni izvještaj;  
Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih

Svi finansijski izvještaji pravnog lica Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica, za obračunski period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine su u potpunosti urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom kompletnih MRS i MSFI- Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.



  
Direktor  
**Adnan Šabani**



25-02-2021

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica  
Mošćanica bb, Zenica  
JIB: 4218003170004

## OBAVIJEST O RAZVRSTAVANJU

Na osnovu podataka iz finansijskih izvještaja za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine, pravno lice

**Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica**

je prema kriterijumima 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 2020. godinu
- prosječna vrijednost poslovne imovine (aktive)
- prosječan broj zaposlenih

3.412.442	KM
11.849.044	KM
41	

Na osnovu navedenog, ovo pravno lice se svrstava u grupu srednjih pravnih lica.

**22.2.2021**

Datum



**Adnan Šabani, Direktor**

Odgovorno lice



Kontrolni broj: 293658215401254





25.02.2021

## IZJAVA O PRIMIJENJENOM STANDARDU FINANSIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Naziv pravnog lica **Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica**

JIB **4218003170004**

U skladu sa članom 10a. Pravilnika o metodologiji za provođenje formalno-pravne, računске i logičke kontrole finansijskih izvještaja ("Službene novine Federacije BiH", br: 103/18, 93/19 i 76/20), za period 1.1.2020.- 31.12.2020. izjavljujemo da je navedeno pravno lice pri sačinjavanju finansijskih izvještaja koristilo standard:

☐ MSFI za MSP

☒ MRS/MSFI

**22.2.2021**

Datum



**Adnan Šabani, Direktor**

Odgovorno lice



Kontrolni broj: 317471097850338

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica  
Zenica, Mošćanica bb  
JIB: 4218003170004

25-02-2021

Datum: 22.2.2021  
Broj: \_\_\_\_\_

Finansijsko-informatička agencija  
Poslovnica: \_\_\_\_\_

Predmet: **Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine za potrebe predaje ovlaštenoj instituciji**

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica; Mošćanica bb, 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 period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine**  
**za potrebe njihove predaje 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 od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine, u iznosu od:

826001.00	KM
-----------	----

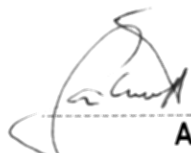
u sljedeće namjene:

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

	KM
	KM
	KM
826001.00	KM

Konačnu odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine usvojiće Skupština društva Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom društva.



Direktor  
  
Adnan Šabani

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

Zenica, Mošćanica bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

338580220987733

Broj računa

4218003170004

Identifikacioni broj za direktne poreze

218003170004

Identifikacioni broj za indirektno poreze

38.21

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

37.200

Šifra djelatnosti po SKD

103

Šifra opštine

25.02.2021

## BILANS STANJA

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

na dan 31.12.2020. godine

- u KM -

Grupa konta, konto 1	POZICIJA 2	Oznaka za AOP 4	IZNOS tekuće godine		IZNOS prethodne godine (neto) 8
			Bruto 5	Ispravka vrijednosti 6	
				Neto (5-6) 7	
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI (002+008+014+015+020+021+030+033)</b>				
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)	001	18.589.857	8.347.550	10.242.307
010	1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj	002			
011	2. Koncesije, patenti, licence 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. Zemljište	008	18.589.857	8.347.550	10.242.307
021	2. Građevinski objekti	009			
022 do 024	3. Postrojenja i oprema	010	13.452.695	6.179.000	7.225.307
026	5. Stambene zgrade i stanovi	011	2.247.253	2.168.550	78.703
025, 027	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	012			
03	III. Investicijske nekretnine	013	2.889.909		2.889.909
04	IV. Biološka sredstva (016 do 019)	014			
040	1. Šume	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. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	021			
061	2. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica	022			
062	3. Dugoročni krediti dati povezanim pravnim licima	023			
063	4. Dugoročni krediti dati u zemlji	024			
064	5. Dugoročni krediti dati u inostranstvo	025			
		026			



Kontrolni broj: 1025345968722233

Str. 1 od 4

1	2	3	4	5	6	7	8
065	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		027				
066	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeća		028				
068	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani		029				
07	<b>VII. Druga dugoročna potraživanja (031+032)</b>		030				
070	1. Potraživanja od povezanih pravnih lica		031				
071 do 078	2. Ostala dugoročna potraživanja		032				
091, 098	<b>VIII. Dugoročna razgraničenja</b>		033				
090	<b>B) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>		034				
	<b>C) TEKUĆA SREDSTVA (036+043)</b>		035	1.883.770	28.244	1.855.526	2.865.300
10 do 15	<b>I. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji (037 do 042)</b>		036	65.813	28.244	37.569	12.928
10	1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		037	44.013	28.244	15.769	12.928
11	2. Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		038				
12	3. Gotovi proizvodi		039				
13	4. Roba		040				
14	5. Stalna sr. namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		041				
15	6. Dati avansi		042	21.800		21.800	
	<b>II. Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani (044+047+053+061+062)</b>		043	1.817.957		1.817.957	2.852.372
20	1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (045+046)		044	1.050.867		1.050.867	1.780.812
20 bez 207	a) Gotovina		045	1.050.867		1.050.867	1.780.812
207	b) Gotovinski ekvivalenti		046				
21, 22, 23	2. Kratkoročna potraživanja (048 do 052)		047	621.635		621.635	1.070.498
210	a) Kupci - povezana pravna lica		048	126.006		126.006	
211	b) Kupci u zemlji		049	440.396		440.396	1.070.498
212	c) Kupci u inostranstvu		050				
22	d) Potraživanja iz specifičnih poslova		051				
23	e) Druga kratkoročna potraživanja		052	55.233		55.233	
24	3. Kratkoročni finansijski plasmani (054 do 060)		053				
240	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima		054				
241	b) Kratkoročni krediti dati u zemlji		055				
242	c) Kratkoročni krediti dati u inostranstvo		056				
243, 244	d) Kratkoročni dio 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	145.455		145.455	1.062
28 bez 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja		062				
288	<b>D) ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>		063				
290	<b>E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>		064				
	<b>POSLOVNA AKTIVA (001+034+035+063+064)</b>		065	20.473.627	8.375.794	12.097.833	11.600.254
88	Vanbilansna aktiva		066	8.309.483		8.309.483	9.135.122
	<b>Ukupno aktiva (065+066)</b>		067	28.783.110	8.375.794	20.407.316	20.735.376

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Ornaka za AOP	IZNOS	
				tekuće godine	prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A) KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122-127)</b>			<b>4.515.096</b>	<b>3.689.095</b>
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)		101	10.000	10.000
300	1. Dionički kapital		102		
302	2. Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		103		
303	3. Zadržani udjeli		104		
304	4. Ulozi		105		
305	5. Državni kapital		106	10.000	10.000
309	6. Ostali osnovni kapital		107		
31	II. Upisani neplaćeni kapital		108		
320	III. Emisiona premija		109		
	IV. Rezerve (112+113)		110		
321	1. Zakonske rezerve		111		
322	2. Statutarne i druge rezerve		112		
dio 33	V. Revalorizacijske rezerve		113		
dio 33	VI. Nerealizovani dobiti		114		
dio 33	VII. Nerealizovani gubici		115		
34	VIII. Neraspoređena dobit (118 do 121)		116		
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina		117	4.505.096	3.679.095
341	2. Neraspoređena dobit izvještajne godine		118	3.679.095	2.659.614
342	3. Neraspoređeni višak prihoda ranijih godina		119	826.001	1.019.481
343	4. Neraspoređeni višak prihoda izvještajne godine		120		
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123 do 126)		121		
350	1. Gubitak ranijih godina		122		
351	2. Gubitak izvještajne godine		123		
352	3. Nepokriveni višak rashoda ranijih godina		124		
353	4. Nepokriveni višak rashoda izvještajne godine		125		
360	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	982.220	998.524
dio 40	2. Dugoročna razgraničenja		129		
	C) DUGOROČNE OBAVEZE (132 do 138)		130	982.220	998.524
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		131	4.101.779	4.798.703
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima		132		
412	3. Obaveze po dugoročnim vrijednosnim papirima		133		
413, 414	4. Dugoročni krediti		134		
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu		135	4.101.779	4.798.703
417	6. Dugor. obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		136		
419	7. Ostale dugoročne obaveze		137		
			138		

1	2	3	4	5	6
408	D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		139		
	E) KRATKOROČNE OBAVEZE (141+149+155+156+160+161+162+163)		140	1.754.009	1.268.797
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze (142 do 148)		141	850.254	697.312
420	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima		142		
421	2. Obaveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima		143		
422	3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji		144		
423	4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu		145		
424, 425	5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza		146	850.254	697.312
427	6. Kratk. 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	853.681	395.421
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		150		
431	2. Dobavljači - povezana pravna lica		151		
432	3. Dobavljači u zemlji		152	853.681	395.421
433	4. Dobavljači u inostranstvu		153		
439	5. Ostale obaveze iz poslovanja		154		
44	III. Obaveze iz specifičnih poslova		155	46.117	
45	IV. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih (157 do 159)		156	3.669	86.272
450 do 452	1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		157	3.669	76.899
453 do 455	2. Obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju		158		
456 do 458	3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih		159		
46	V. Druge obaveze		160		9.373
47	VI. Obaveze za PDV		161		1.361
48 bez 481	VII. Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		162	288	39.015
481	VIII. Obaveze za porez na dobit		163		315
49 bez 495 F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA			164	744.729	49.101
495	G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		165		845.135
	POSLOVNA PASIVA (101+128+131+139+140+164+165)		166	12.097.833	11.600.254
89	Vanbilansna pasiva		167	8.309.483	9.135.122
	Ukupno pasiva (166+167)		168	20.407.316	20.735.376

Zenica

Mjesto

22.2.2021

Datum

BRLEJAC (MEHMED) IZA

Certifikovani računovođa

2066/5

Broj dozvole

062/134-391

Kontakt

*M. Brlejac*  
CERTIFIKOVANI RAČUNOVODJA  
Iza Brlejac  
Broj: 2066/5



Adnan Šabani, Direktor  
Direktor

*[Signature]*

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

Zenica, Mošćanica bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3385802220987733

Broj računa

4218003170004

Identifikacioni broj za direktne poreze

218003170004

Identifikacioni broj za indirektno poreze

38.21

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

37.200

Šifra djelatnosti po SKD

103

Šifra opštine

## BILANS USPJEHA

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

Grupa konta, konto	POZICIJA	Bilješka	Oznaka za AOP	I Z N O S	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA</b>				
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	<b>Poslovni prihodi (202+206+210+211)</b>		<b>201</b>	3.412.083	3.619.722
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)		<b>202</b>		
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima		<b>203</b>		
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		<b>204</b>		
602	c) Prihodi od prodaje robe na stranom tržištu		<b>205</b>		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)		<b>206</b>	3.142.790	3.428.724
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		<b>207</b>	1.272.941	
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		<b>208</b>	1.869.849	3.428.724
612	c) Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu		<b>209</b>		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		<b>210</b>		
65	4. Ostali poslovni prihodi		<b>211</b>	269.293	190.998
	<b>Poslovni rashodi (213+214+215+219+220+221+222-223+224)</b>		<b>212</b>	2.325.996	2.155.993
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe		<b>213</b>		
51	2. Materijalni troškovi		<b>214</b>	240.330	168.774
52	3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (216 do 218)		<b>215</b>	1.031.358	1.003.328
520, 521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima		<b>216</b>	876.621	866.661
523, 524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		<b>217</b>	137.792	119.846
527, 529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima		<b>218</b>	16.945	16.821
53	4. Troškovi proizvodnih usluga		<b>219</b>	70.930	87.976
540 do 542	5. Amortizacija		<b>220</b>	838.813	742.137
543 do 549	6. Troškovi rezerviranja		<b>221</b>		
55	7. Nematerijalni troškovi		<b>222</b>	144.565	153.778
poveć. 11 i 12, ili 595	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		<b>223</b>		
smanj. 11 i 12, ili 596	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		<b>224</b>		
	<b>Dobit od poslovnih aktivnosti (201-212)</b>		<b>225</b>	1.086.087	1.463.729
	<b>Gubitak od poslovnih aktivnosti (212-201)</b>		<b>226</b>		
	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	<b>Finansijski prihodi (228 do 233)</b>		<b>227</b>	133	148
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica		<b>228</b>		
661	2. Prihodi od kamata		<b>229</b>	133	148
662	3. Pozitivne kursne razlike		<b>230</b>		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule		<b>231</b>		
664	5. Prihodi od učešća u dobiti zajedničkih ulaganja		<b>232</b>		
669	6. Ostali finansijski prihodi		<b>233</b>		



Kontrolni broj: 113505318528797

1	2	3	4	5	6
56	<b>Finansijski rashodi (235 do 239)</b>		<b>234</b>	165.471	296.562
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima		<b>235</b>		
561	2. Rashodi kamata		<b>236</b>	5	1.081
562	3. Negativne kursne razlike		<b>237</b>	143.484	184.523
563	4. Rashodi iz osnova valutne klauzule		<b>238</b>		
569	5. Ostali finansijski rashodi		<b>239</b>	21.982	110.958
	<b>Dobit od finansijskih aktivnosti (227-234)</b>		<b>240</b>		
	<b>Gubitak od finansijskih aktivnosti (234-227)</b>		<b>241</b>	165.338	296.414
	<b>Dobit redovne aktivnosti (225-226+240-241)&gt;0</b>		<b>242</b>	920.749	1.167.315
	<b>Gubitak redovne aktivnosti (225-226+240-241)&lt;0</b>		<b>243</b>		
	OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67 bez 673	<b>Ostali prihodi i dobici, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (245 do 253)</b>		<b>244</b>	226	134
670	1. Dobici od prodaje stalnih sredstava		<b>245</b>		
671	2. Dobici od prodaje investicijskih nekretnina		<b>246</b>		
672	3. Dobici od prodaje bioloških sredstava		<b>247</b>		
674	4. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		<b>248</b>		
675	5. Dobici od prodaje materijala		<b>249</b>		
676	6. Viškovi		<b>250</b>	226	134
677	7. Naplaćena otpisana potraživanja		<b>251</b>		
678	8. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		<b>252</b>		
679	9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		<b>253</b>		
57 bez 573	<b>Ostali rashodi i gubici, osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja (255 do 263)</b>		<b>254</b>	2.595	141
570	1. Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava		<b>255</b>	36	50
571	2. Gubici od prodaje i rashodovanja investicijskih nekretnina		<b>256</b>		
572	3. Gubici od prodaje i rashodovanja bioloških sredstava		<b>257</b>		
574	4. Gubici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira		<b>258</b>		
575	5. Gubici od prodaje materijala		<b>259</b>		
576	6. Manjkovi		<b>260</b>		
577	7. Rashodi iz osnova zaštite od rizika		<b>261</b>		
578	8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		<b>262</b>		
579	9. Rashodi i gubici na zaliham i ostali rashodi		<b>263</b>	2.559	91
	<b>Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda (244-254)</b>		<b>264</b>		
	<b>Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda (254-244)</b>		<b>265</b>	2.369	7
	PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA (osim stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava obustavljenog poslovanja)				
68 bez 688	<b>Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (267 do 275)</b>		<b>266</b>		
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava		<b>267</b>		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti materijalnih stalnih sredstava		<b>268</b>		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicijskih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		<b>269</b>		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija		<b>270</b>		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		<b>271</b>		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha		<b>272</b>		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		<b>273</b>		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni goodwill)		<b>274</b>		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostalih sredstava		<b>275</b>		
58 bez 588	<b>Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti (277 do 284)</b>		<b>276</b>		
580	1. Umanjenje vrijednosti nematerijalnih sredstava		<b>277</b>		
581	2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava		<b>278</b>		
582	3. Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		<b>279</b>		
583	4. Umanjenje vrijednosti bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija		<b>280</b>		
584	5. Umanjenje vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		<b>281</b>		
585	6. Umanjenje vrijednosti zaliha		<b>282</b>		
586	7. Umanjenje vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		<b>283</b>		
589	8. Umanjenje vrijednosti ostalih sredstava		<b>284</b>		



