

**КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ТОПЛАНА" а.д.ГРАДИШКА**

**ИНФОРМАЦИЈА О ПОСЛОВАЊУ
К.П. "ТОПЛАНА" а.д. Градишка
за 2019. годину**

САДРЖАЈ

| | |
|--|-----|
| 1. ДЈЕЛАТНОСТ | 3 |
| 2. ПРАВНИ СТАТУС И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА..... | 4 |
| 3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА И МЕНАЏМЕНТ | 4 |
| 4. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ..... | 4 |
| 5. ОБИМ УСЛУГА | 5 |
| 6. ИЗВРШЕНА УЛАГАЊА И ИЗВЕДЕНИ РАДОВИ | 5 |
| 7. ПРОБЛЕМИ У ПОСЛОВАЊУ | 6 |
| 8. ЗАКЉУЧАК | 6-7 |
| 9. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ..... | 8-9 |

1. ДЈЕЛАТНОСТ

Изградња топлане и топловодне мреже почела је послје добијања Урбанистичке сагласности и Одобрења за изградњу издатих 1978. године од стране Републичког секретаријата за урбанизам, стамбене и комуналне послове Сарајево, те закључењем Уговора о грађењу са ГИК "КОЗАРА" Бања Лука од 12.07.1978. године.

Грађена је до 1980. године када је почела са пробним радом 28.11.1980. године. Пробни рад трајао је до 10.12.1980. године и прекинут због хаварије на вреловоду, а након санирања исте настављен 31.12.1980.године.

Као радна организација у оснивању основана је 1981. године и то Одлуком Скупштине општине Босанска Градишка бр. 01/1-023-56, те Одлуком Скупштине СИЗ-а за становање Босанска Градишка бр. 1-1007/04. Након оснивања налази се у саставу РО "Нови Град" Босанска Градишка као ЈУР"ТОПЛАНА" и обавља основну дјелатност.

Послије добијања Употребне дозволе 1982. год., почела је са редовним пословањем 19.01.1983. год. регистрањем код Основног суда удруженог рада под бројем 1-944-00, као РО"Топлана" Бос. Градишка.

Због ратних дејстава, од 1992. године, „ТОПЛАНА“ није обављала своју функцију осим техничког одржавања, те се поново активира тек 2003. године.

Послије више статусних промјена, „Топлана“ Градишка је приватизирана и регистрована 14.09.2007 год.код Основног Суда у Бања Луци под бројем 071-0 РЕГ-07-001843.

По обавјештењу Републичког завода за статистику, Предузеће је уписано у њихов регистар са шифром дјелатности:

~ 3530 – производња и снабдјевање паром и климатизација.

Преносом капитала на локалне заједнице у 2011. години извршена је промјена облика организовања у Комунално предузеће "Топлана" а.д. Градишка, са следећом власничком структуром:

- Општина Градишка 65%
- Пензијски резервни фонд 10%
- Фонд за реституцију 5%
- Ситни акционари 20%

Дана 24.05.2011. године извршен је пренос права својине на акцијама емитента са Акцијског фонда РС а.д. Бања Лука на јединицу локалне самоуправе и уписана забрана располагања на одговарајућем броју акција.

Власничка структура капитала, промјењена је откупом акција ПРЕФ-а од стране Општине Градишка у висини од 10%, у 11-том мјесецу 2013.године и откупом акција Фонд за реституцију од стране Општина Градишка у висини од 5%, у току 2014 год.

К.П. „Топлана“ а.д. Градишка од 01.01.2014.године престаје обављати комуналну дјелатност производње и испоруке топлотне енергије и давање на кориштење комуналних објеката и уређаја, а по Уговору бр. 02-022-164/13. закљученом 11.10.2013. годину исту дјелатност ће обављати ИЕЕ д.о.о. Бања Лука, ПЈ „Топлана“ Градишка.

2. ПРАВНИ СТАТУС И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА

Правни статус предузећа: Рјешењем Основног суда у Бањалуци број 071-0-рег-07-001843 од 14.07.2007. године извршен је упис статусне промјене – власничка трансформација. Рјешењем Основног суда у Бањалуци број 057-0-рег-11-002176 од 21.10.2011. извршен је упис усклађивања нормативних аката са одредба Закона о привредним друштвима. Рјешењем Основног суда у Бањалуци број 057-0-рег-18-001492 од 22.08.2018. извршен је упис одлуке о именовану вршиоца дужности директора. Вршилац дужности директора је Данка Микић.

Правни статус предузећа: Акционарско друштво .

