

JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

B. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Rashodi (nastavak)

- utrošene rezervne dijelove
 - otpis sitnog inventara
 - troškove plaća i ostalih ličnih primanja zaposlenih i fizičkih lica
 - troškove proizvodnih usluga
 - troškove amortizacije i
 - nematerijalne troškove.
- b) *Finansijski rashodi, koji se, uglavnom, odnose na ostale finansijske rashode i*
- c) *Ostale rashode i gubitke, koji obuhvataju, uglavnom, umanjeње vrijednosti materijalnih stalnih sredstava, otpis nenaplativih potraživanja, itd.*

Najam

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

Strane valute

Transakcije iskazane u stranim valutama iskazuju se u 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 perioda u kome su obračunate.

Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava na kraju godine u skladu sa propisima Federacije Bosne i Hercegovine. Propisana stopa je 10 %.



Vincent



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. POSLOVNI PRIHODI

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 3/4
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	558.546	286.656	194,85
2.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.493.419	777.631	192,05
3.	Ostali poslovni prihodi	239.434	212.251	112,81
	Ukupno	2.291.399	1.276.538	179,50

Prihodi od prodaje učinaka

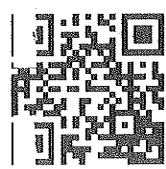
Prihodi od prodaje učinaka iskazani u iznosu 1.493.419 KM, su za 715.788 KM ili 92,05 % veći od istih ostvarenih u prethodnoj godini, (777.631 KM). Isti obuhvataju slijedeće:

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Index 2/3
1	2	3	4
Prihode od prodaje usluga			
1. prihode od prodaje ulaznica	993.741	457.191	217,36
2. prihode od prefakt. troškova održavanja Pinge, po Ugovoru sa JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla	-	15.000	-
3. prihode od prodaje sezonskih ulaznica	92.099	50.587	182,06
4. prihode od prodaje kolektivnih ulaznica	1.576	238	662,18
5. prihode od prodaje ulaznica za klizalište	58.047	50.647	114,61
6. prihode od sprave, veselog bicikla itd.	4.278	1.996	214,33
7. prihode od vrtića (ulaznice i ostalo)	9.733	10.033	97,01
8. prihode od tobogana	12.321	5.658	217,76
I Svega	1.171.795	591.350	198,16
Prihode od prodaje proizvoda			
10. prihode od prodaje hrane u PJ broj 1 „Ljetna bašta“	73.739	48.174	153,07
11. prihode od prodaje hrane u PJ broj 3 „Panonski lovac“	161.302	101.897	158,30
12. prihode od prodaje hrane u PJ broj 2 „Fast food“	49.534	24.917	198,80
13. prihode od prodaje pizze – „Meduza“	10.903	686	-
14. prihode od prodaje hrane „Chick King“	26.146	10.607	246,50
II Svega	321.624	186.281	172,66
Ukupno I + II	1.493.419	777.631	192,05

Ostali poslovni prihodi

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Index 2/3
1	2	3	4
1. Prihodi od zakupa	111.826	79.294	141,03
2. Prihodi od donacija	48.526	67.341	72,06

vincent



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

1. POSLOVNI PRIHODI (NASTAVAK)

Ostali poslovni prihodi (nastavak)

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Index 2/3
1	2	3	4
3. Prihodi od namjenskih izvora finansiranja	42.282	32.459	130,26
4. Prihodi od organizacije manifestacija	28.620	19.000	150,63
5. Prihodi od projekata	4.273	10.684	39,99
6. Ostali prihodi	3.907	3.473	112,50
Ukupno	239.434	212.251	112,81

2. POSLOVNI RASHODI

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 3/4
1	2	3	4	5
1.	Nabavna vrijednost prodane robe	210.129	107.723	195,06
2.	Materijalni troškovi	457.254	331.211	138,06
3.	Troškovi plaća i drugih ličnih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	964.339	706.545	136,49
4.	Troškovi proizvodnih usluga	58.814	50.642	116,14
5.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	74.103	35.859	206,65
6.	Nematerijalni troškovi	328.974	207.102	158,85
	Ukupno	2.093.613	1.439.082	145,48

Materijalni troškovi

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 2/3
1	2	3	4
1. Utrošene sirovine i materijal	338.606	245.093	138,15
2. Utrošena energija i gorivo	80.450	68.944	116,69
3. Otpis sitnog inventara i HTZ opreme	38.198	17.174	222,42
Ukupno	457.254	331.211	138,06

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 2/3
1	2	3	4
1. Troškovi plaća	718.714	540.732	132,92
2. Troškovi službenih putovanja zaposlenih	3.858	3.505	110,07



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica (nastavak)

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 2/3
	1	2	
3. Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	192.395	128.578	149,63
4. Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	14.379	12.698	113,24
5. Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	34.993	21.032	166,38
Ukupno	964.339	706.545	136,49

Troškovi plaća iskazani u iznosu 718.714 KM, koji obuhvataju neto plaće (430.408 KM), sa pripadajućim porezom na dohodak (17.316 KM) i doprinosima (270.990 KM) su za 177.982 KM ili 32,92 % veći od istih ostvarenih u prethodnoj godini (540.732 KM).

