



REVIS d.o.o. TUZLA
REVIZIJA, RAČUNOVODSTVO, KONSALTING



Maršala Tita 34A-D, 75000 Tuzla, Bosna i Hercegovina, Tel/fax 035/270-094, E-mail: revis@bih.net.ba
Broj Rj: U/I – 5475/2000 od 10.11.00., ident. :4209025230001, PDV ID: 209025230001, ž-r: 1544002000159122

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

REVIZIJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. god.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE – TUZLA“ d.o.o. Tuzla

Tuzla, 09.04.2019. god.

"Revis" doo Tuzla
Revizija, računovodstvo, konsalting

Revizija finansijskih izvještaja za 2018. god. JKP "Saobraćaj i komunikacije - Tuzla"
d.o.o. Tuzla

SADRŽAJ

| | Stranica |
|---|-----------------|
| Izjava posloводства | 3 |
| Odgovornost za finansijske izvještaje | 4 |
| Nezavisno revizorsko mišljenje | 5 |
| Finansijski izvještaji | |
| Bilans stanja na dan 31.decembra | 8 |
| Bilans uspjeha za godinu koja je završila 31.decembra | 9 |
| Izvještaj o promjenama na kapitalu | 10 |
| Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31.decembra | 11 |
| Bilješke uz finansijske izvještaje | 12 - 31 |

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA

REVIS d.o.o. Tuzla

IZJAVA POSLOVODSTVA

Finansijski izvještaji za godinu koja je završila 31.12.2018. godine

Ova izjava je data u vezi sa vašom revizijom finansijskih izvještaja Društva, za godinu koja je završila 31.12.2018. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2018. godine, rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i gotovinskom toku za godinu koja je završena na taj dan, a u skladu sa zakonskim propisima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Kao menadžment priznajemo našu odgovornost za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa zakonskim propisima i praksom, te Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Potvrđujemo, po svom najboljem znanju i uvjerenju, slijedeće:

1. Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i popratnu dokumentaciju kao i sve zapisnike sa sastanaka Skupštine i posloводства.
2. Nije bilo nepravilnosti koje uključuju posloводство ili zaposlene koji imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili koje su mogle imati značajan učinak na finansijske izvještaje dan 31.12.2018. godine.
3. Pravilno smo evidentirali i prema potrebi odgovarajuće prikazali u finansijskim izvještajima stanja i transakcije s povezanim osobama.
4. Društvo se pridržavalo svih aspekata ugovorenih obaveza koji su mogle imati značajan efekat na finansijske izvještaje u slučaju neispunjenja tih obaveza. Nije bilo neispunjenih zahtjeva prema kontrolnim organima koji su mogli da imaju značajne posljedice na finansijske izvještaje.
5. Izvršili smo popis svih sredstava i obaveza na dan 31.12.2018. godine.
6. Ispravno su evidentirane garancije i druge vanbilansne stavke.
7. Nemamo planova ili namjera koje mogu da izmjene knjigovodstvenu vrijednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se reflektiraju na finansijske izvještaje.
8. Društvo ima zadovoljavajuće pravo svojine na sva sredstva koja su prikazana u finansijskim izvještajima.
9. Finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje, uključujući omaške.

Direktor

Goran Jurak dipl. o. f. pol.



Datum; 09.04.2019. god.

JKP „SAOBRAČAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", br. 83/09), za knjigovodstvo i računovodstvo pravne osobe odgovoran je njegov direktor. Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima, i

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

Za i u ime Uprave

Goran Jurak dipl. ofi. pol.



Datum; 09.04.2019. god.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču JKP "Saobraćaj i komunikacije - Tuzla" d.o.o. Tuzla

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja JKP "Saobraćaj i komunikacije - Tuzla" d.o.o. Tuzla (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvaćaju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine, bilans uspjeha, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila, te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na 31. decembra 2018. godine i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima primjenjivim u Bosni i Hercegovini (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s *Kodeksom etike za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (*IESBA Kodeksom*) kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u [*jurisdikciji*] i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja

Odredili smo da nema ključnog revizijskog pitanja za objaviti u našem izvještaju

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnji izvještaj.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne uključuje ostale informacije i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturiječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo ništa za izvijestiti.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA – nastavak**Osnivaču JKP "Saobraćaj i komunikacije - Tuzla" d.o.o. Tuzla****Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja*****Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje***

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu s MSFI-ima i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati revizorovo izvješće koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- steječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA – nastavak

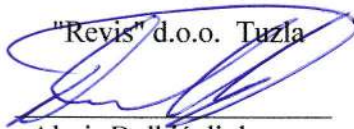
Osniivaču JKP "Saobraćaj i komunikacije - Tuzla" d.o.o. Tuzla

Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja**Revizorske odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja – nastavak**


- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti menadžmentovog korištenja računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem revizorovu izvješću na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorova izvješća. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugom i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Tuzla, 09.04.2019. god.