Матични број друштва: 01187058

ЈИБ друштва: 4401056460003

ПИБ друштва: 401056460003

Претежна дјелатност друштва је под шифром: 35.30 – Производња и снабдјевање паром и климатизација.

Власничка структура К.П. „ТОПЛАНА“ а.д. Градишка је приказана у следећој табели.

Табела 1. Власничка структура

| Опис | % учешће у укупном капиталу | Вриједност капитала | Број акција |
|------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|
| Општина Градишка | 80 | 1.706.805,00 | |
| Мали акционари | 20 | 426.693,00 | |
| УКУПНО: | 100 | 2.133.498,00 | 2.133.498 |

3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА И МЕНАџМЕНТ

НАПОМЕНА: КП. „ТОПЛАНА“ а.д. Градишка, не обавља дјелатност од момента изнајмљивања опреме и дјелатности предузећу ИИЕ д.о.о. Бања Лука, по Уговору број 02-022-164/13. закљученом 11.10.2013. године, па ће исту дјелатност обављати ИЕЕ д.о.о. Бања Лука, ПЈ „Топлана“ Градишка., а К.П. „ТОПЛАНА“ а.д. Градишка, има само једно стално запослено лице, и то в.д. директора.

4. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број запослених је 1.

Табела 2. Квалификациона структура запослених

| Р.бр. | Квалификациона структура | Структура запослених према полу | |
|-------|---|---------------------------------|----------|
| | | Мушких | Женских |
| 1. | ВСС – Дипломирани економиста Јавна управа | 0 | 1 |
| | УКУПНО: | 0 | 1 |

5. ОБИМ УСЛУГА

Обим услуга је 0, тј. тренутно не постоји јер КП „ТОПЛАНА“ а.д. Градишка не обавља дјелатност производње и испоруке топлотне енергије, пошто су објекти и опрема издати на кориштење другом предузећу које је преузело обављање наведене дјелатности по Уговору на период од 15 година.

6. ИЗВРШЕНА УЛАГАЊА И ИЗВЕДЕНИ РАДОВИ

КП „Топлана“ а.д. Градишка од 01.01.2014. године престаје обављати комуналну дјелатност производње и испоруке топлотне енергије и давање на кориштење комуналних објеката и уређаја, а по Уговору број: 02-022-164/13 закљученом 11.10.2013.године исту дјелатност ће обављати ИИЕ д.о.о. Бања Лука ПЈ Градишка.

С тим у складу, извршили смо прекњижавање, тј пренос грађевинских објеката са групе конта-021 на групу конта-023 Инвестиционе некретнине. Ревизија је у 2014 години дала примједбу и наложила да се ставови врате на првобитно стање што је и учињено.

У току 2019. године није било набавке основних средстава . Уговором о повјеравању и обављању комуналне дјелатности закљученог 11. октобра 2013.године предвиђено је да правно лице које је преузело комуналну дјелатност у наредне три године уложи у изградњу нове мреже, у комуналне објекте и уређаје минимално 2.200.000 КМ.

Привредно друштво „ИЕЕ“ Бања Лука ,ПЈ Градишка ангажовало је овлаштене судске вјештаке машинске и грађевинске струке, дипломираног инжењера машинства Рајка Глишића, за машински дио и дипломираног инжењера грађевинарства Драгана Драгосављевића, за грађевински дио да процјене вриједност улагања по фер вриједности у КП Топлану а.д. Градишка у периоду од септембра 2013.године до јануара 2018. године, те је урађена процјена од стране овлаштених судских вјештака и „Келвис ДС“ , друштва за пружање рачуноводствених услуга, пословно савјетовање и консалтинг из Лакташа које је урадио извјештај у улагањима друштва ИИЕ Бања Лука ПЈ Топлана Градишка у комуналне објекте и уређаје у КП Топлана а.д. Градишка, а према Уговору број 02-022-164/13 од 11.10.2013.године. Извјештај је урађен на основу достављене процјене овлаштених судских вјештака и расположиве књиговодствене документације закључено са 01.01.2018. године.

Градоначелник Града Градишка Зоран Аџић именован је Комисију за утврђивање улагања привредног друштва ИЕЕ д.о.о. Бања Лука ПЈ Градишка у комуналне објекте и уређаје КП Топлана а.д. Градишка по Уговору број 02-022-164/13 од 11.10.2013. године. Записником је констатовано да је уложено у објекте, опрему и уређаје 2.886.107,44 КМ., а у пословним књигама евидентирано је улагање 02.01.2018.године по записнику комисије и подацима из извјештаја тј, процијењена набавна вриједност, исправка вриједности и садашња вриједност аналитички по објектима и опреми.