1	2	3	4	5	6
<b>dio 64</b>	<b>Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (286 do 288)</b>		<b>285</b>		
640	Povećanje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju		<b>286</b>		
641	Povećanje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju		<b>287</b>		
642	Povećanje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju		<b>288</b>		
<b>dio 64</b>	<b>Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava (290 do 292)</b>		<b>289</b>		
643	Smanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina koje se ne amortizuju		<b>290</b>		
644	Smanjenje vrijednosti bioloških sredstava koja se ne amortizuju		<b>291</b>		
645	Smanjenje vrijednosti ostalih stalnih sredstava koja se ne amortizuju		<b>292</b>		
	<b>Dobit od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) &gt; 0</b>		<b>293</b>		
	<b>Gubitak od usklađivanja vrijednosti (266-276+285-289) &lt; 0</b>		<b>294</b>		
690, 691	Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		<b>295</b>		
590, 591	Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda		<b>296</b>		218
	<b>DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
	<b>Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)&gt;0</b>		<b>297</b>	918.380	1.167.090
	<b>Gubitak neprekinutog poslovanja prije poreza (242-243+264-265+293-294+295-296)&lt;0</b>		<b>298</b>		
	<b>POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
dio 721	Porezni rashodi perioda		<b>299</b>	92.379	147.609
dio 722	Odloženi porezni rashodi perioda		<b>300</b>		
dio 722	Odloženi porezni prihodi perioda		<b>301</b>		
	<b>NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
	<b>Neto dobit neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)&gt;0</b>		<b>302</b>	826.001	1.019.481
	<b>Neto gubitak neprekinutog poslovanja (297-298-299-300+301)&lt;0</b>		<b>303</b>		
	<b>DOBIT ILI GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA</b>				
673 i 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		<b>304</b>		
573 i 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		<b>305</b>		
	<b>Dobit od prekinutog poslovanja (304-305)</b>		<b>306</b>		
	<b>Gubitak od prekinutog poslovanja (305-304)</b>		<b>307</b>		
	<b>Porez na dobit od prekinutog poslovanja</b>		<b>308</b>		
dio 72	<b>Neto dobit od prekinutog poslovanja (306-307-308)&gt;0</b>		<b>309</b>		
	<b>Neto gubitak od prekinutog poslovanja (306-307-308)&lt;0</b>		<b>310</b>		
	<b>NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA</b>				
	<b>Neto dobit perioda (302-303+309-310)&gt;0</b>		<b>311</b>	826.001	1.019.481
	<b>Neto gubitak perioda (302-303+309-310)&lt;0</b>		<b>312</b>		
723	Međudividende i druge raspodjele dobiti u toku perioda		<b>313</b>		
	<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>				
	<b>DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (315 do 320)</b>		<b>314</b>		
	1. Dobici od realizacije revalorizacionih rezervi stalnih sredstava		<b>315</b>		
	2. Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		<b>316</b>		
	3. Dobici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		<b>317</b>		
	4. Aktuarski dobici po planovima definisanih primanja		<b>318</b>		
	5. Dobici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		<b>319</b>		
	6. Ostali nerealizovani dobici i dobici utvrđeni direktno u kapitalu		<b>320</b>		
	<b>GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (322 do 326)</b>		<b>321</b>		
	1. Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		<b>322</b>		
	2. Gubici iz osnova prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		<b>323</b>		
	3. Aktuarski gubici po planovima definisanih primanja		<b>324</b>		
	4. Gubici iz osnova efektivnog dijela zaštite novčanog toka		<b>325</b>		
	5. Ostali nerealizovani gubici i gubici utvrđeni direktno u kapitalu		<b>326</b>		

1	2	3	4	5	6
	Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza (314-321)		327		
	Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza (321-314)		328		
	Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		329		
	Neto ostala sveobuhvatna dobit (327-328-329) > 0		330		
	Neto ostali sveobuhvatni gubitak (327-328-329) < 0		331		
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit perioda (311-312+330-331) > 0		332	826.001	1.019.481
	Ukupni neto sveobuhvatni gubitak perioda (311-312+330-331) < 0		333		
	Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu (311 ili 312)		334	826.001	1.019.481
	a) vlasnicima matice		335	826.001	1.019.481
	b) vlasnicima manjinskih interesa		336		
	Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu (332 ili 333)		337	826.001	1.019.481
	a) vlasnicima matice		338	826.001	1.019.481
	b) vlasnicima manjinskih interesa		339		
	Zarada po dionici:		340		
	a) obična		341		
	b) razrijeđena		342		
	Prosječan broj zaposlenih:				
	- na bazi sati rada		343	41	41
	- na bazi stanja krajem svakog mjeseca		344	41	41

Zenica

Mjesto

BRLJEVAC (MEHMED) IZA

Certifikovani računovoda

*Mjevac*

2066/5

Broj dozvole

062/134-391

Kontakt



Adnan Šabani, Direktor

Direktor

22.2.2021

Datum

CERTIFIKOVANI RAČUNOVODA  
Iza Brljevac  
Broj: 2066/5

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

Zenica, Mošćanica bb

Sjedište i adresa pravnog lica

4218003170004

Identifikacioni broj za direktne poreze

218003170004

Identifikacioni broj za indirektne poreze

38.21

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

37.200

Šifra djelatnosti po SKD

103

Šifra opštine

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3385802220987733

Broj računa

## IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

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

- DIREKTNNA METODA -

za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

- u KM -

Redni broj	OPIS	Bilješka	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
A.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I.	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (302 do 304)		301	4.335.514	5.033.506
1.	Prilivi od kupaca i primljeni avansi		302	4.335.514	5.033.506
2.	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.		303		
3.	Ostali prilivi od poslovnih aktivnosti		304		
II.	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)		305	2.300.782	3.123.300
1.	Odlivi iz osnova isplata dobavljačima i dati avansi		306	684.043	1.409.773
2.	Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih		307	1.099.985	983.751
3.	Odlivi iz osnova plaćenih kamata		308		
4.	Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina		309	499.454	716.176
5.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		310	17.300	13.600
III.	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)		311	2.034.732	1.910.206
IV.	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)		312		
B.	GOTOVINSKI TOKOVI 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 od 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	2.005.239	
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	2.005.239	
4.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		324		
III.	Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (313-320)		325		
IV.	Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (320-313)		326	2.005.239	
C.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
I.	Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (328 do 331)		327		
1.	Prilivi iz osnova povećanja osnovnog kapitala		328		
2.	Prilivi iz osnova dugoročnih kredita		329		
3.	Prilivi iz osnova kratkoročnih kredita		330		
4.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		331		

1	2	3	4	5	6
II.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (333 do 338)		332	759.438	1.604.259
1.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela		333		
2.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita		334	751.601	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	7.837	606.797
III.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (327-332)		339		
IV.	Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (332-327)		340	759.438	1.604.259
D.	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (301+313+327)		341	4.335.514	5.033.506
E.	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+320+332)		342	5.065.459	4.727.559
F.	NETO PRILIV GOTOVINE (341-342)		343		305.947
G.	NETO ODLIV GOTOVINE (342-341)		344	729.945	
H.	Gotovina na početku izvještajnog perioda		345	1.780.812	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	1.050.867	1.780.812

Zenica

Mjesto

BRLJEVAC (MEHMED) IZA

Certifikovani računovoda

2066/5

Broj dozvole

062/134-391

Kontakt



Adnan Šabani, Direktor

Direktor

22.2.2021

Datum

CERTIFICIRAN RAČUNOVODA  
Iza Brljevac  
Broj: 2066/5

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

Zenica, Mošćanica bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3385802220987733

Broj računa

4218003170004

Identifikacioni broj za direktne poreze

218003170004

Identifikacioni broj za indirektno poreze

38.21

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

37.200

Šifra djelatnosti po SKD

103

Šifra opštine

25.12.2021

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

(Za sva pravna lica)

za period koji završava na dan 31.12.2020. godine

Zenica

Mjesto

22.2.2021

Datum



Kontrolni broj 1470002157089

BRLJEVAC (MEHMED) IZA

Certifikovani računovođa

2066/5

Broj dozvole

062/134-391

Kontakt

*M. Brljevac*  
CERTIFIKOVANI RAČUNOVODJA  
iza Brljevac  
Broj: 2066/5



Adnan Šabani, Direktor

Direktor

*Adnan Šabani*

# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2020. godine

- u KM -

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU		Oznaka za AOP	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA						MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL (8+9)
			Dionički kapital i udjeli u društvu s ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirana neraspoređena dobit/nepokriveni gubitak	UKUPNO (3+4+5+6+7)		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Stanje na dan 31.12.2018. godine		901	10.000				2.959.614	2.969.614		2.969.614
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama		902								
3. Efekti ispravki grešaka		903								
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018., odnosno 01.01.2019. (901±902±903)		904	10.000				2.959.614	2.969.614		2.969.614
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava		905								
6. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		906								
7. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije		907								
8. Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha		908					1.019.481	1.019.481		1.019.481
9. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu		909								
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka		910					300.000	300.000		300.000
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala		911								
12. Stanje na dan 31.12.2019. godine, odnosno 01.01.2020. (904±905±906±907±908±909-910+911)		912	10.000				3.679.095	3.689.095		3.689.095
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama		913								
14. Efekti ispravki grešaka		914								
15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2019., odnosno 01.01.2020. (912±913±914)		915	10.000				3.679.095	3.689.095		3.689.095
16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava		916								
17. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		917								
18. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije		918								
19. Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha		919					826.001	826.001		826.001
20. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu		920								
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriva gubitka		921								
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala		922								
23. Stanje na dan 31.12.2020. godine (915±916±917±918±919±920-921+922)		923	10.000				4.505.096	4.515.096		4.515.096

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

Zenica, Mošćanica bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3385802220987733

Broj računa

4218003170004

Identifikacioni broj za direktne poreze

218003170004

Identifikacioni broj za indirektne poreze

38.21

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

37.200

Šifra djelatnosti po SKD

103

Šifra opštine

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

## ANEKS - DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ

od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	Grupa konta, konto	Oznaka za AOP	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	601		
2.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode	dio 650	602		
3.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na ostale namjene	dio 650	603		
4.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	604		
5.	Prihodi od donacija	652	605	268.413	190.994
6.	Prihodi od članarina	653	606		
7.	Prihodi od tantijema i licencnih prava	654	607		
8.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	655	608		
9.	Ostali prihodi po drugim osnovama	659	609	880	4
10.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima)	dio 520 i 521	610	519.233	515.467
11.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	611	28.159	25.706
12.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	612	245.930	243.136
13.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	613	83.299	82.352
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	137.792	117.627
17.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (18+19+20+21+22+23+24+25+26)	53	617	70.930	87.976
18.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	618		
19.	Troškovi transportnih usluga	531	619	2.037	
20.	Troškovi usluga održavanja	532	620	43.770	59.582
21.	Troškovi zakupa	533	621		
22.	Troškovi sajmovi	534	622		
23.	Troškovi reklame i sponzorstava	535	623		
24.	Troškovi istraživanja	536	624	5.765	
25.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	625		
26.	Troškovi ostalih usluga	539	626	19.358	28.394
27.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (28+29+30+31+32+33+34+35)	55	627	144.565	153.778
28.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	628		
29.	Troškovi reprezentacije	551	629	5.633	6.954
30.	Troškovi premija osiguranja	552	630	5.742	6.038
31.	Troškovi platnog prometa	553	631	2.548	1.596
32.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	632	6.464	5.959
33.	Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnog lica	555	633	121.773	131.171
34.	Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	556	634	2.060	2.060



Kontrolni broj: 15097/857/986/19135

1	2	3	4	5	6
35.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	635	345	
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	534.795	256.662
39.	Obaveze za PDV (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	639	581.573	618.617
40.	Obračunati poseban porez - akcize	480	640		

Zenica

Mjesto

BRLJEVAC (MEHMED) IZA

Certifikovani računovoda

2066/5

Broj dozvole

062/134-391

Kontakt



Adnan Šabani, Direktor

Direktor

22.2.2021

Datum

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA  
Iza Brljevac  
Broj: 2066/5



Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

Zenica, Mošćanica bb

Sjedište i adresa pravnog lica

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3385802220987733

Broj računa

4218003170004

Identifikacioni broj za direktne poreze

218003170004

Identifikacioni broj za indirektne poreze

38.21

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

37.200

Šifra djelatnosti po SKD

103

Šifra opštine

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

**POSEBNI PODACI O PLACAMA I BROJU ZAPOSLENIH  
uz godišnji/polugodišnji obračun**

od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	AOP	IZNOS	
			U istom obračunskom periodu prethodne godine	U obračunskom periodu tekuće godine
1	2	3	4	5
1.	Neto plaće	901	515.467	519.233
2.	Neto naknade plaća	902		
3.	<b>Svega plaće i naknade (1+2)</b>	903	515.467	519.233
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	25.706	28.159
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	243.136	245.930
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	82.352	83.299
7.	<b>Svega doprinosi (5+6)</b>	907	325.488	329.229
8.	<b>Svega (3+4+7)</b>	908	866.661	876.621
9.	Neto učešća zaposlenih u dobiti	909		
10.	Porezi na učešće zaposlenih u dobiti	910		
11.	Doprinosi iz učešća zaposlenih u dobiti	911		
12.	Doprinosi na učešće zaposlenih u dobiti	912		
13.	<b>Svega (9 do 12)</b>	913		
14.	<b>Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)</b>	914	515.467	519.233
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cijeli broj)	915	41	41

Zenica

Mjesto

**BRLJEVAC (MEHMED) IZA**

Certifikovani računovoda

2066/5

Broj dozvole

062/134-391

Kontakt

**Adnan Šabani, Direktor**

Direktor

22.2.2021

Datum

*M. Brljevac*  
CERTIFIKOVANI RAČUNOVODA  
Iza Brljevac  
Broj: 2066/5



*Adnan Šabani*



Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

4218003170004

Identifikacioni broj za direktne poreze

218003170004

Identifikacioni broj za indirektne poreze

38.21

Šifra djelatnosti po KDBiH

103

Šifra opštine

Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada

Djelatnost

Zenica, Mošćanica bb

Sjedište i adresa

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

U smislu odredbi čl. 40., 41., i 44. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 83/09), navodimo sljedeće podatke koji upotpunjuju objektivni prikaz finansijskog položaja i poslovanja pravnog lica Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica:

### 1) Značajni postbilansni događaji nastali u periodu od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

U periodu od 1.1.-31.12.2020. godine do datuma predaje finansijskih izvještaja za 2020. godinu, nije bilo značajnijih postbilansnih događaja.