"Revis" d.o.o. Tuzla
Almir Đulbić dipl. oec.
ovlašteni revizor
broj licence : 3030003184



"Revis" d.o.o. Tuzla

Esmira Đulbić dipl. oec.
direktor

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILANS STANJA
na dan 31.12.2018. god. i 31.12.2017. god.

| | <i>Zabilješka</i> | <i>31. decembar 2018</i> | <i>31. decembar 2017</i> |
|---|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| SREDSTVA | | | |
| Netekuća sredstva | | | |
| Nematerijalna stalna sredstva | 7 | 123.568 | 140.484 |
| Materijalna stalna sredstva | 8 | 541.602 | 463.595 |
| Dugoročna razgraničenja | | - | - |
| Ukupno netekuća sredstva | | 665.170 | 604.079 |
| Tekuća sredstva | | | |
| Zalihe | 9 | 80.499 | 63.899 |
| Gotovina i ekvivalenti gotovine | 10 | 1.194.501 | 946.928 |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | 11 | 147.434 | 85.381 |
| Ukupno tekuća sredstva | | 1.422.434 | 1.096.208 |
| Ukupno sredstva | | 2.087.604 | 1.700.287 |
| Vanbilansna aktiva | | - | - |
| Ukupno aktiva | | 2.087.604 | 1.700.287 |
| KAPITAL I OBAVEZE | | | |
| Kapital | | | |
| Upisani kapital | 13 | 5.000 | 5.000 |
| Rezerve | 13 | 101.882 | 83.306 |
| (akumulirani gubitak)/zadržana dobit | 13 | 1.456.126 | 1.121.739 |
| Dobit / (gubitak) tekućeg perioda | 13 | 444.409 | 371.539 |
| Ukupno kapital | | 2.007.417 | 1.581.584 |
| Obaveze | | | |
| Netekuće obaveze | | | |
| Dugoročna razgraničenja | | - | - |
| Dugoročni krediti | | - | - |
| Ukupno ne tekuće obaveze | | - | - |
| Tekuće obaveze | | | |
| Kredit i pozajmice | 14 | - | 19.831 |
| Dobavljači | 15 | 17.957 | 23.785 |
| Obaveze za plate | 15 | - | - |
| Ostale obaveze | 15 | 62.230 | 75.087 |
| Ukupno tekuće obaveze | | 80.187 | 118.703 |
| Ukupno kapital i obaveze | | 2.087.604 | 1.700.287 |
| Vanbilansna evidencija | | - | - |
| Ukupno pasiva | | 2.087.604 | 1.700.287 |

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILANS USPJEHA
za period 01.01. - 31.12.2018. god. i za period 01.01. - 31.12.2017. god.

| | <i>Zabilješka</i> | <i>31. decembar 2018</i> | <i>31. decembar 2017</i> |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Poslovni Prihodi | | | |
| Prihod od prodaje robe | 4 | - | - |
| Prihodi od prodaje učinaka | 4 | 2.151.133 | 1.669.424 |
| Ostali poslovni prihodi | 4 | 510 | 1.021 |
| Ukupno poslovni prihodi | | 2.151.643 | 1.670.445 |
| Poslovni Rashodi | | | |
| Nabavna vrijednost prodate robe | 5 | - | - |
| Materijalni troškovi | 5 | 321.899 | 139.978 |
| Troškovi zaposlenih | 5 | 1.093.461 | 913.881 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 5 | 50.193 | 38.322 |
| Amortizacija | 5 | 122.836 | 124.447 |
| Nematerijalni troškovi | 5 | 80.012 | 60.693 |
| Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | 5 | - | 146 |
| Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 5 | 186 | - |
| Ukupno poslovni rashodi | | 1.668.587 | 1.277.175 |
| Rezultat poslovnih aktivnosti | | 483.056 | 393.270 |
| Finansijski prihodi | 4 | 13.177 | 28.012 |
| Finansijski rashodi | 5 | 459 | 1.286 |
| Neto finansijski rezultat | | 12.718 | 26.726 |
| Ostali prihodi | 4 | - | 428 |
| Ostali rashodi | 5 | 1.502 | 2.325 |
| Dobit (Gubitak) prije poreza | 6 | 494.272 | 418.099 |
| Porez na dobit | 6 | 49.864 | 46.560 |
| Neto dobit (gubitak) za period | 6 | 444.408 | 371.539 |

**JKP „SAOBRAČAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU**

| <i>Opis</i> | <i>Upisani kapital</i> | <i>Rezerve</i> | <i>Zadržana dobit (gubitak)</i> | <i>Ukupno</i> |
|---|------------------------|----------------|---------------------------------|------------------|
| Stanje na dan 31.12.2016. | 5.000 | 83.306 | 1.156.726 | 1.245.032 |
| Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha | | | 371.539 | 371.539 |
| Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | | | | |
| Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele | | | 34.987 | 34.987 |
| Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2017. | 5.000 | 83.306 | 1.493.278 | 1.581.584 |
| Efekt promjena u računovodstvenim politikama | | | | |
| Efekt ispravki grešaka | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2017., odnosno 01.01.2018 | 5.000 | 83.306 | 1.493.278 | 1.581.584 |
| Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha | | | 444.408 | 444.408 |
| Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | | | | |
| Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele | | | 37.151 | 37.151 |
| Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | | 18.576 | | 18.576 |
| Stanje na dan 31.12.2018. godine | 5.000 | 101.882 | 1.900.535 | 2.007.417 |