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih obuhvataju:

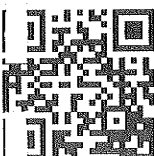
	2015.	2014.
• naknadu za ishranu u toku rada (topli obrok)	123.718	85.412
• naknadu troškova prevoza na posao i sa posla	36.936	28.074
• regres za godišnji odmor	26.400	11.600
• otpremnine u penziju	2.481	-
• pomoći i naknade zaposlenima po raznim osnovama	1.751	2.425
• kotizacije za seminare	1.109	1.067
Ukupno	192.395	128.578

Troškovi proizvodnih usluga

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 2/3
	1	2	
1. Troškovi usluga održavanja	18.150	21.044	86,25
2. Troškovi zakupa	26.332	23.494	112,08
3. Troškovi reklame i sponzorstva	14.332	6.104	234,80
Ukupno	58.814	50.642	116,14

Troškovi amortizacije i troškovi rezervisanja

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 2/3
	1	2	
1. Amortizacija do visine porezno priznatih rashoda	49.103	35.859	136,93
2. Troškovi rezervisanja za sudske sporove	25.000	-	-
Ukupno	74.103	35.859	206,65



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

2. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)

Troškovi amortizacije i troškovi rezervisanja (nastavak)

Troškovi amortizacije obuhvataju:

	2015.	2014.
• amortizaciju nematerijalnih stalnih sredstava	270	251
• amortizaciju građevinskih objekata	12.224	10.292
• amortizaciju opreme	36.609	25.316
Ukupno	49.103	35.859

Nematerijalni troškovi

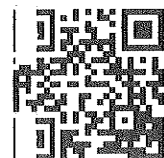
Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 2/3
1	2	3	4
1. Troškovi neproizvodnih usluga	279.136	162.248	172,04
2. Troškovi reprezentacije	2.794	1.909	146,36
3. Troškovi platnog prometa	3.266	1.472	221,88
4. Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	8.496	6.216	136,68
5. Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	13.534	9.738	138,98
6. Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	774	652	118,71
7. Ostali nematerijalni troškovi	20.974	24.867	84,34
Ukupno	328.974	207.102	158,85

3. FINANSIJSKI PRIHODI

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 3/4
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od kamata	193	280	68,93
2.	Ostali finansijski prihodi	3.483	330	-
	Ukupno	3.676	610	602,62

4. FINANSIJSKI RASHODI

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 3/4
1	2	3	4	5
1.	Rashodi kamata	7.412	1.678	441,72
	Ukupno	7.412	1.678	441,72



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

5. OSTALI PRIHODI I DOBICI

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 3/4
1	2	3	4	5
1.	Viškovi	1.475	613	240,62
2.	Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	2	25.049	0,01
	Ukupno	1.477	25.662	5,76

6. OSTALI RASHODI I GUBICI

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.	Indeks 3/4
1	2	3	4	5
1.	Gubici od prodaje i rashodov. st. sredstava	44	377	11,67
2.	Manjkovi	2.170	1.360	159,56
3.	Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	11.303	154	-
	Ukupno	13.517	1.891	714,81

7. PORESKI BILANS ZA 2015. GODINU

R.br.	Opis	Iznos
1.	Računovodstvena dobit prije poreza	182.010
	Usklađivanje rashoda (+)	
2.	Troškovi ličnih primanja zaposlenim i drugih fizičkih lica	949
3.	Troškovi reprezentacije	2.794
4.	Novčane kazne i penali	500
5.	Kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode	214
6.	Porez po odbitku	1.550
7.	Nedokumentovani rashodi	2.574
8.	Oporeziva dobit (1+2+3+4+5+6+7)	190.591
9.	Preneseni gubici	(139.841)
10.	Ostatak oporezive dobiti (8+9)	50.750
11.	Obračunati porez (10*10%)	5.075
12.	Uplaćene akontacije	1.839
13.	Iznos za uplatu (11-12)	3.236

8. NETO DOBIT PERIODA

Društvo je u poslovanju za 2015. godinu ostvarilo pozitivan finansijski rezultat u iznosu 176.935 KM.



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

9. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA

Nematerijalna stalna sredstva obuhvataju slijedeće:

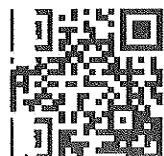
Opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
- software, nabavljen u 2012. godine	315	210	105
- software Win Pro 7 SPI nabavljen u 2013. godini (3 kom.)	850	421	429
- software Win 7 Home Basic 64-bit nabavljen u 2014. godini	156	49	107
- software Win SL 8.1 nabavljen u 2015. godini	180	6	174
Ukupno	1.501	686	815

Nematerijalna imovina otpisuje se linearnoj metodom po stopi od 20%. Trošak amortizacije u 2015. godini iznosi 270 KM.