### 2) Procjena očekivanog budućeg razvoja

R. br.	Pozicija	2020. godina	Plan za 2021. godinu	INDEKS
		Iznos KM	Iznos KM	3/2*100
0	1	2	3	4
1	UKUPNO PRIHODI			
2	UKUPNO RASHODI			
3	DOBIT (GUBITAK)			

Očekivane aktivnosti na instaliranju sortimice otpada u krugu preduzeća čijim će se radom izdvojiti značajnije količine reciklažnih materijala namijenjenih za prodaju a time će se smanjiti količina odloženog otpada na osnovu čega će se produžiti radni vijek deponije.

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

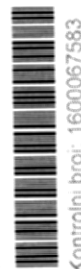
U toku 2020. godine, nije bilo aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem.

### 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 uspješnost poslovanja**

Finansiranje izgradnje deponije i nabavke opreme, vršeno je iz sredstava kredita Svjetske banke, u ukupnom iznosu od 7000000 USD. Društvo zbog pandemije COVID 19 je plaćalo kreditne obaveze sa malim zakašnjenjem ali je ipak uspjelo izmiriti veći dio dugovanja.

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

Za prethodno 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**

Nesigurnost naplate potraživanja od kupaca, može uzrokovati nedostatak finansijskih sredstava potrebnih za rad Društva te narušiti likvidnost. Navedeni rizik izlaže društvo cjenovnom riziku, u smislu da bi jedna od mjera bila povećanje cijene odlaganja otpada, koju može ali i ne mora odobriti osnivač Društva (Grad Zenica). Društvo ima valutni rizik koji se ogleda u promjenama kursa valute SDR po zaduženim kreditima Svjetske banke.

**9) Mjere na zaštiti životne sredine**

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 2020. godine izvršilo nabavku uređaja za prečišćavanje deponijskog filtrata čime je u značajnoj mjeri unaprijeđena zaštita okoliša. Društvo je osim toga izvršilo osiguranje od odgovornosti iz djelatnosti u skladu s kojom su pokriveni rizici štete na trećim licima i stvarima.

**10) Prikaz primijenjenih pravila korporativnog upravljanja**

Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica je javno preduzeće i pravila korporativnog upravljanja su propisana Zakonom o javnim preduzećima FBiH. U tom smislu Skupština (Grad Zenica) imenuje Nadzorni odbor ovog Društva a koji potom imenuje direktora. Direktor društva podnosi izvještaje o radu nadzornom odboru i skupštini Društva putem različitih izvještaja.



Direktor

**Adnan Šabani**

## REGIONALNA DEPONJA 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)

## IZVJEŠTAJ

O OBRAČUNATIM I UPLAĆENIM VODNIM NAKNADAMA  
za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Red. broj	Naziv naknade	Jedinica mjere	Iznos / količina	Visina opće i posebne naknade	Obračunati iznos /KM/ (4x5)	Uplaćeni iznos /KM/ 7	Razlika za uplatu / povrat /KM/ 5(6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Opća vodna naknada neto plaće zaposlenika po ugovoru o djelu za javnu vodoopskrbu za flaširanje vode i mineralne vode za industrijske procese, uključujući TE za druge namjene Naknada za korištenje podzemnih i površinskih voda Naknada za proizvodnju električne energije u HE za vlasnike transportnih sredstava za ispuštanje otpadnih voda za uzgoj ribe za upotrebu vještačkih đubriva za upotrebu kemikalija za zaštitu bilja Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka	KM KM m3 m3 m3 m3 kW/h EBS EBS kg kg kg m3	564.715 - - - - - - 100 547 - - - -	0.50 % 0.50 % 0.01 KM 2.00 KM 0.03 KM 0.03 KM 0.001 KM 2.00 KM 2.00 KM 0.04 KM 0.005 KM 0.075 KM 1.50 KM	2.824 - - - - - - 200 1.094 - - - -	2.824 - - - - - - - 1.006 - - - -	- - - - - - - 200 88 - - - -
3.	Posebne vodne naknade zaštitu voda zaštitu ribe za upotrebu vještačkih đubriva za upotrebu kemikalija za zaštitu bilja Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka	kg kg kg m3	- - - -	0.005 KM 0.075 KM 1.50 KM	- - -	- - -	- - -
4.	Naknada za poplavu poljoprivrednog, građevinskog ili šumskog zemljišta stambenih, poslovnih ili drugih objekata	ha m2	- -	5.00 KM 0.10 KM	- -	- -	- -
6.	Ukupno:				4.118	3.830	288

Datum: 22.02.2021.godine

DIREKTOR:



Adnan Šabani

25.02.2021

# IZVJEŠTAJ

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

OBRAZAC ZS

Naziv pravnog / fizičkog lica

**REGIONALNA DEPONIJIA 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 01.01.2020. do 31.12.2020 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	564.715
		722582	-
2.	Stopa iz tačke / točke 2. Uputstva / Naputka		0.5 %
3.	<b>Obračunati iznos</b> (osnovica/temeljnica x stopa - red.br. 1 x red.br. 2)	722581	2.824
		722582	-

U ZENICA, 22.02.2021.godine

BRLJEVAC IZA

Obrazac sastavio/la



Adnan Šabapi

Odgovorno lice

CERTIFICIRAN RAC ONOVODA  
Iza Brljevac  
- Broj: 206675

## REGIONALNA DEPONJA MOŠĆANICA D.O.O.

OBRAZAC P-GKF BiH

PRILOG UZ POLUGODIŠNJI I GODIŠNJI OBRAČUN

Naziv pravnog lica

ZENICA

Mjesto

3 8 2 1

Šifra djelatnosti

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

Broj žiro-računa

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

Identifikacioni broj

## OBRAČUN ČLANARINE KOMORSKOM SISTEMU

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Red. broj	OPIS	Stopa članarine	Obračunata članarina	Uplaćena članarina	Za uplatu	Razlika 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 2066/5

Kontakt telefon 062/134-391

M. Brlejac  
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA  
M. Brlejac  
Broj: 2066/5

Direktor:

Adnan Šabani

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

## OBRAČUN NAKNADE ZA KORIŠTENJE, ZAŠTITU I UNAPREĐENJE ŠUMA za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. 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
Naknada za korištenje državnih šuma (7% od prihoda od drveta računajući cijenu drveta na panju i prihoda ostvarenog nedravnih 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%	918.380	161	161	322	161	161
									644

Datum, 22.02.2021. godine

ODGOVORNA OSOBA  
BRLJEVAC IZA

Certifikat Racionalnosti  
Izd. Briljevac  
Broj: 206615

DIREKTOR

Adnan Šabani



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 dijelovi pravnih lica čije je sjedište van Federacije a obavljaju djelatnost na teritoriji Federacije, te osobe koje obavljaju samostalnu privrednu, profesionalnu i drugu djelatnost.

**REGIONALNA DEPONIJ 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**OBRAČUN**

članarine za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

Red. broj	Opis	AOP	Iznos
0	1	2	3
1.	Osnovica - ukupan prihod	01	3.412.442
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 22.02.2021. godine

BRLJEVAC IZA

Obrazac sastavio/la.

CERTIFICIRANI RACUNOVODJICA  
Iza Brljevac  
Broj: 2066/5

Adnan Šabani

Rukovodilac pravnog/fizičkog lica

Datum  
primitkaPečet nadležnog  
organa





GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA ZA 2020. 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 DEPONIJIA 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
- 4) Djelatnost prema KD BiH 2010 **3 8 2 1**

TABELA 1. IZVRŠENE ISPLATE ZA INVESTICIJE U STALNA SREDSTVA PO IZVORIMA FINANSIRANJA U 2020.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 2020. godini (1.1=1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)
1.1.	iz sopstvenih sredstava 3)
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
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 prenetog salda, storna 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 OSTVARENIH INVESTICIJA  
SA STANJEM 31.12.2020. GODINE

Red broj	Iznos u KM
2.1	Isplaćeno za investicije u toku 2020. godine (2.11+2.12)=1.1
2.11	- za izvršene radove i nabavke u toku 2020. godine 6)
2.12	- za izmirenje obaveza iz 2019.g.i ranije prema izvođačima radova i isporučiocima opreme i drugima; za otplatu iskorištenih komercijalnih kredita za investicije u 2019.godini i ranije kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; za avanse date u 2020. godini po odbitku obračunatog dijela pod 2.11
2.2	Izvršeni a neplaćeni radovi i nabavke u toku 2020.godine - neizmirene obaveze iz ostvarenih investicija u toku 2020.godine prema izvođačima radova, isporučiocima opreme i drugima; iskorišteni komercijalni krediti za ostvarene investicije u toku 2020.godine kod preduzeća u zemlji i inozemnih preduzeća; plaćeni avansi u ranijim godinama, a obračunati u toku 2020. godine za izvršene2 radove i isporučenu opremu u 2020. godini.
2.3	Vrijednost ostvarenih investicija u toku 2020. godine (2.11+2.2)=Tab.,Red.br.3.,Kol.3.

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

TABELA 3. TEHNIČKA STRUKTURA OSTVARENIH INVESTICIJA U STALNA SREDSTVA U 2020. GODINI

u KM

R. br.	1	2	UKUPNO (4+5)	Nova stalna sredstva 8)	Polovna stalna sredstva 9)	Dezinvesticija- prodaja 10)
			3	4	5	6
3.		Vrijednost ostvarenih investicija u stalna sredstva 7) 2020. godini = Tabela 2., Red. broj 2.3 = (zbir 3.1 + 3.3 + 3.5 + 3.6 + 3.7)	2.684.168	2.684.168	-	-
3.1		Građevinski objekti i prostori (zbir 3.11 + 3.2)	2.327.797	2.327.797	-	-
3.11		- Stambene zgrade i prostori za stanovanje (stanovi, studentski, đački i starački domovi; domovi za napuštenu djecu i sl.)	-	-	-	-
3.2		Ostali građevinski radovi (3.21 + 3.22 + 3.23)	2.327.797	2.327.797	-	-
3.21		- Ostala visokogradnja (industrijske, poljoprivredne i ostale privredne hale i zgrade, silosi; hladnjače, rezervoari; cisterne, magacini, garaže, škole, bolnice, zatvori; administrativne zgrade i sl.)	-	-	-	-
3.22		- Niskogradnja (željezničke pruge; putevi; mostovi; vijadukti; nadvožnjaci; tuneli; žičare; električni i telefonski vodovi; naftovodi; bazeni; cjevovodi; vodovod i kanalizacija; objekti za kopanje rude, elektrane, hidrocentrale; aerodromske piste; sportska igrališta, parkirališta i sl.)	2.327.797	2.327.797	-	-
3.23		- Značajnija poboljšanja zemljišta (izgradnja nasipa, morskih brana, krčenje šuma i kamenitog tla; isušivanje močvara, navodnjavanje i sl.)	-	-	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX
3.3		Strojevi, oprema i transportna sredstva - domaća i uvozna (zbir 3.31 + 3.32)	356.371	356.371	-	-
3.31		Strojevi i oprema (zbir 3.311 do 3.319)	356.371	356.371	-	-
3.311		- Metalni proizvodi i naprave (metalne konstrukcije, tornjevi, cisterne, kontejneri, kotlovi i oprema za centralno grijanje, rezervoari, željezni i čelični kotlovi itd.)	-	-	-	-
3.312		- Strojevi za proizvodnju i iskorištavanje mehaničke energije (motori, turbine, pumpe, kompresori), strojne naprave (podizajuće, transportne, rashladne, za provjetravanje), vage i sl.	340.991	340.991	-	-
3.313		- Drugi strojevi i naprave za posebne namjene (metalurški, rudarski i građevinski strojevi, prehrambeni, tekstilni i sl.), strojevi za obradu (strugovi, bušilice, glodalice, strojevi za obradu metala, kamena, drveta i sl.)	-	-	-	-
3.314		- Poljoprivredni i šumarski strojevi (traktori i drugi poljoprivredni i šumarski strojevi)	-	-	-	-
3.315		- Računari i druga oprema za obradu podataka (personalni i drugi računari, štampači), druge kancelarijske mašine (računske, pisače, fotokopirni i slični uređaji), elektronske blagajne, skeneri, bankomati, automati za mijenjanje novca	3.335	3.335	-	-
3.316		- Električni motori, generatori i transformatori, naprave za distribuciju el. energije, cestovna i druga vanjska rasvjeta, kotlovi za dobivanje pare, atomski reaktori i sl.	-	-	-	-
3.317		- Radijski, televizijski i komunikacijski uređaji i oprema (TV i radio prijemnici i odašiljači, telefonski aparati i centrale, faks mašine itd.)	8.567	8.567	-	-
3.318		- Medicinska oprema, fini mehanički i optički instrumenti (osciloskopi, voltmetri, laboratorijske centrifuge, elektrografi, mikroskopi), precizne vage, fotografski aparati itd.	-	-	-	-
3.319		- Namještaj i unutarnja oprema (metalni i drveni namještaj i sl.), nabavka knjiga za biblioteke	3.478	3.478	-	-
3.32		Transportna sredstva (zbir 3.321 + 3.322 + 3.323)	-	-	-	-
3.321		- Putnički automobili do 10 osoba (kao i kombinirani namijenjeni prijevozu putnika i tereta)	-	-	-	-
3.322		- Teretna vozila (takode cestovni traktori i prikolice)	-	-	-	-
3.323		- Druga vozila i plovila (autobusi, čamci, tračna i zračna vozila)	-	-	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX
3.4		Od 3.3 (Strojevi, oprema i transportna sredstva) prikazite vrijednost uvezene opreme	-	-	-	-
3.5		Biološka sredstva (zbir 3.51 + 3.52)	-	-	-	-
3.51		- Osnovno stado (razna rasplodna i radna stoka)	-	-	-	-
3.52		- Pošumljavanje i dugogodišnji zasadi	-	-	-	-
3.6		Nematerijalna stalna sredstva (zbir 3.61 + 3.62 + 3.63 + 3.64 + 3.65)	-	-	-	-
3.61		- Dugoročna ulaganja u istraživanje i razvoj, osim rudarskih i mineralnih istraživanja	-	-	-	-
3.62		- Rudarska i mineralna istraživanja	-	-	-	-
3.63		- Softveri i baze podataka (zbir od 3.631 do 3.634)	-	-	-	-
3.631		- Kupljeni softveri (uključujući i licence za softvere)	-	-	-	-
3.632		- Softveri proizvedeni u vlastitoj režiji	-	-	-	-
3.633		- Kupljene baze podataka	-	-	-	-
3.634		- Baze podataka proizvedene u vlastitoj režiji	-	-	-	-
3.64		- Književni i umjetnički originali (sa područja filma, muzike, TV programi, sportske i druge priredbe i sl.)	-	-	-	-
3.65		- Ostala nematerijalna stalna sredstva (studije, projekti, elaborati, komisije za tehnički prijem i sl.)	-	-	-	-
3.7		Troškovi prijenosa vlasništva zemljišta (tr. procjene zemljišta, advokata, porez na promet nekretninama)	-	-	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX
3.8		Dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi očuvanja vrijednosti kao što su dijamanti, dragocjenosti (vrijednosni predmeti kupljeni radi očuvanja vrijednosti kao što su dijamanti,	-	-	-	-
3.9		Licence (osim licenci za softvere), patenti i trgovačke marke 7)	-	XXXXXXXXXXXX	-	-
3.10		Zemljište (bez 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 iznaga - najma, kao i polovnu

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 trampu i stalna sredstva data kao kapitalni transfer u naturi. Prodana stalna sredstva iskazati po vrijednosti iz kupoprodajnog ugovora, nakon odbitka troškova prijenosa vlasništva.