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
za 2018. i 2017. zaključno sa 31.12.**

| OPIS | Bilješka | Oznaka (+, -) | Oznaka za AOP | IZNOS | |
|---|----------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | | | 2018. godina | 2017. godina |
| A) Gotovinski tokovi iz poslovnih aktivnosti | | | | | |
| Neto dobit (gubitak) za period | | | 401 | 444.408 | 371.539 |
| <i>Usklađenje za:</i> | | | | | |
| Amortizacija / nematerijalnih sredstava | | + | | | |
| Amortizacija / materijalnih sredstava | | + | | 122.836 | 124.447 |
| Gubici (dobici) od otuđenja materijalnih sredstava | | +(-) | | - | 57 |
| Ukupno (2 do 8) | | | 402 | 122.836 | 124.504 |
| Smanjenje (povećanje) zaliha | | +(-) | | (16.600) | (37.766) |
| Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje | | +(-) | | (64.267) | (36.807) |
| Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja | | +(-) | | (9) | 271 |
| Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja | | +(-) | | 2.223 | 1.470 |
| Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima | | +(-) | | (5.822) | (89) |
| Povećanje (smanjenje) drugih obaveza | | +(-) | | (45.075) | (22.135) |
| Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja | | +(-) | | 12.381 | (3.193) |
| Ukupno | | | 403 | (117.169) | (98.249) |
| A. Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti | | | 404 | 450.075 | 397.794 |
| B. Gotovinski tokovi iz ulagačkih aktivnosti | | | | | |
| Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | | | 405 | | |
| Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti | | | 412 | 202.502 | 156.860 |
| Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava | | - | 415 | 202.502 | 156.860 |
| Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti | | | 417 | - | |
| Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti | | | 418 | 202.502 | 156.860 |
| C) GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | | |
| Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti | | | 419 | - | - |
| Prilivi iz osnova ostalih dug. i kratk. obaveza | | + | 423 | - | - |
| Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti | | | 424 | - | 17.494 |
| Odlivi iz osnova dugoročnih kredita | | - | 426 | | |
| Odlivi iz osnova ostalih dug. i kratk. obaveza | | - | 430 | | 17.494 |
| Neto priliv gotovine iz fin. aktivnosti | | | 431 | | |
| Neto odliv gotovine iz fin. aktivnosti | | | 432 | - | 17.494 |
| D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE | | | 433 | 450.075 | 397.794 |
| E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE | | | 434 | 202.502 | 174.354 |
| F. NETO PRILIV GOTOVINE | | | 435 | 247.573 | 223.440 |
| G. NETO ODLIV GOTOVINE | | | 436 | | |
| H. Gotovina na početku izvještajnog perioda | | | 437 | 946.928 | 723.488 |
| K. Gotovina na kraju izvještajnog perioda | | | 440 | 1.194.501 | 946.928 |

**JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.**

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI

Društvo: Javno komunalno preduzeće „Saobraćaj i komunikacije - Tuzla“ d.o.o. Tuzla, skraćeni naziv firme JKP „Saobraćaj i komunikacije - Tuzla“ d.o.o. Tuzla, u daljem tekstu Društvo.

Sjedište Društva: Tuzla, ul. Gornje brdo br. 2. Bosna i Hercegovina.

Sudski registar: Na uvid nam je dostavljeno:

- Rješenje Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-15-001653 od 21.10.2015. u kojem su upisani podaci od značaja za pravni promet i to: podaci o upisu ranije osnovanih poslovnih jedinica Društva
- Rješenje Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-18-000707 od 24.04.2018. godine u kojem su upisani podaci o osnivanju Podružnice broj 4.

Matični broj subjekta upisa je 32-01-0023-09.

Osnivanje: Društvo je osnovano 29. januara 2009. godine u Općinskom sudu u Tuzli Rješenjem broj 032-0-Reg-09-000031.

Djelatnosti Društva: Osnovna djelatnost Društva prema standardnoj klasifikaciji djelatnosti je 52.21 – Uslužne djelatnosti sa kopnenim prevozom.

Ostale djelatnosti odnosno poslovi Društva u zemlji, između ostalog su:

- 42.99 – Gradnja ostalih građevina niskogradnje
- 43.21 – Elektroinstalacijski radovi
- 49.31 – Gradski i prigradski kopneni prijevoz putnika
- 52.29 – Osale pomoćne djelatnosti u prevozu
- 61.90 – Ostale telekomunikacijske djelatnosti
- 62.03 – Upravljanje računarskom opremom i sistemom

Društvo nema registrovanu djelatnost vanjskotrgovinskog prometa

Poslovna godina: Kalendarska godina.

**JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.**

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI - NASTAVAK

Osnovni kapital: Na osnovu rješenja Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-15-001653 od 21.10.2015. god. osnovni upisani uplaćeni kapital iznosi 5.000,00 KM. Vlasnik kapitala je:

- Grad Tuzla 5.000,00 100%

Uprava: Na osnovu Statuta Društva Upravu čini direktor. Za direktora Društva imenovan je g-din Jurak Goran, direktor bez ograničenja.

Porezno stanje: Na uvid nam je dato:

- Uvjerenje o poreznoj registraciji sa datumom 30.01.2009. god. Identifikacioni broj Društva je 4209928240003.
- Obavještenje Federalnog Zavoda za statistiku – služba za statistiku za područje Tuzlanskog kantona, o razvrstavanju pravnog lica klasifikaciji djelatnosti broj: 04-32.5-1/11 od 14.09.2011 sa šifrom podrazreda djelatnosti 52.21 – Uslužne djelatnosti sa kopnenim prevozom.