7. ПРОБЛЕМИ У ПОСЛОВАЊУ

У обиму посла које КП „Топлана“ а.д. Градишка обавља, постоје проблеми око немогућности наплате утужених потраживања, као и скромне наплате по испостављеним фактурама за гријање са 31.12.2013. преко службе обједињене наплате (СОН).

Предузеће има двије групе купаца. То су стамбени и пословни потрошачи топлотне енергије. Стамбени потрошачи и дио пословних (који нису у ПДВ систему) фактурисани су са 31.12.2013. године, а наплаћују се и даље преко Службе обједињене наплате СОН-а.

Потраживања се не воде на конту купци 2010 зато што су то потраживања старија од годину дана и неизвјесна је наплата истих, тако да се сад налазе на конту исправке вриједности.

У претходним годинама искњижене су са исправке вриједности СОН-а потраживања која није било могуће наплатити, а по приједлогу града Градишке, а које је пописна комисија КП „Топлане“ усвојила у извјештају о редовном попису обавеза, потраживања, готовине и вриједносних папира по годинама.

За 2019. годину није било наплаћених потраживања преко СОН-а, нити приједлога отписа Град Градишка одјељења Сон-а

Остала сумњива и спорна потраживања наплаћена су у износу од 1.995,50 КМ и то Атлас Шпед 919,41 КМ и СД Информатика 1.077,09 КМ по тужби.

Ово све наводимо из разлога што предузеће нема својих властитих прихода, а све трошкове и обавезе измирује Град Градишка (по Уговору).

8. ЗАКЉУЧАК

КП „Топлана“ а.д. Градишка је одржала редовну годишњу Скупштину акционара 10.01.2019. године.

У току 2019. године урађена је ревизија финансијских извјештаја за 2018 годину, мишљења да финансијски извјештаји приказују истинито и објективно по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Друштва у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања.

Током 2018. године покренуте су значајне активности око признавања и вредновања улагања у комуналне објекте и уређаје КП „Топлана“ од стране ИИЕ д.о.о Бања Лука ПЈ Градишка, већ образложено у тачки б.

Град Градишка би требала преиспитати постојеће уговоре и дефинисати концепт измјена у складу са актуелном законском и градском регулативом и у том смислу дефинисати концепт односа између Град Градишка (као регулатора), КП "Топлана" а.д. (као јавног предузећа који је власник опреме и уређаја) и ИЕЕ д.о.о. Бања Лука (као новог даваоца услуга), а тиме статус КП "Топлана" а.д. у актуелној ситуацији.

Неопходно је да се предметни уговори комплетирају са подацима у прегледу извршења свих уговорених обавеза и да се провјери законитост уговорених одредаба и констатује евентуална потреба за анексима уговора због усклађивања са законом и евентуалних прецизирања одређених одредби уговора, те да се сачини информација којом ће се стећи увид у стварно стање система даљинског гријања на подручју града Градишка са приједлогом

мјера и активности, а довођењем предметне дјелатности у реалне и законске оквире (комплетирње уговора).

Град Градишка би требала да дефинише како у актуелним условима обезбједити дугорочну одрживост и развој јавног топлификационог система.

Обзиром да је Град Градишка јавном предузећу КП "Топлана" а.д. "одузела" дјелатност (и de jure и de facto) и средства из власништва (не de jure али јесте de facto), а тиме основ нове дјелатности (контрола извршења уговорних обавеза новог даваоца услуга гријања и брига о одржавању и развоју јавног топлификационог система), мишљења смо:

- да је потребно КП "Топлана" а.д. минимално кадровски ојачати адекватним техничким кадром који би стручно и одговорно пратио стање и процесе одржавања, раста и развоја јавног топлификационог система,
- да накнада за повјеравање обављања комуналне дјелатности и накнада за коришћење комуналних објеката и уређаја треба да буде приход КП "Топлана" а.д. Градишка, да је нужно прецизно дефинисати праћење извршења уговора од стране ИЕЕ д.о.о. Бања Лука у свим сегментима рада и пословања (законска и пословна обавеза!).

Потребно је ускладити развој и ширење топлификационог система града са урбанистичко-планском документацијом Града.

Велики проблем представља губици КП Топлане а.д. које у наредном периоду треба ријешити, као и потраживање од града Градишке због враћених кредита које је користила КП Топлана а.д. док је обављала основну дјелатност.