TABELA 4. INVESTICIJE U NOVA STALNA SREDSTVA PO NAMJENI ULAGANJA I TERITORIJU U 2020. GODINI

Redni broj		UKUPNO				INVESTICIJE PO NAMJENI ULAGANJA I OPĆINAMA							
		djelatnost	djelatnost	djelatnost	djelatnost	3	8	2	1	djelatnost	djelatnost	općina	entitet
		Obrada i zbrinjavanje neopas	Obrada i zbrinjavanje neopas	Obrada i zbrinjavanje neopas	Obrada i zbrinjavanje neopas	općina	ZENICA	općina	ZENICA	općina	općina	entitet	entitet
		entitet	F BiH	entitet	F BiH	entitet	F BiH	entitet	F BiH	entitet	entitet	entitet	entitet
		ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica	3	7	2	0	0	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica
		3	7	2	0	0	3	7	2	0	0	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica
		ukupan broj	ukupan broj	ukupan broj	ukupan broj	djelatnost	djelatnost	djelatnost	djelatnost	djelatnost	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica
		jedinica investiranja	jedinica investiranja	jedinica investiranja	jedinica investiranja	jedinica investiranja	jedinica investiranja	jedinica investiranja	jedinica investiranja	jedinica investiranja	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica	ukupan br. pos. jedinica
		entitet	općina	entitet	općina	entitet	općina	entitet	općina	entitet	entitet	općina	entitet
4.11	Ostvarene investicije u izgradnja novih kapaciteta	01	-	02	-	02	-	02	-	02	-	02	-
4.12	nova stalna sredstva u 2020. god. po karakteru rekonstrukcija, modernizacija, dogradnja i proširenje izgradnje (Tabela 3., Kolona 4.)		2.684.168		2.684.168		2.684.168		2.684.168				
4.13	Održavanje nivoa postojećih kapaciteta		-		-		-		-		-		-
4.0	Od ukupnih investicija prikazati investicije za zaštitu životne sredine		-		-		-		-		-		-
4.1	Ostvarene investicije u nova stalna sredstva u 2020.g (4.11 do 4.13)=(4.14 do 4.19)=(Tabela 3., Red. br. 3., Kolona 4.)		2.684.168		2.684.168		2.684.168		2.684.168				
4.14	Ostvarene investicije - stambene zgrade i prostori = 3.11		-		-		-		-		-		-
4.15	u nova - ostali građevinski radovi = 3.2		2.327.797		2.327.797		2.327.797		2.327.797				
4.16	stalna sredstva - strojevi, oprema i transportna sredstva = 3.3		356.371		356.371		356.371		356.371				
4.17	u 2020. 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 2020. godine		872.795		872.795		872.795		872.795				
4.3	Stalna sredstva u izgradnji (pripremi) krajem 2020. godine		2.889.909		2.889.909		2.889.909		2.889.909				

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

CERTIFICIRANI RACUNOVODA

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

062/134-391

0

Tel/Faks

E-mail

Datum

DIREKTOR

Adnan Šabanić





29.07.2021

STATISTIČKI ANEKS GODIŠNJEG RAČUNOVODSTVENOG IZVJEŠTAJA ZA 2020. GODINU

( Za sva 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. Upotreba, povjerljivost i zaštita podataka utvrđena je članovima od 36. do 42. Zakona o statistici u Federaciji BiH i primjenjivat će se prilikom statističke obrade predmetnih podataka.

1) Naziv poslovnog subjekta **REGIONALNA DEPONIJIA MOŠĆANICA D.O.O.**

2) Identifikacioni broj poslovnog subjekta

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 **062/134-391**

4) Djelatnost prema KD BiH 2010

3 8 2 1

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
1.	<b>UKUPNI PRIHODI OBRAČUNSKOG PERIODA</b> (2+21-22+23+24+26+28+29)		<b>3.412.442</b>
2.	<b>POSLOVNI PRIHODI</b> (3+4+5+6+7+8+9+10+11)	<b>60,61,62,65</b>	<b>3.412.083</b>
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	1.272.941
7.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	611	1.869.849
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.	<b>Ostali poslovni prihodi</b> (12+15+16+17+18+19+20)	<b>65</b>	<b>269.293</b>
12.	Prihod od premija, subvencija, poticaja i sl. od toga:	650	-
13.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode <sup>1)</sup>	dio 650	-
14.	- Prihodi iz budžeta po osnovu subvencija na proizvode <sup>2)</sup>	dio 650	-
15.	Prihodi od zakupa (operativni najam)	651	-
16.	Prihodi od donacija	652	268.413
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	880
21.	<b>Povećanje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava</b>	640,641 i 642	-
22.	<b>Smanjenje vrijednosti specifičnih stalnih sredstava</b>	643,644 i 645	-
23.	<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b> od toga:	<b>66</b>	<b>133</b>
24.	- Prihodi od kamata	661	133
25.	<b>OSTALI PRIHODI I DOBICI</b> od toga:	<b>67</b>	<b>226</b>
26.	- Prihodi od prodaje materijala	675	-
27.	<b>PRIHODI IZ OSNOVA USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA</b> od toga:	<b>68</b>	-
28.	- Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha	685	-
29.	<b>Prihodi iz osnova promjene računovodstvenih politika</b>	690	-
30.	<b>Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina</b>	691	-

<sup>1)</sup> Prikazati subvencije koje se mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, subvencije za izvoz ili određivanje nivoa prodajne cijene.

<sup>2)</sup> Prikazati subvencije koje se ne mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge, kao što su subvencije za plate i naknade, kamatne stope, smanjenje zagađenosti okoline i sl.

Tabela 1. PRIHODI, TROŠKOVI I RASHODI - nastavak

Obrazac StatAneks

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Iznos u KM
1	2	3	4
31.	<b>UKUPNI TROŠKOVI I RASHODI OBRAČUNSKOG PERIODA</b> (32+69+72+75+77+78)		<b>2.494.062</b>
32.	<b>POSLOVNI RASHODI</b> (33+34+35+45+55+59-79+80)		<b>2.325.996</b>
33.	<b>Nabavna vrijednost prodane robe</b>	50	-
34.	<b>Materijalni troškovi</b>	51	<b>240.330</b>
35.	<b>Troškovi zaposlenih</b> (36+37+38+39+40+42+43+44)	52	<b>1.031.358</b>
36.	Plaće i naknade plaća (neto za isplatu zaposlenima) <sup>3)</sup>	dio 520 i 521	519.233
37.	Porez na dohodak	dio 520 i 521	28.159
38.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	dio 520 i 521	245.930
39.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	dio 520 i 521	83.299
40.	Troškovi službenih putovanja zaposlenih od toga:	523	-
41.	- Dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvu	dio 523	-
42.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	524	137.792
43.	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	527	16.945
44.	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	529	-
45.	<b>Troškovi proizvodnih usluga</b> (46 do 54)	53	<b>70.930</b>
46.	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	530	-
47.	Troškovi transportnih usluga	531	2.037
48.	Troškovi usluga održavanja	532	43.770
49.	Troškovi zakupa	533	-
50.	Troškovi sajмова	534	-
51.	Troškovi reklame i sponzorstva	535	-
52.	Troškovi istraživanja	536	5.765
53.	Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	537	-
54.	Troškovi ostalih usluga	539	19.358
55.	<b>Amortizacija i troškovi rezervisanja</b> (56+58)	54	<b>838.813</b>
56.	Troškovi amortizacije od toga:	540, 541 i 542	838.813
57.	- Troškovi amortizacije obračunati za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing <sup>4)</sup>	dio 540,541 i 542	-
58.	Troškovi rezervisanja	od 543 do 549	-
59.	<b>Nematerijalni troškovi</b> (60 do 67)	55	<b>144.565</b>
60.	Troškovi neproizvodnih usluga	550	-
61.	Troškovi reprezentacije	551	5.633
62.	Troškovi premija osiguranja	552	5.742
63.	Troškovi platnog prometa	553	2.548
64.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	554	6.464
65.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	555	121.773
66.	Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	556	2.060
67.	Ostali nematerijalni troškovi od toga:	559	345
68.	- Naknada za rad članova učenčkih, omladin. i student. zadruga	dio 559	-
69.	<b>FINANSIJSKI RASHODI</b> od toga:	56	<b>165.471</b>
70.	- Rashodi kamata	561	5
71.	- Troškovi kamata za imovinu s pravom korištenja - operativni najam/lizing <sup>5)</sup>	dio 561	-
72.	<b>OSTALI RASHODI I GUBICI</b> od toga:	57	<b>2.595</b>
73.	- Gubici (rashodi) od prodaje materijala	575	-
74.	- Kalo, rastur, kvar i lom materijala i robe	dio 579	-
75.	<b>RASHODI IZ OSNOVA UMANJENJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA</b> od toga:	58	-
76.	- Umanjenje vrijednosti zaliha	585	-
77.	<b>Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika</b>	590	-
78.	<b>Rashodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina</b>	591	-
79.	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	595	-
80.	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	596	-

<sup>3)</sup> Prikazati iznos koji je isplaćen zaposlenima nakon odbitka poreza na dohodak.

<sup>4)</sup> Prikazati troškove amortizacije koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Najmovi. Troškovi amortizacije se odnose samo na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

<sup>5)</sup> Prikazati troškove kamata koji se odnose na imovinu s pravom korištenja u skladu sa MSFI 16 - Najmovi. Troškovi kamata se odnose samo na operativni najam/lizing (kao što su troškovi najamnine nekretnina, opreme, prevoznih sredstava i sl.) isključujući finansijski najam/lizing.

**Tabela 2. ZALIHE**

Redni broj	OPIS	Grupa/Konto	Stanje u KM	
			01.01.2020	31.12.2020
1	2	3	4	5
1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	10	12.928	15.769
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 <sup>6)</sup> (dugovni promet grupe 27)	27 osim 279	534.795
2.	Obaveze za PDV <sup>7)</sup> (potražni promet grupe 47)	47 osim 479	581.573
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 <sup>8)</sup>	41
7.	Prosječan broj zaposl. na bazi stanja krajem svakog mjeseca <sup>9)</sup>	41

<sup>6)</sup> Prikazati dugovni promet grupe 27 izuzev konta 279 (obračunati ulazni PDV za period 01.01. - 31.12.2020. godine).

<sup>7)</sup> Prikazati potražni promet grupe 47 izuzev konta 479 (obračunati izlazni PDV za period 01.01. - 31.12.2020. godine).

<sup>8)</sup> 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.

<sup>9)</sup> 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 pravna lica koja knjigovodstvo vode po kontnom okviru za privredna društva podaci se prikupljaju putem "Statističkog aneksa godišnjeg računovodstvenog izvještaja", a koji se podnosi uz godišnji obračun. Podaci prikupljeni putem ovog izvještaja koriste 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). Popunjavanje tabela (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 se, za pozicije u kojima se traži dio konta, podatak 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

BRILJEVAC IZA

Upisati puno ime i prezime

Tel./Faks 062/134-391

E-mail 0

Datum 22.02.2021.godine



DIREKTOR

Adnan Šabani

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA  
Iza Briljevac  
Broj: 2066/5

Naziv pravnog lica: **Regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica**  
Sjedište i adresa: **Mošćanica bb, Zenica**  
JIB: **4218003170004**  
Broj: \_\_\_\_\_  
Mjesto i datum: **Zenica, 22.2.2021.**

Finansijsko-informatička agencija  
Ložionička 3, Sarajevo

**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

Certifikovani računovođa: **BRLJEVAC (MEHMED) IZA**  
Broj dozvole: **2066/5**  
Kontakt-telefon: **062/134-391**

*Mehmed Iza*  
CERTIFIKOVANI RAČUNOVOĐA  
Iza Brljevac  
Broj: 2066/5



Direktor  
**Adnan Šabani**



Kontrolni broj: 1575402708367996



## OSNOVE MJERENJA

*Finansijski izvještaji društva regionalna deponija Mošćanica d.o.o. Zenica, za obračunski period 01.01.-31.12.2020. godine, u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH i kompletnim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB). Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima koji su predstavljeni u ovim finansijskim izvještajima 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 pritićati u Društvo.

U obračunskom periodu 2020. godine, Društvo je ostvarilo ukupno prihoda u iznosu od 3412442 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, smanjenje za 207562 KM. Najveći dio ostvarenih prihoda se odnosi na:

prihode od prodaje usluga na domaćem tržištu u iznosu od 1869849 KM  
prihode od prodaje usluga povezanim pravnim licima u iznosu od 1272941 KM  
prihode od donacija (amortizacija doniranih sredstava) u iznosu od 268413 KM  
ostale prihode u iznosu od 1105 KM, te prihode od kamata u iznosu od 134 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 odivu novčanih sredstava ili ne.

U obračunskom periodu 2020. godine, Društvo je ostvarilo ukupno rashoda u iznosu od 2494062 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, povećanje za 41148 KM. Najveći dio ostvarenih rashoda se odnosi na:

materijalni troškovi u iznosu od 240330 KM  
amortizacija u iznosu od 838813 KM  
troškove plaća i naknada plaća zaposlenih u iznosu od 876621 KM  
negativne kursne razlike u iznosu od 143484 KM.

U toku obračunskog perioda 2020. godine, Društvo je putem mjesečnih izvještaja o troškovima, prilivima i odlivima sa bankovnih računa, zbirnoj rekapitulaciji svih troškova, izveštavalo 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 umanjenim 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 broj 02-743/20 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 872795.09 KM i to:

nabavka prečistača deponijskog filtrata u vrijednosti od 857415.21 KM  
nabavka HP računara u vrijednosti od 2663 KM  
nabavka Asus laptopa u vrijednosti od 671.88 KM  
nabavka i ugradnja telefonske instalacije u vrijednosti od 3702 KM  
nabavka i ugradnja sistema kontrole prolaza u vrijednosti od 4865 KM  
nabavka vatrootpornih ormara u vrijednosti od 3478 KM.

te da je u Društvu bilo osnovnih sredstava za otpis i isknjiženje i to:

Laptop Toshiba Radius L10WC108 nabavne vrijednosti 806.41 KM, otpisane vrijednosti 770.85 KM te sadašnje vrijednosti 35.56 KM  
Kancelarijska stolica DM nabavne vrijednosti 119 KM, otpisane vrijednosti 119 KM te sadašnje vrijednosti 0.00 KM  
Radna kožna fotelja 2008 nabavne vrijednosti 131 KM, otpisane vrijednosti 131 KM, te sadašnje vrijednosti 0.00 KM  
Kožna četvrtasta stolica sa metalnim nogama nabavne vrijednosti 108 KM, otpisane vrijednosti 108 KM te sadašnje vrijednosti 0.00 KM  
Metalni ormarić 30x50x80 nabavne vrijednosti 141.66 KM, otpisane vrijednosti 141.66 KM, te sadašnje vrijednosti 0.00 KM  
Telefon Panasonic XXTGA nabavne vrijednosti 49 KM, otpisane vrijednosti 49 KM, te sadašnje vrijednosti 0.00 KM  
Telefon bežični nabavne vrijednosti 140 KM, otpisane vrijednosti 140 KM te sadašnje vrijednosti 0.00 KM  
Stolica za klijente nabavne vrijednosti 299 KM, otpisane vrijednosti 299 KM te sadašnje vrijednosti 0.00 KM.