Društvo u svom sastavu ima registrovane slijedeće poslovne jedinice:

- Administrativne prostorije – Poslovna jedinica broj 1.
Poreski podbroj: 4209928240020
Sjedište: Trg stara tržnica bb.
- Kućica broj 1 – Poslovna jedinica broj 2.
Poreski podbroj: 4209928240038
Sjedište: javno parkiralište jezero „ZAPAD“, ulica Džindić Mahala bb.
- Kućica broj 2 – Poslovna jedinica broj 3.
Poreski podbroj: 4209928240038
Sjedište: Kulina bana do br. 10. Prigradska autobuska stanica
- Administrativne prostorije – Podružnica broj 4.
Poreski podbroj: 4209928240054
Sjedište: Ul. Turalibegova broj 1.u objektu Infopulta.
- Uvjerenje o registraciji obveznika poreza na dodanu vrijednost broj 04/1-UPJR/1-930-2/09 od 28.02.2009. god. Identifikacioni broj Društva je 209928240003.

Vrsta registracije po kojoj je izvršen upis u registar:

- Registracija za PDV

**JKP „SAOBRAČAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.**

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. OPŠTI PODACI (NASTAVAK)

Blagajna: U revidiranom periodu blagajnu je vodila:
- Andrijana Petrović – Beširović

Punomoći : Novčanim sredstvima raspoložu kolektivno:

- Kod NLB banke d.d. Tuzla broj: 1321002006584397
- Goran Jurak
- Vedrana Petrović
- Kod Sberbank BH d.d. Sarajevo broj: 1404011110000468
- Goran Jurak
- Vedrana Petrović
- Kod Nova banka AD Banja Luka broj: 5555000007120926
- Goran Jurak
- Vedrana Petrović

Zaposleni : U navedenom pregledu dajemo broj i kvalifikacionu strukturu zaposlenih.

| <i>Kvalifikacija</i> | <i>Broj radnika 2018</i> | <i>Broj radnika 2017</i> |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| VSS | 8 | 8 |
| SSS | 5 | 4 |
| KV | 5 | 4 |
| NK | 26 | 26 |
| Ukupno | 44 | 42 |

Nadzorni odbor: Na osnovu Odluke broj: 01-02-95-3/18 u Nadzorni odbor su imenovani:
1. Admir Hasanbašić, dipl. ing. el., predsjednik,
2. Tijana Ahmetović, magistar prava, član,
3. Jasmin Jahić, profesor tehničkog odgoja i informatike, član.

Odbor za reviziju Na osnovu Odluke broj 01-02-807-3/16 od 18.11.2016 godine, Odluke o razriješenju člana broj : 01-02-398-3/17 od 22.06.2017. te Odluke o imenovanju novog člana broj 01-02-560-3/17 od 15.08.2017. Odbor za reviziju čine:
1. Džejna Bakalović, dipl. ecc. iz Tuzle predsjednik
2. Vesna Cvjetinović, dipl. pravnik iz Tuzle, član i
3. Mirela Jusupović, dipl. ecc. iz Tuzle, član.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. OSNOVE PRIPREME

a. Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji su pripremljeni na bazi računovodstvenih politika Društva koji su navedeni u Zabilješci 3. i bazirani na opšteprihvaćenim računovodstvenim principima u Federaciji Bosne i Hercegovine koji su usaglašeni sa međunarodnim računovodstvenim standardima.

b. Osnove vrednovanja

Ovi finansijski izvještaji su pripremljeni na bazi historijskog troška, osim u slučajevima navedenim u računovodstvenim politikama koje slijede.

c. Funkcionalna i valuta prezentacije

Finansijski izvještaji su pripremljeni u valuti Bosne i Hercegovine , konvertibilna marka (KM) koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

d. Stalnost poslovanja

Finansijski izvještaji su pripremljeni pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti da posluje u skladu sa načelom trajnosti poslovanja.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike korištene za sastavljanje finansijskih izvještaja navedene su niže u tekstu.

3.1. OPŠTE

Finansijski izvještaji Društva su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) / međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI)

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

Prema međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja Društvo je obavezno sastaviti i nadležnoj Agenciji predati slijedeće izvještaje:

1. Bilans stanja
2. Bilans uspjeha
3. Izvještaj o promjenama u kapitalu
4. Izvještaj o novčanim tokovima
5. Bilješke, koje uključuju kratak pregled računovodstvenih politika i druge bilješke kojima se objašnjavaju određene stavke.

3.2. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA

U skladu sa MRS 38 – Nematerijalna stalna sredstva, tačka 24., nematerijalna stalna sredstva, koja zadovoljavaju kriterije priznavanja kao sredstvo, kod početnog priznavanja mjereni su po nabavnoj vrijednosti, (trošku nabavke).

Nakon početnog priznavanja nematerijalna stalna sredstva se vode po njihovoj nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju (ispravku vrijednosti) i sve akumulirane gubitke od umanjenja, (MRS 38 tačka 74).

Amortizacija nematerijalnih stalnih sredstava obračunava se linearnom metodom.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA

U skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, tačka 15., nekretnine, postrojenja i oprema, koji zadovoljavaju kriterije priznavanja kao sredstvo, kod početnog priznavanja mjereni su po njihovoj nabavnoj vrijednosti.

U nabavnu vrijednost uključeni su fakturna cijena, svi drugi direktno vezani troškovi i početna procjena troškova demontiranja, uklanjanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno. (MRS 16, tačka 16.).

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se vode po njihovoj nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od smanjenja, (MRS 16, tačka 30.).

U skladu sa MRS 16, tačka 58. zemljište ima neograničeni vijek upotrebe i zbog toga se ne amortizuje.

U skladu sa MRS 16, tačka 55. na materijalna sredstva u pripremi nije obračunata amortizacija.