Размишљамо о трансформацији, односно промјени облика организовања КП „Топлана“ а.д. Градишка на начин да би се друштво организовало у Друштво са ограниченом одговорности гдје би оснивач и 100% власник био Град Градишка. Из консултација које су извршене у том правцу произлази да је то процес који би трајао најмање једну годину и да би требало планирати средства у Буџету Града за те намјене, те да би се на тај начин и ријешило потраживање од града Градишка. Мишљења смо да би требали ангажовати привредно друштво из дјелатности ревизије и консалтинга ради израде Елабората економске оправданости и будућег облика организовања Предузећа у циљу рјешавања поменутих проблема у пословању Предузећа.

Потребно је да испред града Градишка именује се Радна група са задатком реализације зацртаних циљева Предузећа (начелник за комуналне и стамбене послове, начелник за финансије, начелник за општу управу, руководилац ЈИР-а и в.д. директор Предузећа).

Напомињемо да је Предузеће поднијело и пријаву пројекта по позиву Министарства за просторно уређење, грађевинарство и екологију Републике Српске (копија у прилогу).

9. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ**9.1. ОСНОВНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА**

| | |
|------------------------------|------------------|
| - Стална средства | 3.404.441 |
| - Текућа средства | 41.143 |
| - Губитак изнад капитала | 2.688.324 |
| <i>УКУПНА АКТИВА</i> | <i>6.133.908</i> |
| - Основни капитал | 2.133.498 |
| - Ревалоризационе резерве | 2.433.530 |
| - Губитак до висине капитала | - 4.567.028 |
| - Дугорочне обавезе | 6.018.123 |
| - Краткорочне обавезе | 115.785 |
| <i>УКУПНА ПАСИВА :</i> | <i>6.133.908</i> |

9.2. ПОЗИЦИЈЕ ПРИХОДА И РАСХОДА У БИЛАНСУ УСПЈЕХА

| | |
|-------------------------------|----------------|
| - Пословни приходи | 187.231 |
| - Остали приходи | 2.910 |
| - Приходи од исправке грешака | 25 |
| <i>УКУПНИ ПРИХОДИ</i> | <i>190.166</i> |
| - Пословни расходи | 306.866 |
| - Финансијски расходи | 32.680 |
| - Расходи од исправке грешака | - |
| - Остали расходи | - |
| <i>УКУПНИ РАСХОДИ</i> | <i>339.546</i> |

9.3. РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ИСКАЗАНИ У БИЛАНСУ УСПЈЕХА

| | |
|-----------------|----------------|
| Укупни приходи | 190.166 |
| Укупни расходи | 339.546 |
| <i>ГУБИТАК:</i> | <i>149.380</i> |

9.4. АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА

Од укупно остварених прихода у износу од 190.166 КМ, чине пословни приходи у износу 187.231 КМ и Остали пословни приходи у износу од 2.910 КМ, то су приходи од наплаћених отписаних потраживања. Укупно остварени расходи су 339.546 КМ од чега највећу ставку чине трошкови амортизације у износу од 252.540 КМ, расходи камата 32.680 КМ, те трошкови бруто зарада и накнада запослених у износу од 40.101 КМ, а разлика су остали трошкови: накнаде, порези, ревизије, банакрске накнаде и осталих нематеријалних трошкови.

КП „Топлана а.д. Градишка у 2019. години остварило је губитак у износу од 149.380 КМ, у предходним годинама остварени су губитци који су кумулирали у цифру од 7.255.352 КМ.

Скупштина акционара доноси Одлуку бр: 01-316-55/19 о расподјели добити из 2018 године и покрићу губитка из претходних година у износу од 3.179.454 КМ. Ова одлука проведена је у евиденцијама КП “Топлана” а.д. Градишка.

9.5. УЛАГАЊА У ИЗГРАДЊУ НЕПОКРЕТНОСТИ И НАБАВКА ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

У 2019. години КП. „ТОПЛАНА“ а.д. Градишка није вршила изградњу и набавку основних средстава.

9.6. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

Што се тиче наплате потраживања већ је напоменуто у ставци 7. да имамо скромну наплату, јер се сва потраживања односе на период до 31.12.2013. године, а нових потраживања немамо.

9.7. СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА У 2019. ГОДИНИ

Субвенција у 2019. години није било.

9.8. СЕРВИСИРАЊЕ ДОСПЈЕЛИХ ОБАВЕЗА

Обавезе које су настале у 2019. години уредно су измирене, нема неизмирених а доспјелих обавеза са 31.12.2019. године.

В.Д. ДИРЕКТОРА
Данка Микић