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2020. godine, iznosi 18589857 KM, ispravka vrijednosti je 8347550 KM, te je neto sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 10242307 KM, što je u odnosu na 01.01.2020. godine povećanje za 1507353 KM. Amortizacija za obračunski period 2020. godine iznosi 838813 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 31.12.2020. godine iznose 2889909 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 02-743/20 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 72003.79 KM, a utrošilo 73391.80 KM, te kiseline u vrijednosti od 64841.16 KM a utrošilo 60700.97 KM. Također je u toku 2020. godine Društvo nabavilo autoguma u iznosu od 3940.64 KM, alata i sitnog inventara u iznosu od 1917.37 KM, te HTZ opreme u ukupnoj vrijednosti od 3584.23 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 3675.62 KM nisu više upotrebljive,  
da alat i sitan inventar u iznosu od 611.55 KM nije upotrebljiv, te je isknjižen iz popisa alata i sitnog inventara,  
da HTZ oprema u iznosu od 3983.97 KM nije upotrebljiva, pa je i isknjižena iz evidencije, odnosno popisa HTZ opreme,

da je utvrđen višak goriva u ukupnoj vrijednosti od 88.36 KM.  
Ukupne zalihe na dan 31.12.2020. godine iznose 37569 KM od čega se 15769 KM odnosi na zalihe kiseline i goriva, te 21800 KM za date avanse.

#### 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 02-744/20 formirana je Komisija koja je izvršila popis novčanih sredstava i potraživanja. Na dan 31.12.2020. godine, evidentirana su:

potraživanja od kupaca za izvršene usluge deponovanja otpada i prodaje reciklažnog materijala u iznosu od 440396 KM,  
potraživanja od kupaca (povezana pravna lica) za izvršene usluge deponovanja otpada u iznosu od 126006 KM,  
potraživanja za više plaćen porez na dobit u iznosu od 55233 KM,  
potraživanja za razliku ulaznog i obaveza za PDV u iznosu od 141182 KM, te potraživanja za ulazni porez na koje Društvo nije steklo pravo odbitka u obračunskom periodu u iznosu od 4273 KM.

#### 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 31.12.2020. godine iznosi 1050867 KM i to:

transakcijski računi kod Banke - 1050735 KM,  
blagajna Društva - 132 KM.

### 2.3. KAPITAL

Na dan 31.12.2020. godine, kapital Društva iznosi 4515096 KM i to:

upisani kapital u iznosu od 10000 KM,  
akumulirana dobit ranijih godina u iznosu od 3679095 KM,  
neraspořena dobit izvještajne godine u iznosu od 826001 KM.

### 2.4. OBAVEZE

Obaveze Društva na dan 31.12.2020. godine iznose 5855788 KM i to:

dugoročni krediti u iznosu od 4101141 KM i kratkoročni dio dugoročnih kredita u iznosu od 850254 KM. Navedeni iznosi predstavljaju neizmireni dio duga po kreditima Svjetske banke - IDA broj 36720 BOS i 36721-Aneks BOS,  
dugoročni robni krediti u iznosu od 638 KM,  
obaveze prema dobavljačima u iznosu od 853681 KM,  
obaveze iz specifičnih poslova u iznosu od 46117 KM što se odnosi na izdvajanja za EKO rentu,  
obaveze po osnovu plaća i naknada plaća u iznosu od 3669 KM (plaćeno u 2021. godini),  
obaveze za ostale poreze i druge dažbine u iznosu od 288 KM, tj. obaveze za posebne vodne naknade (plaćeno u 2021.g.).

Društvo je u toku 2020. godine imalo uplaćenih akontacija na ime poreza na dobit u iznosu od 147612 KM, što je iskoristilo za umanjenje obaveze poreza na dobit za 2020. godinu.

Vremenska razgraničenja u ukupnom iznosu od 1726949 KM najvećim dijelom se odnose na donirana novčana sredstva Vlade Federacije Bosne i Hercegovine, te Federalnog ministarstva okoliša i turizma, Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline Zeničko-dobojskog kantona i Fonda za zaštitu okoliša Federacije BiH.

Vanbilansna evidencija - pored investicije na sanaciji deponije Side, Društvo je na dan 31.12.2020. godine, iskazalo i vanbilansnu evidenciju dugoročnog kreditnog zaduženja u SDR-ovima, preračunatog u KM valutu, po kursu Svjetske banke od 15.10.2020. godine, koji je iznosio 1 SDR = 1.19368305 EUR, odnosno 1 SDR = 2.3346411 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	3412083
Poslovni rashodi	(2325996)
DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1086087
Finansijski prihodi	133
Finansijski rashodi	(165471)
GUBITAK OD FINANSIJSKE AKTIVNOSTI	(165338)
DOBIT REDOVNE AKTIVNOSTI	920749
Ostali prihodi	226
Ostali rashodi i gubici	(2595)
DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE POREZA	918380
Porezni rashod perioda	92379
NETO DOBIT PERIODA	826001

**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

UNICREDIT BANK D.D. ZENICA

(Banka)

3 3 8 5 8 0 2 2 5 3 1 1 4 4 2 4

-

(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 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 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

# 1. BILANS USPJEHA

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda po godinama

- u KM

konto	POZICIJA	AOP	01.01 - 31.12.			INDEX	
			2020	2019	2018	3/4X100	3/5X100
0	1	2	3	4	5	6	7
60	Prihodi od prodaje robe	202	-	-	-	-	-
61	Prihodi od prodaje učinaka	206	3.142.790	3.428.724	3.199.649	92	98
62	Prihodi od aktiv.ili potrošnje robe i učinaka	210	-	-	-	-	-
65	Ostali poslovni prihodi	211	269.293	190.998	201.811	141	133
66	Finansijski prihodi	227	133	148	76	90	175
67	Ostali prihodi i dobici	244	226	134	156	169	145
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	-	-	-	-	-
673+ 688	Prihodi i dobici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	304	-	-	-	-	-
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>3.412.442</b>	<b>3.620.004</b>	<b>3.401.692</b>	<b>94</b>	<b>100</b>
50	Nabavna vrijednost prodate robe	213	-	-	-	-	-
51	Materijalni troškovi	214	240.330	168.774	137.478	142	175
52	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	215	1.031.358	1.003.328	955.801	103	108
53	Troškovi proizvodnih usluga	219	70.930	87.976	139.838	81	51
54	Amortizacija	220	838.813	742.137	746.119	113	112
54	Troškovi rezervisanja	221	-	-	-	-	-
55	Nematerijalni troškovi	222	144.565	153.778	267.485	94	54
11 i 12	Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	223	-	-	-	-	-
11 i 12	Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	224	-	-	-	-	-
56	Finansijski rashodi (235 do 239)	234	165.471	296.562	225.412	56	73
57	Ostali rashodi i gubici	254	2.595	141	91	1.840	2.852
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	-	-
573+ 588	Rashodi i gubici iz osnova prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namjenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja	305	-	-	-	-	-
	<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>2.494.062</b>	<b>2.452.914</b>	<b>2.473.462</b>	<b>102</b>	<b>101</b>
	Porez na dobit	299	92.379	147.609	98.504	63	94
	<b>Neto dobit (gubitak)</b>		<b>826.001</b>	<b>1.019.481</b>	<b>829.726</b>	<b>81</b>	<b>100</b>

## 11. - PRIHODI

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2020. do 31.12.2020. godini, iznosi: 3412442. KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 207562. KM ili 5.7 %.

U obračunskom periodu 2020. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 3412083. KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju SMANJENJE za 207639. KM ili 5.7 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 1869849. KM, što je 54.8% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 1558875. KM ili 45.5 %.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 610, AOP 207 -Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima, u iznosu od 1272941. KM, što je 37.3% ukupnog prihoda.

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi, od 269293. KM, što je 7.9% ukupnog prihoda.

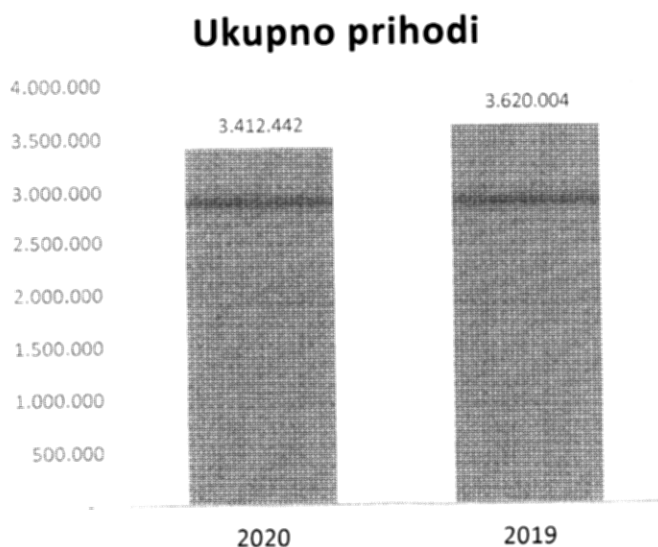
U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 78295. KM ili 41 %.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 676, AOP 250 -Viškovi, od 226. KM, su 0% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 92. KM ili 68.7 %.

R. br.	Pozicija	01.01.2020. - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI PRIHODI	3.412.083	100.0%	3.619.722	100.0%	94
2	FINANSIJSKI PRIHODI	133	0.0%	148	0.0%	90
3	OSTALI PRIHODI	226	0.0%	134	0.0%	169
4	UKUPNO PRIHODI	3.412.442	100.0%	3.620.004	100.0%	94

Uporedni pregled ukupnog prihoda 2020 i 2019.g.



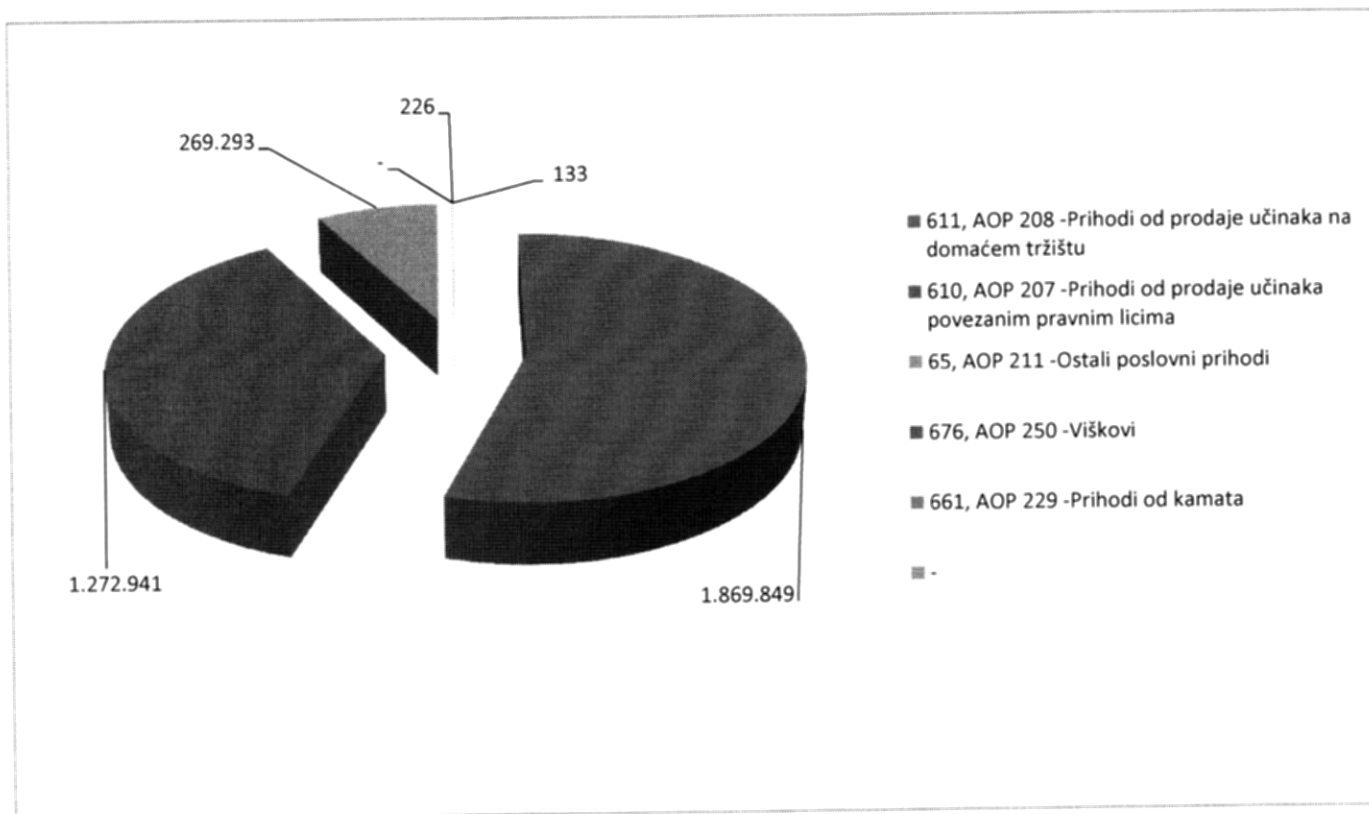
Pregled strukture ukupnih prihoda 2020. godine



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

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2020. - 31.12.2020	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.869.849	54.8%
2	610, AOP 207 -Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	1.272.941	37.3%
3	65, AOP 211 -Ostali poslovni prihodi	269.293	7.9%
4	676, AOP 250 -Viškovi	226	0.0%
5	661, AOP 229 -Prihodi od kamata	133	0.0%
6	-	-	0.0%
7	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>3.412.442</b>	<b>100.0%</b>

Grafički prikaz strukture prihoda po veličini u obračunskom periodu



## 12. RASHODI

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2020. godini, iznose: 2494062. KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 41148. KM ili 1.7 %.

U obračunskom periodu 2020. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 2325996. KM, što je 93.3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 170003. KM ili 7.9 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 - Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od 876621. KM, što je 35.1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 9960. KM ili 1.1 %.

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 540+541+542, AOP 220 - Amortizacija, u iznosu od: 838813. KM, što je 33.6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 96676. KM ili 13 %.

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, od: 240330. KM, što je 9.6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 71556. KM ili 42.4 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 144565. KM, što je 5.8% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 9213. KM ili 6 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 562, AOP 237 -Negativne kursne razlike, od: 143484. KM, su 5.8% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 41039. KM ili 22.2 %.

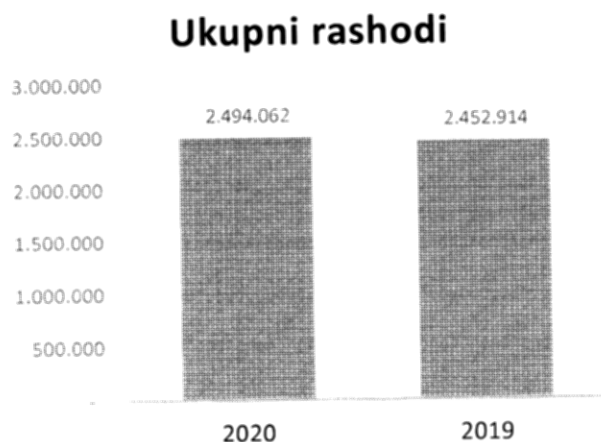
1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 137792. KM, su 5.5% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 17946. KM ili 15 %.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	Pozicija	01.01.2020. - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI RASHODI	2.325.996	93.3%	2.155.993	87.9%	108
2	FINANSIJSKI RASHODI	165.471	6.6%	296.562	12.1%	56
3	OSTALI RASHODI	2.595	0.1%	359	0.0%	723
4	UKUPNO RASHODI	2.494.062	100.0%	2.452.914	100.0%	102

Uporedni pregled rashoda za 2020 i 2019.g.