Obračun amortizacije materijalnih stalnih sredstava u upotrebi se vrši primjenom vremenske linearne metode, po stopama određenim prema procijenjenom vijeku trajanja sredstva, a u skladu sa MRS 16, tačka 50.

Procijenjeni vijek trajanja je slijedeći:

| | |
|---|---------|
| 1. Građevine | 5 % |
| a. Upravne, administrativne , uredske i ostale zgrade za obavljanje djelatnosti | 5 % |
| b. Stambene zgrade, hoteli restorani | 5 % |
| c. Ceste, komunalni objekti, gornji stroj željezničkih pruga | 10% |
| 2. Oprema, vozila i mehanizacija | 15 % |
| a. Oprema za vodoprivredu, vodovod i kanalizaciju | 15 % |
| b. Računari i oprema za zaštitu okoliša | 33,30 % |
| 3. Višegodišnji zasadi | 15 % |
| 4. Osnovna stada | 40 % |
| 5. Nematerijalna stalna sredstva | 20 % |

Dobici ili gubici koji nastanu zbog isknjižavanja pojedinih stalnih sredstava utvrđeni su kao razlika između neto prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstava, (MRS 16, tačka 71.).

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.4. ULAGANJA

Dugoročna ulaganja su u bilansu stanja klasificirana kao stalna sredstva, a iskazana su po trošku umanjenom za pad vrijednosti koji nije privremen i koji je utvrđen za svako ulaganje pojedinačno. Kratkoročna ulaganja se u bilansu stanja iskazuju kao tekuća ulaganja, po nižoj vrijednosti između troška i tržišne vrijednosti. Knjigovodstvena vrijednost ulaganja je određena na osnovu pojedinačnih ulaganja. Kao prihod od otuđenja ulaganja, u bilansu uspjeha je priznata razlika između neto prihoda od otuđenja ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja na dan otuđenja.

3.5. ZALIHE

Zalihe su vrednovane po trošku nabavke ili neto prodajnoj vrijednosti, zavisno od toga šta je od toga niže, (MRS 2, tačka 9.).

Nabavna vrijednost zaliha obuhvata sve troškove nabavke i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Sitnim inventarom smatraju se predmeti čiji je vijek upotrebe kraći od godinu dana, a pri stavljanju u upotrebu otpisuju se 100 %. Djelimični otpis zaliha do neto prodajne vrijednosti se vrši kada na datum bilansa stanja troškovi premašuju neto prodajnu vrijednost.

Kod utvrđivanja troškova prodane robe korištena je metoda ponderisanog prosječnog troška.

3.6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje robe kupcima u zemlji i inostranstvu.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

Poslije ugovorenog roka potraživanja se prenose na sumnjiva a nakon procijene naplativosti se otpisuju u skladu sa odlukom.

**JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.**

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.7. RAZGRANIČENJA

Razgraničenja su izvršena za unaprijed plaćene izdatke, u dijelu plaćenih iznosa koji se odnose na naredni obračunski period.

3.8. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

U bilansu stanja je iskazana gotovina u blagajni, depoziti po viđenju (žiro – račun) i kratkoročni depoziti u bankama. Po stanju na dan bilansiranja preduzeće ne raspolaže ekvivalentima gotovine.

3.9. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi se priznaju na akrealnoj osnovi po fer vrijednosti naknade koja je primljena ili se potražuje umanjenja za iznos diskonta, rabata i drugih popusta datih kupcu i iznosa naplaćenih u me treće strane. Prihod od prodaje proizvoda se priznaje kada se proizvod isporuči i prihvati od strane kupca.

Prihod od usluga se priznaje kada se usluga izvrši.

Prihod od dugoročnih ugovora sa fiksnom cijenom se priznaje tokom perioda zavisno od procenta izvršene usluge i poredi se sa ukupnom procijenjenom uslugom koja će se izvršiti za vrijeme ugovora. Gubici na ugovorima sa fiksnom cijenom se priznaju za vrijeme perioda kada su se gubici prvi put pojavili

3.10. PRIHODI OD FINANSIRANJA

Prihod od finansiranja je prihod koji nastane korištenjem sredstava pravnog lica po osnovi kojih se ostvaruju kamate, tantijemi ili dividende, MRS 18, tačka 29. Prihodi od kamata se priznaju na osnovi razmjernog vremena, tantijemi na akrealnoj osnovi i u skladu sa ugovorom, a dividenda kada je ustanovljeno pravo pravnog lica na dividendu, MRS 18, tačka 30.

3.11. TROŠKOVI DISTRIBUCIJE

Troškovi distribucije se odnose na distribuciju i prodaju usluga pravnog lica, uključujući direktne troškove distribucije i marketinga, plate i druge naknade radnicima marketinga i prodaje i ostale indirektno troškove.

**JKP „SAOBRAČAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.**

Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.12. TROŠKOVI ADMINISTRACIJE

Troškovi administracije sadrže plate menadžmenta i administracije.

3.13. RASHODI OD FINANSIRANJA

Rashodi od finansiranja su priznati proporcionalno vremenu u kojem su korištena pozajmljena sredstva. Troškovi kamate koji se pripisuju ostatku roka otplate terete naredne periode.

3.14. NAJAM

Plaćanja za operativni najam se tretiraju kao najamnine. Finansijski najam se tretira kao stalno sredstvo.