Pregled strukture ukupnih rashoda 2020. godine

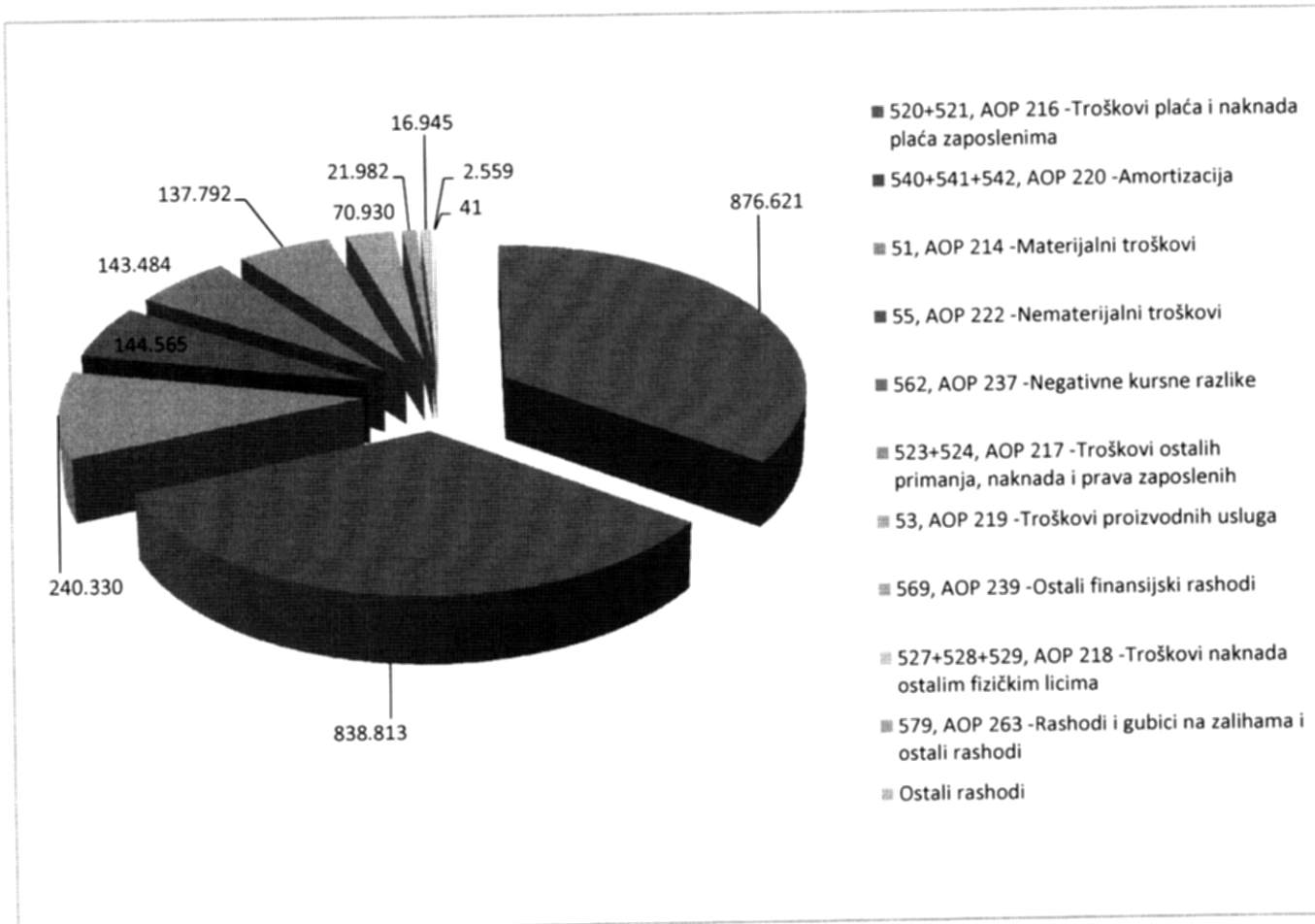




Pregled ostvarenih troškova i rashoda po strukturi knjiženja u kontnom planu (prvih 10 po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP i bilansu uspjeha)	01.01.2020. - 31.12.2020	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	520+521, AOP 216 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	876.621	35.1%
2	540+541+542, AOP 220 -Amortizacija	838.813	33.6%
3	51, AOP 214 -Materijalni troškovi	240.330	9.6%
4	55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi	144.565	5.8%
5	562, AOP 237 -Negativne kursne razlike	143.484	5.8%
6	523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	137.792	5.5%
7	53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga	70.930	2.8%
8	569, AOP 239 -Ostali finansijski rashodi	21.982	0.9%
9	527+528+529, AOP 218 -Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	16.945	0.7%
10	579, AOP 263 -Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	2.559	0.1%
11	Ostali rashodi	41	0.0%
12	UKUPNO RASHODI	2.494.062	100.0%

Grafički prikaz strukture rashoda po veličini u obračunskom periodu



## 2. BILANS STANJA

Pregled bilansa stanja po godinama

- u KM

konto	POZICIJA	AOP	NETO VRIJEDNOST				
			31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	3/4X100	3/5X100
0	1	2	3	4	5	6	7
	<b>STALNA SREDSTVA</b>	<b>001</b>	<b>10.242.307</b>	<b>8.734.954</b>	<b>8.155.851</b>	<b>117</b>	<b>126</b>
01	Nematerijalna sredstva	002	-	-	-	0	0
02	Nekretnine, postrojenja i oprema	008	10.242.307	8.734.954	8.155.851	117	126
03	Investicijske nekretnine	014	-	-	-	0	0
04	Biološka sredstva	015	-	-	-	0	0
05	Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	020	-	-	-	0	0
	<b>DUGOROČNI PLASMANI</b>	<b>001</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06	Dugoročni finansijski plasmani	021	-	-	-	0	0
07	Druga dugoročna potraživanja	030	-	-	-	0	0
091,098	Dugoročna razgraničenja	033	-	-	-	0	0
	<b>TEKUĆA SREDSTVA</b>	<b>035</b>	<b>1.855.526</b>	<b>2.865.300</b>	<b>2.968.603</b>	<b>65</b>	<b>63</b>
10 do 15	Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	036	37.569	12.928	7.196	291	522
20	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	044	1.050.867	1.780.812	1.474.865	59	71
21,22,23	Kratkoročna potraživanja	047	621.635	1.070.498	1.485.762	58	42
024	Kratkoročni finansijski plasmani	053	-	-	-	0	0
27	Potraživanja za PDV	061	145.455	1.062	530	13696	27444
28-288	Aktivna vremenska razgraničenja	062	-	-	250	0	0
290	<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	<b>064</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>POSLOVNA AKTIVA</b>	<b>065</b>	<b>12.097.833</b>	<b>11.600.254</b>	<b>11.124.454</b>	<b>104</b>	<b>109</b>

	<b>KAPITAL</b>	<b>101</b>	<b>4.515.096</b>	<b>3.689.095</b>	<b>2.969.614</b>	<b>122</b>	<b>152</b>
30	Osnovni kapital	102	10.000	10.000	10.000	100	100
	Rezerve	111	-	-	-	0	0
dio 33	Revalorizacije rezerve	114	-	-	-	0	0
dio 33	Nerealizovani dobiti	115	-	-	-	0	0
dio 33	Nerealizovani gubici	116	-	-	-	0	0
34	Neraspoređena dobit	117	4.505.096	3.679.095	2.959.614	122	152
35	Gubitak do visine kapitala	122	-	-	-	0	0
360	Otkupljene vlastite dionice i udjeli	127	-	-	-	0	0
dio 40	<b>DUGOROČNA REZERVISANJA</b>	<b>128</b>	<b>982.220</b>	<b>998.524</b>	<b>812.956</b>	<b>98</b>	<b>121</b>
	<b>DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>131</b>	<b>4.101.779</b>	<b>4.798.703</b>	<b>5.495.764</b>	<b>85</b>	<b>75</b>
413+414	Dugoročni krediti	135	4.101.779	4.798.703	5.495.764	85	75
415+416	Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	136	-	-	-	0	0
	<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>140</b>	<b>1.754.009</b>	<b>1.268.797</b>	<b>856.891</b>	<b>138</b>	<b>205</b>
42	Kratkoročne finansijske obaveze	141	850.254	697.312	697.312	122	122
43	Obaveze iz poslovanja	149	853.681	395.421	10.765	216	7930
430	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	150	-	-	-	0	0
431	Dobavljači - povezana pravna lica	151	-	-	-	0	0
432	Dobavljači u zemlji	152	853.681	395.421	10.765	216	7930
433	Dobavljači u inostranstvu	153	-	-	-	0	0
439	Ostale obaveze iz poslovanja	154	-	-	-	0	0
44	Obaveze iz specifičnih poslova	155	46.117	-	-	0	0
45	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ost.prim.zap.	156	3.669	86.272	80.581	4	5
46	Druge obaveze	160	-	1.361	1.361	0	0
47	Obaveze za PDV	161	-	39.015	34.819	0	0
48-481	Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	162	288	315	305	91	94
481	Obaveze za porez na dobit	163	-	49.101	31.748	0	0
	<b>POSLOVNA PASIVA</b>	<b>166</b>	<b>12.097.833</b>	<b>11.600.254</b>	<b>11.124.454</b>	<b>104</b>	<b>109</b>

## **2.1. STALNA SREDSTVA**

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2020. godine, iznosi: 18589857. KM, ispravka vrijednosti je: 8347550. KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 44.9%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 10242307. KM, što je u odnosu na 01.01.2020. godine POVEĆANJE za 1507353. KM.

Amortizacija za obračunski period 2020. godine iznosi: 838813. KM.

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 - Građevinski objekti od 7273695. KM, što je 71% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 13452695. KM, a ispravka (amortizacija) 6179000. KM ili 45.9%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 48388. KM ili 71 %.

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 2889909. KM, što je 28.2% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 2889909. KM, a ispravka (amortizacija) . KM ili 0%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 1473406. KM ili 28.2 %.

### **2.1.3. DUGOROČNI PLASMANI**

-Na dan 31.12.2020. nije bilo dugoročnih plasmana.

## **2.2. TEKUĆA (OBRTNA) SREDSTVA**

Tekuća (obrtna) sredstva na dan 31.12.2020. godine, iznose: 1855526. KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2020. godine, SMANJENJE, za 1009774. KM ili 35.2%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 2360413. KM, imaju koeficijent obrtaja 1.45 i vrijeme vezivanja od 253 dana.

### **2.2.1. Zalihe**

2.2.1. -Ukupne zalihe na dan 31.12.2020. godine iznose: 37569. KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 24641. KM ili 190.6 %, imaju koeficijent obrtaja 135.14 i vrijeme vezivanja od 3 dana.

Najveće zalihe nalaze se na kontu 15, AOP 042 -Dati avansi, u iznosu od: 21800. KM, imaju koeficijent obrtaja 313.04 i vrijeme vezivanja od 1 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju POVEĆANJE, za 21800. KM ili 0 %.

### **2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2020. godine iznose: 621635. KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 449925. KM ili 42 %, imaju koeficijent obrtaja 4.03 i vrijeme vezivanja od 91 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 211, AOP 049 -Kupci u zemlji, u iznosu od: 440396. KM, imaju koeficijent obrtaja 4.52 i vrijeme vezivanja od 81 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 630102. KM ili 58.9 %.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 27, AOP 061 -Potraživanja za PDV, u iznosu od 145455. KM, imaju koeficijent obrtaja 46.58 i vrijeme vezivanja od 8 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 144393. KM ili 13596.3 %.

-Na dan 31.12.2020. 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 31.12.2020. godine, u iznosu: 1050867. KM, je SMANJENJE za 729945. KM ili 41 %, u odnosu na 01.01.2020. godine, ima koeficijent obrtaja 2.4 i vrijeme vezivanja od 151 dana.

### **2.2.7. Rezervisanja**

2.2.7. -Na dan 31.12.2020. godine

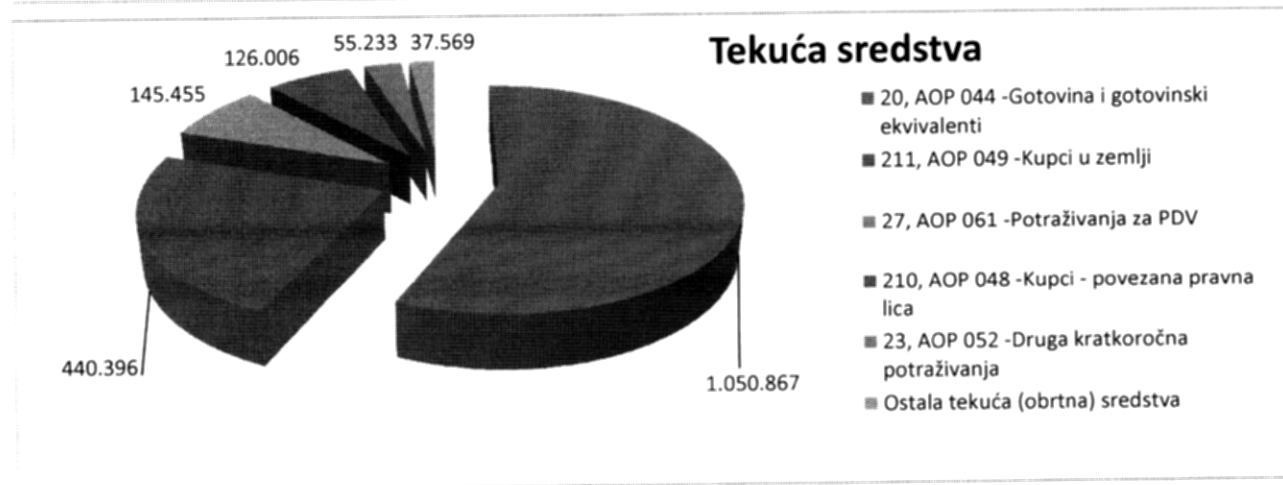
- dugoročna razgraničenja iznose: 1726949. KM,
- nije bilo kratkoročnih razgraničenja

Pregled pozicija AKTIVE bilansa stanja, po veličini, na dan 31.12.2020. godine.

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	31.12.2020		
		Iznos KM	%	%
0	1	3	4	5
1	021, AOP 010 -Građevinski objekti	7.273.695	71.0%	60.1%
2	025+027. AOP 013 -Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	2.889.909	28.2%	23.9%
3	022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema	78.703	0.8%	0.7%
4	-	-	0.0%	0.0%
5	-	-	0.0%	0.0%
6	-	-	0.0%	0.0%
7	<b>UKUPNO STALNA SREDSTVA</b>	<b>10.242.307</b>	<b>100.0%</b>	<b>84.7%</b>
8	20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.050.867	56.6%	8.7%
9	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	440.396	23.7%	3.6%
10	27, AOP 061 -Potraživanja za PDV	145.455	7.8%	1.2%
11	210, AOP 048 -Kupci - povezana pravna lica	126.006	6.8%	1.0%
12	23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja	55.233	3.0%	0.5%
13	Ostala tekuća (obrotna) sredstva	37.569	2.0%	0.3%
14	Aktivna vremenska razgraničenja	-	0.0%	0.0%
15	<b>UKUPNO TEKUĆA - OBRTNA SREDSTVA</b>	<b>1.855.526</b>	<b>100.0%</b>	<b>15.3%</b>
16	<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>12.097.833</b>		<b>100.0%</b>

8.309.483

Grafički prikaz strukture AKTIVE po veličini na dan 31.12.2020

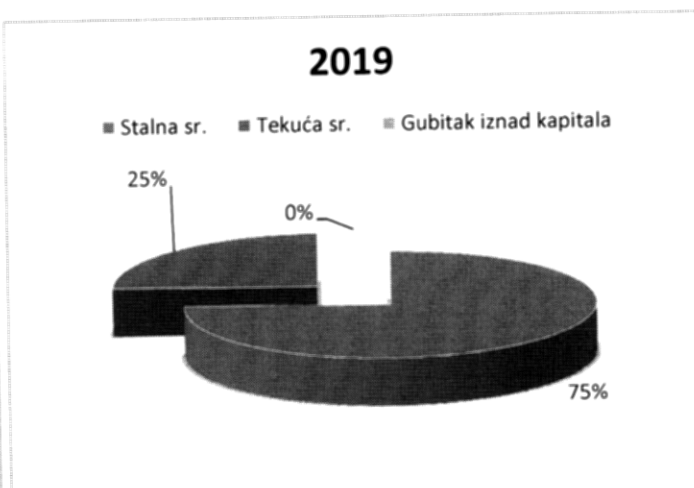
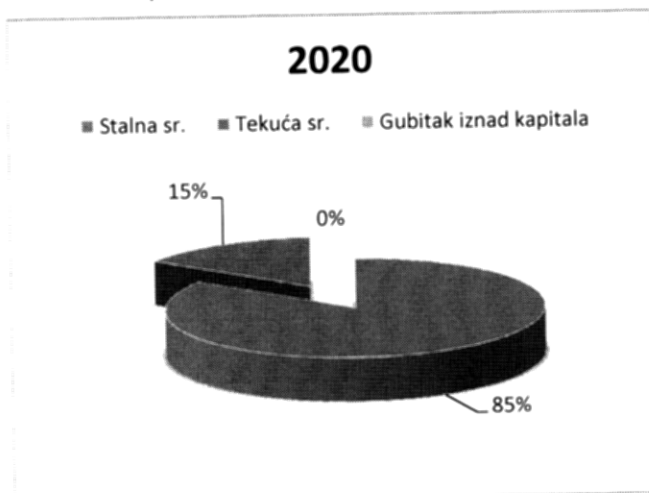


- Analiza struktura sredstava na dan 31.12.2020 i 01.01.2020. godine.

Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 31.12.2020 i 01.01.2020. godine.

R. br.	Pozicija	31.12.2020		01.01.2020		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>STALNA SREDSTVA</b>	<b>10.242.307</b>	<b>84.7%</b>	<b>8.734.954</b>	<b>75.3%</b>	<b>117</b>
	Stalna nematerijalna sredstva	-	0.0%	-	0.0%	-
	Nekretnine, postrojenja i oprema	10.242.307	84.7%	8.734.954	75.3%	117
	Biološka imovina	-	0.0%	-	0.0%	-
	Dugoročni plasmani i razgraničenja	-	0.0%	-	0.0%	-
<b>2</b>	<b>TEKUĆA SREDSTVA</b>	<b>1.855.526</b>	<b>15.3%</b>	<b>2.865.300</b>	<b>24.7%</b>	<b>65</b>
	Zalihe	37.569	0.3%	12.928	0.1%	291
	Potraživanja od prodaje (kupci i dr.)	621.635	5.1%	1.070.498	9.2%	58
	Kratkoročni finansijski plasmani	-	0.0%	-	0.0%	-
	Druga kratkoročna potraživanja	145.455	1.2%	1.062	0.0%	-
	Novac i novčani ekvivalenti	1.050.867	8.7%	1.780.812	15.4%	59
	Aktivna vremenska razgraničenja	-	0.0%	-	0.0%	-
<b>3</b>	<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	-	0.0%	-	0.0%	-
<b>4</b>	<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>12.097.833</b>	<b>100.0%</b>	<b>11.600.254</b>	<b>100.0%</b>	<b>104</b>

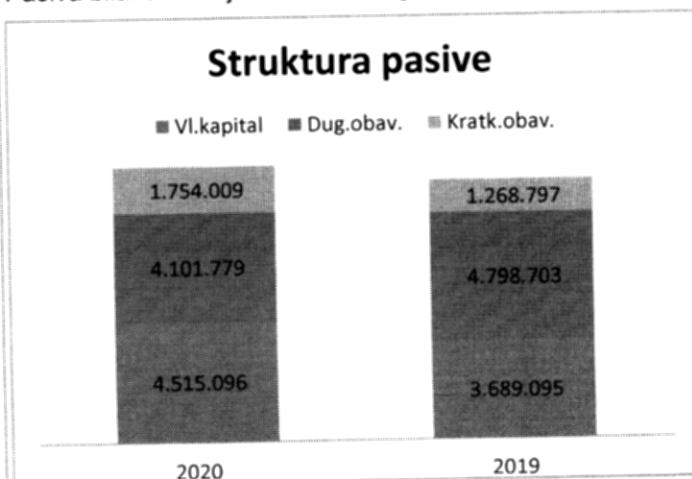
Grafički prikaz strukture raspoloživih sredstava u aktivi 31.12.2020 i 01.01.2020. godine



Aktiva bilansa stanja 2020 i 2019. godine



Pasiva bilansa stanja 2020 i 2019. godine



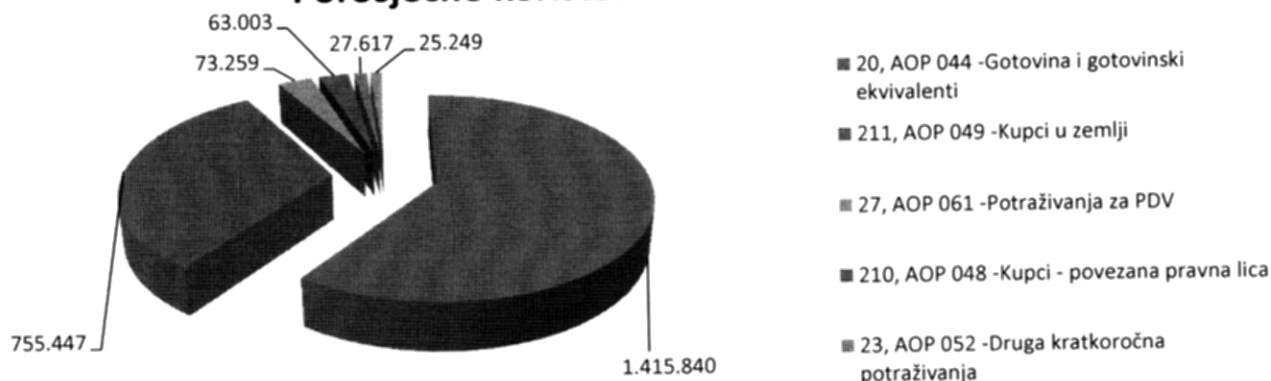
Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2020. godine. (po veličini)

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	kf obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	20, AOP 044 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.415.840	60.0%	2.4	151
2	211, AOP 049 -Kupci u zemlji	755.447	32.0%	4.5	81
3	27, AOP 061 -Potraživanja za PDV	73.259	3.1%	46.6	8
4	210, AOP 048 -Kupci - povezana pravna lica	63.003	2.7%	54.2	7
5	23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja	27.617	1.2%	123.6	3
6	Ostala tekuća (obrotna) sredstva	25.249	1.1%	135.1	3
7	<b>PROSJEČNO KORIŠTENA TEKUĆA SREDSTVA</b>	<b>2.360.413</b>	<b>100.0%</b>	<b>1.4</b>	<b>253</b>

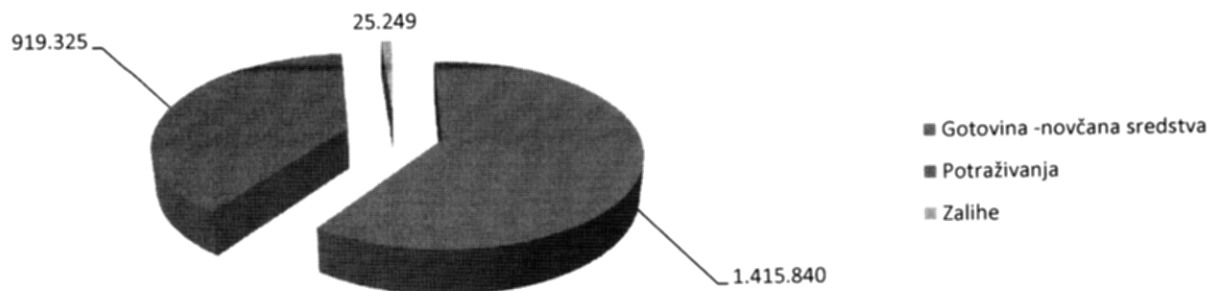
Pregled prosječno korištenih tekućih sredstava u obračunskom periodu 2020. godine. (po strukturi)

R. br.	Pozicija	PROSJEČNA TEKUĆA SREDSTVA	%	kf obrtaja	Dani vezivanja
0	1	3	4	5	6
1	Gotovina -novčana sredstva	1.415.840	59.98%	2.4	151
2	Potraživanja	919.325	38.95%	3.7	98
3	Zalihe	25.249	1.07%	135.1	3
4	<b>PROSJEČNO KORIŠTENA TEKUĆA SREDSTVA</b>	<b>2.360.413</b>	<b>100.00%</b>	<b>1.4</b>	<b>253</b>

### Porosječno korištena tekuća sredstva



### Porosječno korištena tekuća sredstva





### 2.3. KAPITAL

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2020. godine, iznosi: 4515096. KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 826001. KM ili 22.4 %.

Na dan 31.12.2020. godine, društvo je kapitalom (vlastitim sredstvima) finansiralo 37.3% 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: 3679095. KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 1019481. KM ili 38.3 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 341, AOP 119 -Neraspoređena dobit izvještajne godine, u iznosu od: 826001. KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima SMANJENJE, za 193480. KM ili 19 %.

### 2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2020. godine, iznose: 5855788. KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE za 1056847. KM ili 15.3 %.

Na dan 31.12.2020. godine, društvo je obavezama (tuđim sredstvima) finansiralo 48.4% 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: 4101779. KM, što je 70% ukupnih obaveza i 33.9% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 696924. KM ili 14.5 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 853681. KM, što je 14.6% ukupnih obaveza i 7.1% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 458260. KM ili 115.9 %.

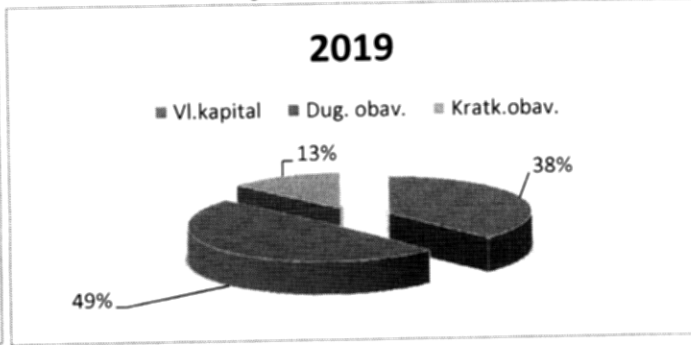
2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 424+425, AOP 146 -Kratkoročni dio dugoročnih obaveza, od: 850254. KM, što je 14.5% ukupnih obaveza i 7% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 152942. KM ili 21.9 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 44, AOP 155 -Obaveze iz specifičnih poslova, od: 46117. KM, što je 0.8% ukupnih obaveza i 0.4% ukupno raspoloživih sredstava.

R. br.	Pozicija	31.12.2020		01.01.2020		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	KAPITAL	4.515.096	37.3%	3.689.095	31.8%	122
2	OBAVEZE	5.855.788	48.4%	6.067.500	52.3%	97
	Dugoročne obaveze	4.101.779	33.9%	4.798.703	41.4%	85
	Kratkoročne obaveze	1.754.009	14.5%	1.268.797	10.9%	138
3	Rezervisanja, razgraničenja i ost.	1.726.949	14.3%	1.843.659	15.9%	94
4	UKUPNA PASIVA	12.097.833	100.0%	11.600.254	100.0%	104

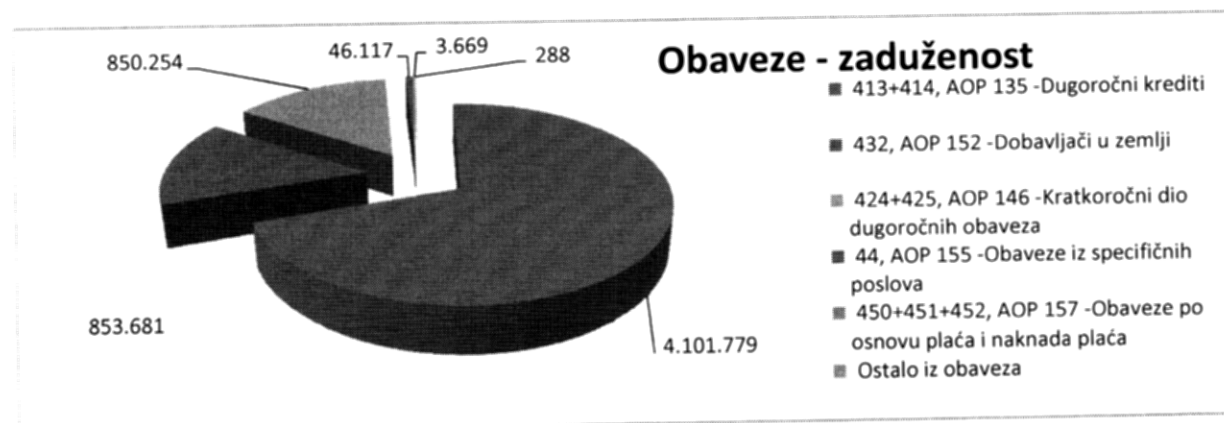
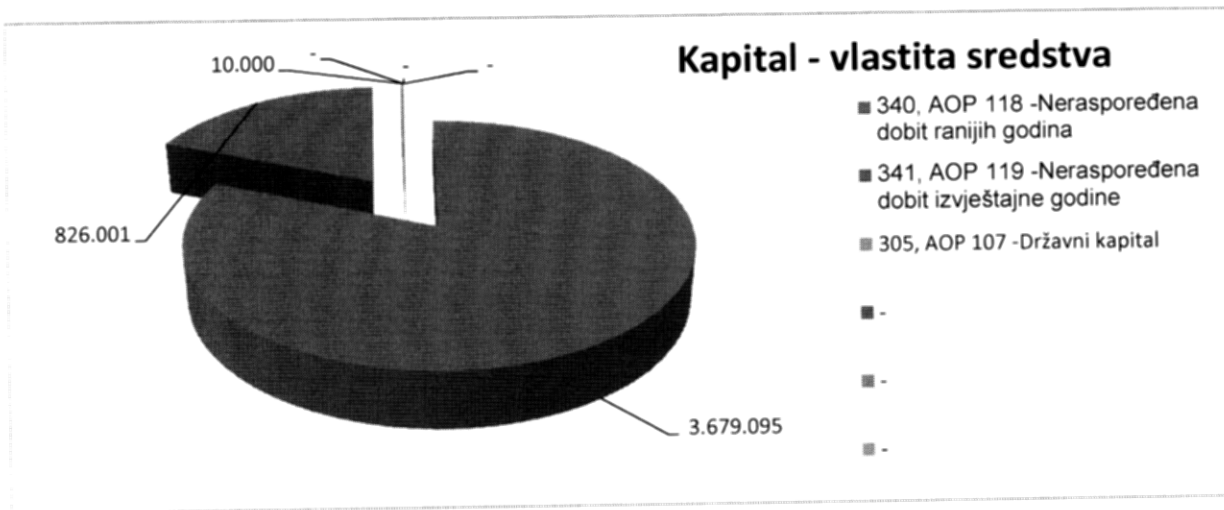
Grafički prikaz strukture pasive (izvora sredstava) 31.12.2020 i 31.12.2019.godine