3.15. STRANE VALUTE

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

Monetarne stavke koje proizilaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg kursa CB BiH na dan kada je izvršena transakcija, ili na dan bilansa stanja. Kursne razlike se knjiže kao finansijski rashod odnosno prihod u kome su obračunate.

3.16. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit se obračunava na kraju godine u skladu sa propisima Federacije Bosne i Hercegovine.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

4. PRIHODI

| <i>Opis</i> | <i>Iznos</i> | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Poslovni prihodi | 2.151.643 | 1.670.445 |
| -Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | | |
| -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 2.151.133 | 1.669.424 |
| -Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu | | |
| -Ostali poslovni prihodi | 510 | 1.021 |
| Finansijski prihodi | 13.177 | 28.012 |
| -Prihodi od kamata | 6.369 | 7.497 |
| -Ostali finansijski prihodi | 6.808 | 20.515 |
| Ostali prihodi i dobiti | - | 428 |
| -Naplaćena otpisana potraživanja | - | 200 |
| -Prihodi iz osnova ispravki greški | - | 228 |
| Ukupno Prihodi | 2.164.820 | 1.698.885 |

Prihodi od prodaje učinaka se odnose na prihode od prodaje parking karti. Najveći iznos naplate parking karti se odnosi na prodaju putem parking automata za gotovinu.

U odnosu na isti period prethodne godine prihodi su veći za 465.935 KM ili 27,43 %.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

5. RASHODI

| <i>Opis</i> | <i>Iznos</i> | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Poslovni rashodi | 1.668.587 | 1.277.175 |
| -Nabavna vrijednost prodate robe | - | - |
| -Materijalni troškovi | 321.899 | 139.978 |
| -Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja | 1.093.461 | 913.881 |
| -Troškovi proizvodnih usluga | 50.193 | 38.322 |
| -Amortizacija | 122.836 | 124.447 |
| -Nematerijalni troškovi | 80.012 | 60.693 |
| -Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | - | 146 |
| -Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 186 | - |
| Finansijski rashodi | 459 | 1.286 |
| -Rashodi kamata | 458 | 1.286 |
| -Ostali finansijski rashodi | 1 | - |
| Ostali rashodi i gubici | 1.502 | 2.325 |
| -Gubici od prodaje i rash. stalnih sredstava | | 57 |
| -Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja | | - |
| -Rashodi na zalihama i ostali rashodi | 30 | 1.493 |
| -Rashodi iz osnova promjene rač. politika i ispravki | 1.472 | 775 |
| Ukupno rashodi | 1.670.548 | 1.280.786 |

Rashodi se u bilansu uspjeha priznaju u svim slučajevima smanjenja budućih ekonomskih koristi povezanih sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza koje se pouzdano mogu izmjeriti, a što je u skladu sa Okvirom za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja, u sklopu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI).

Najveći iznos rashoda se odnosi na troškove plaća i ostalih ličnih primanja.

U odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za 389.762 KM ili 30,43 %.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

6. FINANSIJSKI REZULTAT

| <i>R.b.</i> | <i>Opis</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------|--|------------------|
| 1. | Prihodi | 2.164.820 |
| 2. | Rashodi | 1.670.548 |
| 3. | Rezultat prije poreza (1 – 2) | 494.272 |
| 4. | Porez na dobit | 49.864 |
| 5. | Neto dobit / (gubitak) (3 – 4) | 444.408 |

Društvo je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat u iznosu 444.408 KM.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

7. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA

| OPIS | Ulaganja na tuđim stalnim sredstvima | Software | Nematerijalna sredstva u pripremi | Ukupno |
|----------------------------------|---|--------------|---|----------------|
| Nabavna vrijednost | | | | |
| Stanje na dan 01.01.2018 | 166.267 | 23.470 | 10.500 | 200.237 |
| Povećanje | | | | |
| Smanjenje | | | | |
| Korekcije | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2018. | 166.267 | 23.470 | 10.500 | 200.237 |
| Ispravka vrijednosti | | | | |
| Stanje na dan 01.01.2018. | 37.431 | 22.322 | - | 59.753 |
| Povećanje | 16.627 | 289 | | 16.916 |
| Smanjenje | | | | |
| Korekcije | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2018. | 54.058 | 22.611 | - | 76.669 |
| Sadašnja vrijednost | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2017. | 128.836 | 1.148 | 10.500 | 140.484 |
| Stanje na dan 31.12.2018. | 112.209 | 859 | 10.500 | 123.568 |

Društvo je 2015. godine izvršilo ulaganja u 2 parkirališta koja se nalaze u neposrednoj blizini bolničkog kompleksa Gradina i to:

- Parkiralište Gradina 1 – lijeva saobraćajnica na dionici od izlaza kod dječije klinike do izlaza kod interne klinike i
- Parkiralište Gradina 2 – preko puta Plave bolnice.

S obzirom da Društvo nije vlasnik navedenog zemljišta na kome je izvršeno ulaganje ispravno je ulaganje evidentirano na nematerijalna stalna sredstva.