Pregled pozicija PASIVE bilanca stanja, po veličini, na dan 31.12.2020. godine

R. br.	Pozicija (konto i AOP u bilansu stanja)	31.12.2020		
		Iznos KM	%	%
0	1	3	4	5
1	340, AOP 118 -Neraspoređena dobit ranijih godina	3.679.095	81.5%	30.4%
2	341, AOP 119 -Neraspoređena dobit izvještajne godine	826.001	18.3%	6.8%
3	305, AOP 107 -Državni kapital	10.000	0.2%	0.1%
4	-	-	0.0%	0.0%
5	-	-	0.0%	0.0%
6	-	-	0.0%	0.0%
7	<b>UKUPNO KAPITAL - VLASTITA SREDSTVA</b>	<b>4.515.096</b>	<b>100.0%</b>	<b>37.3%</b>
8	413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti	4.101.779	70.0%	33.9%
9	432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji	853.681	14.6%	7.1%
10	424+425, AOP 146 -Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	850.254	14.5%	7.0%
11	44, AOP 155 -Obaveze iz specifičnih poslova	46.117	0.8%	0.4%
12	450+451+452, AOP 157 -Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	3.669	0.1%	0.0%
13	Ostalo iz obaveza	288	0.0%	0.0%
14	<b>UKUPNO OBAVEZE - ZADUŽENOST</b>	<b>5.855.788</b>	<b>100.0%</b>	<b>48.4%</b>
15	<b>REZERVISANJA + RAZGRANIČENJA</b>	<b>1.726.949</b>	<b>29.5%</b>	<b>14.3%</b>
16	<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>12.097.833</b>		<b>100.0%</b>

Grafički prikaz strukture PASIVA po veličini na dan 31.12.2020





### 3. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA -direktna metoda

U 2020 .godini, zaključno sa 31.12.2020. godine, ukupni PRILIVI gotovine iznose : 4335514. KM, dok ukupni ODLIVI gotovine iznose: 5065459. KM, što znači da imamo SMANJENJE neto gotovine u iznosu : 729945. KM.

#### 31. PRILIVI

3.1.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći PRILIVI gotovine su: AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi, u iznosu od: 4335514. KM, što je 100% ukupnih priliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju SMANJENJE, za 697992. KM ili 13.9 %.

#### 32. ODLIVI

3.2.1. -U obračunskom periodu 2020. godine, najveći ODLIVI gotovine su: AOP 323 -Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava, u iznosu od: 2005239. KM, što je 39.6% ukupnih odliva gotovine.

3.2.2. -Na drugom mjestu su: AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih, u iznosu od: 1099985. KM, što je 21.7% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 116234. KM ili 11.8 %.

3.2.3. -Na trećem mjestu su: AOP 334 -Odlivi iz osnova dugoročnih kredita, u iznosu od: 751601. KM, što je 14.8% ukupnih odliva gotovine.

U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju POVEĆANJE, za 54139. KM ili 7.8 %.

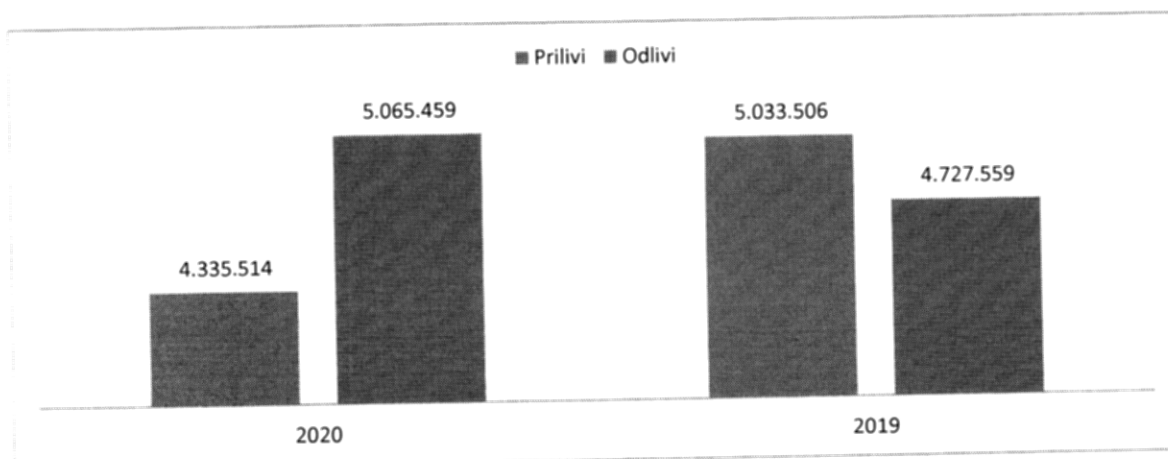
Pregled novčanih tokova po vrstama aktivnosti u 2020. godini.

R. br.	AKTIVNOST	PRILIVI		ODLIVI		RAZLIKA 2 - 4	
		Iznos KM	%	Iznos KM	%		
0	1	2	3	4	5	6	
1	POSLOVNA	4.335.514	100.0%	2.300.782	45.4%	2.034.732	POVEĆANJE
2	ULAGAČKA	-	0.0%	2.005.239	39.6%	-2.005.239	SMANJENJE
3	FINANSIJSKA	-	0.0%	759.438	15.0%	-759.438	SMANJENJE
4	UKUPNO	4.335.514	100.0%	5.065.459	100.0%	-729.945	SMANJENJE

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%	3.123.300	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

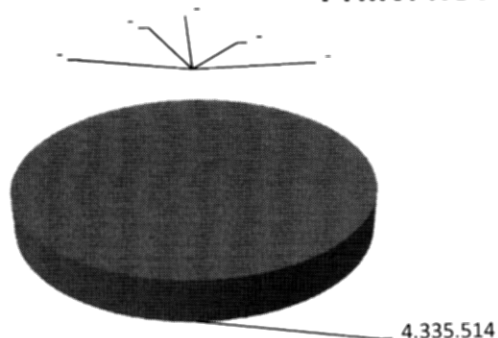
Grafički prikaz gotovinskih tokova po godinama - direktna metoda



Pregled pozicija PRILIVA i ODLIVA novčanog toka -direktna metoda (top 5) 01.01.2020. - 31.12.2020

R. br.	Pozicija	01.01.2020. - 31.12.2020	
		Iznos KM	%
0	1	3	4
1	AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi	4.335.514	100.0%
2	-	-	0.0%
3	-	-	0.0%
4	-	-	0.0%
5	-	-	0.0%
6	-	-	0.0%
7	<b>UKUPNO PRILIVI</b>	<b>4.335.514</b>	<b>100.0%</b>
8	AOP 323 -Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	2.005.239	39.6%
9	AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih	1.099.985	21.7%
10	AOP 334 -Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	751.601	14.8%
11	AOP 306 -Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi	684.043	13.5%
12	AOP 309 -Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina	499.454	9.9%
13	Ostali odlivi	25.137	0.5%
14	<b>UKUPNO ODLIVI</b>	<b>5.065.459</b>	<b>100.0%</b>
15	<b>RAZLIKA (7 - 14)</b>	<b>(729.945)</b>	<b>-14.4%</b>

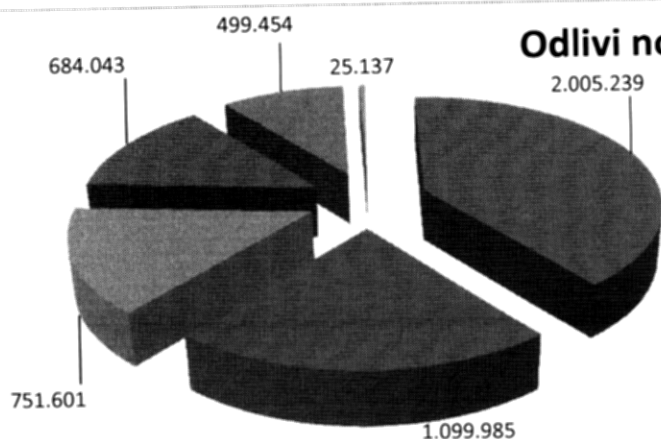
### Prilivi novca



■ AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi

■ -  
■ -  
■ -  
■ -  
■ -

### Odlivi novca



■ AOP 323 -Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava  
■ AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća, naknada plaća i drugih primanja zaposlenih  
■ AOP 334 -Odlivi iz osnova dugoročnih kredita  
■ AOP 306 -Odlivi iz osnova isplate dobavljačima i dati avansi  
■ AOP 309 -Odlivi iz osnova poreza i drugih dažbina  
■ Ostali odlivi

#### 4. POKAZATELJI ANALIZE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

##### Pokazatelji likvidnosti

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

$$31.12.2020 = \frac{1.855.526}{1.754.009} \times 100 = 105.79\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2020 = \frac{2.865.300}{1.268.797} \times 100 = 225.83\%$$

Na dan 31.12.2020. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 1.05787712605204 KM tekućih sredstava, 01.01.2020. godine, za ovu namjenu imalo je 225.83 KM tekućih sredstava.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 53.2%

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.

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

$$31.12.2020 = \frac{1.817.957}{1.754.009} \times 100 = 103.65\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2020 = \frac{2.852.372}{1.268.797} \times 100 = 224.81\%$$

Na dan 31.12.2020. za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 103.65 KM novčanih sredstava i potraživanja, 31.12.2019. godine, za ovu namjenu imalo je 224.81 KM novčanih sredstava i potraživanja.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 53.9%

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 dospelja. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći od 100 i ima tendenciju povećanja.

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

$$31.12.2020 = \frac{1.050.867}{1.754.009} \times 100 = 59.91\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2020 = \frac{1.780.812}{1.268.797} \times 100 = 140.35\%$$

Na dan 31.12.2020.godine za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 59.91 KM novčanih sredstava 31.12.2019. godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 140.35 KM u novčanim sredstvima.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 57.3%

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

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

$$\begin{aligned} 31.12.2020 &= \frac{10.242.307}{8.616.875} \times 100 = 118.86\% && \text{POVEĆAN} \\ 01.01.2020 &= \frac{8.734.954}{8.487.798} \times 100 = 102.91\% \end{aligned}$$

Na dan 31.12.2020. preduzeće je sa 118.86 KM vlasničkog kapitala i dugoročnih obaveza finansiralo svakih 100 KM stalnih sredstava (dugoročne imovine), 01.01.2020. godine, za ovu namjenu imalo je 102.91 KM.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 15.5%

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

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

$$\begin{aligned} 31.12.2020 &= \frac{5.855.788}{12.097.833} \times 100 = 48.40\% && \text{SMANJEN} \\ 01.01.2020 &= \frac{6.067.500}{11.600.254} \times 100 = 52.30\% \end{aligned}$$

Na dan 31.12.2020.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 48.4% ili sa 5855788. KM. 01.01.2020. godine, zaduženost je bila 52.3%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 7.5%

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.

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

$$\begin{aligned} 31.12.2020 &= \frac{4.515.096}{12.097.833} \times 100 = 37.32\% && \text{POVEĆAN} \\ 01.01.2020 &= \frac{3.689.095}{11.600.254} \times 100 = 31.80\% \end{aligned}$$

Na dan 31.12.2020. godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 37.32% ili sa 4515096. KM. 31.12.2019. godine, vlastito finansiranje je bila 31.8%.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 17.4%

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.

$$\begin{aligned} \text{Stopa pokrića I} &= \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{stalna imovina}} \times 100 = \\ \text{Zlatno bankarsko pravilo} & \end{aligned}$$

$$31.12.2020 = \frac{4.515.096}{10.242.307} \times 100 = 44.08\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$01.01.2020 = \frac{3.689.095}{8.734.954} \times 100 = 42.23\%$$

Na dan 31.12.2020. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 44.1% ili sa 4515096. KM. 31.12.2019. godine, vlastito finansiranje stalne imovine je bila 42.2%.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 4.4%

Stopa pokrića I - Zlatno bankarsko pravilo nalaže ročnu usklađenost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz vlastitih izvora. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

$$\begin{aligned} \text{Stopa pokrića II} &= \frac{\text{glavnica (kapital) + dugoročne obaveze}}{\text{stalna imovina}} \times 100 = \\ \text{Zlatno bilansno pravilo} & \end{aligned}$$

$$31.12.2020 = \frac{8.616.875}{10.242.307} \times 100 = 84.13\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$01.01.2020 = \frac{8.487.798}{8.734.954} \times 100 = 97.17\%$$

Na dan 31.12.2020. godine, stalna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava i dugoročnih obaveza sa 84.1% ili sa 8616875. KM. 31.12.2019. godine, finansiranje stalne imovine iz dugoročnih izvora je bila 97.2%.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 13.4%

Stopa pokrića II - Zlatno bilansno pravilo nalaže ročnu usklađenost dijelova aktive i pasive, odnosno zahtjeva finansiranje stalne imovine iz dugoročnih izvora. Vrijednost ovog pokazatelja ne bi trebala biti manja od 100%. Pokazatelj je bolji ako je procenat veći i ima tendenciju povećanja.

### Pokazatelji ekonomičnosti

$$\begin{aligned} \text{Stopa ekonomičnosti} &= \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupni rashodi}} \times 100 = \end{aligned}$$

$$2020 = \frac{3.412.442}{2.494.062} \times 100 = 136.82\% \quad \text{SMANJEN}$$

$$2019 = \frac{3.620.004}{2.452.914} \times 100 = 147.58\%$$

U 2020. godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 136.82 KM prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 147.58 KM prihoda.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 7.3%

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i 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.

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

2020 =	$\frac{3.412.083}{2.325.996}$	X 100 =	146.69%	SMANJEN
2019 =	$\frac{3.619.722}{2.155.993}$	X 100 =	167.89%	

U 2020. godini, za svakih 100 KM poslovnih rashoda, preduzeće ostvari 146.69 KM poslovnih prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnih rashoda ostvarilo je 167.89 KM poslovnih prihoda. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 12.6%

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

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

2020 =	$\frac{918.380}{3.412.442}$	X 100 =	26.91%	SMANJEN
2019 =	$\frac{1.167.090}{3.620.004}$	X 100 =	32.24%	

U 2020. godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari 26.91 KM bruto dobiti (gubitka). U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je 32.24 KM bruto dobiti (gubitka). Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 16.5%

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.

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

2020 =	$\frac{1.086.087}{3.412.083}$	X 100 =	31.83%	SMANJEN
2019 =	$\frac{1.463.729}{3.619.722}$	X 100 =	40.44%	

U 2020. godini, za svakih 100 KM poslovnih prihoda, preduzeće je ostvarilo 31.83 KM dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnog prihoda ostvarilo je 40.44 KM bruto dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti.

Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 21.3%

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