Na nematerijalnim sredstvima u pripremi se nalaze troškovi izrade idejnog projekta poligona za obuku vozača na lokalitetu Kojšino u Tuzli i troškovi idejnog projekta za adaptaciju objekta „Pašagina vila“.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

8. MATERIJALNA STALNA SREDSTVA

| OPIS | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski i kancelarijski materijal | Transportna sredstva | Ukupno |
|----------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|----------------|
| Nabavna vrijednost | | | | |
| Stanje na dan 01.01.2018 | 683.639 | 64.610 | 263.590 | 1.011.839 |
| Povećanje | 17.359 | 2.268 | 164.300 | 183.927 |
| Smanjenje | 56.749 | 217 | 22.051 | 79.017 |
| Korekcije | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2018. | 644.249 | 66.661 | 405.839 | 1.116.749 |
| Ispravka vrijednosti | | | | |
| Stanje na dan 01.01.2018. | 296.990 | 47.931 | 203.323 | 548.244 |
| Povećanje | 81.709 | 5.981 | 18.230 | 105.920 |
| Smanjenje | 56.749 | 217 | 22.051 | 79.017 |
| Korekcije | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2018. | 321.946 | 53.695 | 199.502 | 575.147 |
| Sadašnja vrijednost | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2017. | 386.649 | 16.679 | 60.267 | 463.595 |
| Stanje na dan 31.12.2018. | 322.299 | 12.965 | 206.336 | 541.602 |

Nekretnine, postrojenja i oprema su popisani na dan 31.12.2018. godine na osnovu Odluke o vršenju popisa i formiranju komisija za popis poslovne 2018. godine broj 03-14-863/18 od 19.12.2018. godine. Nakon obavljenog popisa sastavljen je Elaborat o popisu.

Najveća ulaganja u 2018 godini iznosila su za nabavku teretnog vozila Iveco Daily 35S15 Autokorpa vrijednosti 120.000 KM.

Dajemo pregled nabavki u 2018 godini:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| - Računari i računarska oprema | 4.786 |
| - Oprema za grijanje i ventilaciju | 5.953 |
| - Novogodišnji mobilijar | 5.980 |
| - Oprema za fiskalizaciju | 640 |
| - Kancelarijska oprema | 2.268 |
| - Transportna sredstva | 164.300 |
| Ukupno | 183.927 |

Na osnovu Popisa i elaborata o popisu isknjižena su zastarjela stalna sredstva koja su nepravna i nemaju sadašnje niti tržišne vrijednosti. Ukupno je isknjiženo materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, HTZ opreme i osnovnih sredstava čija je nabavna vrijednost iznosila 79.017 KM.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

9. ZALIHE

Naredna tabela ilustruje pregled zaliha Društva:

| Konto | Naziv konta | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 101 | Sirovine i materijal | 71.863 | 60.033 |
| 102 | Rezervni dijelovi | 4.450 | 2.766 |
| 103 | Autogume u upotrebi | 1.908 | 3.307 |
| 104 | Alat i sitan inventar | 114.033 | 108.451 |
| 109 | Ispravka vrijednosti sitnog inventara i autog. | (112.038) | (111.128) |
| 120 | Proizvodi u vl. skladištu | 283 | 470 |
| | Ukupno zalihe | 80.499 | 63.899 |

Na osnovu člana 25. Zakona o računovodstvu i Pravilnika o načinu i rokovima obavljanja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim, formirane su komisije za popis sredstava i izvora sredstava koje su obavile svoj posao u Zakonom predviđenom roku. Zalihe su popisane na osnovu Odluke o vršenju popisa i formiranju komisija za popis poslovne 2018 godine broj 03-14-863/18 od 19.12.2018. godine.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

10. GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

Novčana sredstva čine:

| Konto | Naziv konta | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 20 | Gotovina i ekvivalenti gotovine | | |
| 200 | Transakcijski račun – domaća valuta | 844.103 | 545.258 |
| 201 | Transakcijski račun – strana valuta | 25 | 25 |
| 205 | Blagajna – domaća valuta | 373 | 1.645 |
| 209 | Oročena novčana sredstva | 350.000 | 400.000 |
| | Ukupno 20 | 1.194.501 | 946.928 |

Stanje novčanih sredstava na računu kod banaka usaglašena su sa izvodima na dan 31.12.2018. god. Izvršeno je i usaglašavanje sa početnim stanjem na prvim izvodima u 2019. godini. Stanje u blagajnama usaglašeno je sa popisom na dan 31.12.2018. god.

Dajemo pregled stanja transakcijskih računa na dan 31.12.2018. godine:

| <i>Naziv banke</i> | <i>Iznos na dan 31.12.2018</i> |
|--------------------|--------------------------------|
| - NLB banka | 286.140 |
| - Nova banka | 557.745 |
| - Sberbank BH | 218 |
| Ukupno | 844.103 |

Na dan 31.12.2018. godine Društvo posjeduje oročenih sredstava u ukupnom iznosu od 350.000 KM kod „Nova banka“ A.D. Banja Luka.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

11. POTRAŽIVANJA

Strukturu potraživanja ilustruje naredna tabela:

| Konto | Opis | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 211 | Kupci u zemlji | 143.079 | 73.790 |
| 232 | Potraživanja od zaposlenika | 650 | 110 |
| 233 | Potraživanja od državnih organa | 3.021 | 8.583 |
| 238 | Ostala kratkoročna potraživanja | 60 | 60 |
| 27 | Potraživanja za PDV | 285 | 276 |
| Ukupno potraživanja | | 147.095 | 82.819 |

Dajemo pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca odnosno 94,82 % ukupnih potraživanja:

| <i>Naziv Kupca</i> | <i>Iznos</i> |
|-----------------------------|---------------------|
| Grad Tuzla | 119.075 |
| BH Telecom | 11.400 |
| Partner Mikro kreditna org. | 5.200 |

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| Konto | Opis | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 289 | Ostala kratkoročna razgraničenja | 339 | 2.562 |
| Ukupno | | 339 | 2.562 |

Aktivna vremenska razgraničenja se sastoje od Unaprijed plaćenih troškova po osnovu premije osiguranja imovine i osoba.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

13. KAPITAL

Kapital Društva predstavljen je slijedećom tabelom:

| Konto | Naziv konta | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| 30 | Osnovni kapital | 5.000 | 5.000 |
| 302 | Udjeli članova d.o.o. | 5.000 | 5.000 |
| 32 | Rezerve | 101.882 | 83.306 |
| 321 | Zakonske rezerve | | |
| 322 | Statutarne rezerve | 101.882 | 83.306 |
| 34 | Neraspoređena dobit | 1.900.535 | 1.493.278 |
| 340 | Neraspoređena dobit ranijih godina | 1.456.126 | 1.121.739 |
| 341 | Neraspoređena dobit izvještajne godine | 444.409 | 371.539 |
| Ukupno kapital i rezerve | | 2.007.417 | 1.581.584 |

Na osnovu Rješenja Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-18-000707 od 24.04.2018. godine osnovni upisani uplaćeni kapital iznosi 5.000,00 KM. Vlasnik kapitala je:

| | |
|-------------------|-----------------------|
| <i>Grad Tuzla</i> | <i>5.000,00 100 %</i> |
|-------------------|-----------------------|

Na osnovu odluke Skupštine broj: 01-03-363-4/18 od 11.05.2018. godine izvršena je raspodjela dobiti 2017 godine u iznosu 371.539 KM.

Raspodjela dobiti je izvršena na slijedeći način:

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Zakonske rezerve (5%) | 18.577 KM |
| Donacije | 18.577 KM |
| Neraspoređena dobit | 334.385 KM |
| Ukupno | 371.539 KM |

**JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.**

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

14. FINANSIJSKE OBAVEZE

| Konto | Naziv konta | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--------------|---|--------------------|--------------------|
| 409 | Ostala dugoročna rezervisanja i razgraničenja | | - |
| 413 | Dugoročni krediti | | - |
| 424 | Kratkoročni dio dugoročnih kredita | - | 19.831 |
| | Ukupno: | - | 19.831 |

Društvo je zaključilo ugovor o dugoročnom kreditu sa „Sberbank BH“ d.d. Sarajevo broj: 1404014554505679 dana 01.11.2013. godine. Kredit je odobren na iznos od 100.000,00 KM sa rokom otplate od 60 mjeseci i kamatnom stopom 6,99 % godišnje varijabilno.

U 2018 godini izvršena je otplata kredita. Sa danom 31.12.2018. godine Društvo nema obaveza po osnovu kredita.

15. DOBAVLJAČI I OSTALE OBAVEZE

Ostale obaveze Društva su predstavljene slijedećom tabelom:

| Konto | Naziv konta | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 430 | Obaveze za primljene avanse | 20 | 26 |
| 432 | Dobavljači u zemlji | 17.937 | 23.759 |
| 479 | Obaveze za uplatu PDV | 9.343 | 27.444 |
| 483 | Obaveze za ostale doprinose | 1.946 | 1.698 |
| 481 | Obaveze za porez na dobit | 3.304 | 10.689 |
| 491 | Obračunati prihodi narednog perioda | 47.637 | 34.810 |
| 499 | Ostala pasivna vremenska razgraničenja | - | 446 |
| | Ukupno: | 80.187 | 98.872 |

Obaveze prema zaposlenim su izmirene u decembru 2018. godine zaključno sa decembrom. Odloženi prihodi budućeg perioda su naplaćene godišnje parking karte koje se odnose na budući period.

JKP „SAOBRAĆAJ I KOMUNIKACIJE - TUZLA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra 2018.

(Svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

16. SUDSKI SPOROVI

Na osnovu izjave menadžmenta protiv Društva se vodi jedan sudski spor koji se Rješenjem Općinskog suda broj 32 O Mal 268231 16 Mal od 04.12.2018. godine smatra povučenim. Tužitelj je uputio žalbu na navedeno Rješenje. Društvo ne vodi ni jedan sudski spor protiv drugih lica.

17. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2018 godine sa osnivačem je obavljeno poslovnih transakcija u iznosu 564.682,40 KM na osnovu ugovora o održavanju horizontalne, vertikalne i semaforne saobraćajne signalizacije. Društvo je uradilo izvještaj o transfernim cijenama broj 03-01-116/19 od 25.02.2019. godine u kojem su analizirane transakcije sa povezanim licem i zaključeno je da je sav iznos naplaćen od povezanog lica Grad Tuzla po osnovu svih transakcija u skladu sa principom „van dohvata ruke“.

18. KAPITALNA ULAGANJA

U revidiranom periodu Društvo je izvršilo kapitalnih ulaganja u iznosu 223.000 KM. Izvršena su slijedeća kapitalna ulaganja:

| | |
|---|----------------|
| - Postrojenja i oprema | 17.359 |
| - Alati, pogonski i kancelarijski materijal | 2.268 |
| - Transportna sredstva | 164.300 |
| Ukupno | 183.927 |

19. POTENCIJALNE OBAVEZE

Nismo prepoznali druge potencijalne obaveze Društva. Uprava smatra da vjerovatnost dodatnih obaveza nije takva da zahtjeva dodatne rezervacije ili objave.

20. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansiranja koji bi mogli imati uticaj na poslovanje Društva.