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Opis	Zemljište	Građevine	Oprema	Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje na dan 01.01.2015.	-	202.313	185.942	388.255
Povećanje	-	13.132	140.936	154.068
Smanjenje (nabavke i donacije)	-	-	(3.342)	(3.342)
Donos sa investicije	-	-	-	-
Korekcije	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2015.	-	215.445	323.536	538.981
Ispravka vrijednosti				
Stanje na dan 01.01.2015.	-	148.736	123.447	272.183
Povećanje (amortizacija)	-	12.224	36.609	48.833
Smanjenje (rashodovanje)	-	-	(3.298)	(3.298)
Korekcije	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2015.	-	160.960	156.758	317.718
Sadašnja vrijednost				
Stanje na dan 01.01.2015.	-	53.577	62.495	116.072
Stanje na dan 31.12.2015.	-	54.485	166.778	221.263

Nekretnine, postrojenja i oprema su fizički popisani na dan 31. decembra 2015. godine.



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. Decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

10.1. Građevinski objekti

Naredna tabela ilustruje strukturu građevinskih objekata Društva na dan 31. decembra 2015. godine:

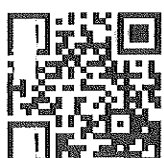
Naziv	Nabavna vrijednost	Stopa amor.	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Rabljeni kontejner	1.795	20,00	1.795	-
Kontejner	4.000	20,00	4.000	-
Kontejner	3.000	20,00	3.000	-
Montažni objekat (drvena tenda)	3.000	20,00	1.350	1.650
Ograda oko jezera (III slano jezero)	9.515	14,28	3.284	6.231
Inox ograda	1.100	14,28	79	1.021
Inox ograda	1.100	14,28	79	1.021
Gril na drveni ugallj	1.200	20,00	1.200	-
Ljetna bašta i ulazna kućica	15.177	14,28	9.753	5.424
Platforma za klizalište	4.993	20,00	3.994	999
Nastrešnica – gril jezero	5.088	14,28	2.482	2.606
Ograda oko jezera	18.751	14,28	8.033	10.718
Sojeničko naselje – arheološki park	117.840	14,28	117.840	-
Gril na drveni ugallj	600	20,00	160	440
Gril na drveni ugallj	600	20,00	160	440
Natkriveni šank Odisej	7.848	14,28	1.494	6.354
Objekat označen kao Fast food Chick King	8.906	14,28	1.802	7.104
Zidani WC	10.932	10,00	455	10.477
Ukupno	215.445		160.960	54.485

U skladu sa Odlukom Općinskog vijeća Tuzla, koja je donesena na sjednici održanoj 29.10.2003. godine, Društvu su povjereni na upravljanje montažni građevinski objekti i znatna površina zemljišta. U istoj Odluci navedeno je da će se zaključiti poseban ugovor kojim će se regulisati način upravljanja i korištenja nekretnina, kao dobra u općoj upotrebi. U Odluci, koja je zavedena pod brojem 01/07-31-5964/08 od 28.08.2008. godine, navedeni su brojevi katastarskih čestica za zemljište i nekretnine koji su proglašeni javnim dobrom, a koja se dodjeljuju na upravljanje Društvu.

Do datuma izrade ovoga Izvještaja nije nam dostavljen na uvid navedeni Ugovor iz razloga što nikada nije ni zaključen, (usmena izjava Uprave Društva).

Predlažemo da se intenziviraju aktivnosti oko regulisanja međusobnih odnosa, odnosno zaključivanja Ugovora, kako bi se precizirala ulaganja u održavanje nekretnina, kao i način nadoknađivanja uloženi sredstava od strane Društva. Ista primjedba navedena je i u Izvještaju revizora za 2014. godinu.

vincent



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

10.1. Građevinski objekti (nastavak)

10.1.1. Povećanje nabavne vrijednosti građevina

Povećanje nabavne vrijednosti građevina iskazano u iznosu 13.132 KM obuhvata slijedeće:

• nabavku ograda od inox-a	2.200
• izgradnju objekta označenog kao zidani WC u skladu sa Zapisnikom o stavljanju u upotrebu objekta, broj 923/15 od 31.07.2015. godine	10.932
Ukupno	13.132

10.2. Oprema

Opremu iskazanu u poslovnim knjigama Društva na dan 31. decembra 2015. godine ilustruje naredna tabela:

Naziv	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Mašine i postrojenja	31.241	14.669	16.572
Računari, štampači, fiskalne kase i sl.	46.878	38.882	7.996
Oprema za grijanje i ventilaciju, klima uređaji	7.987	4.878	3.109
Telefonska i telefaks oprema, centrala i sl.	7.050	5.718	1.332
Audio i video nadzor	11.256	9.535	1.721
Oprema u ugostiteljstvu, klizaljke i sl.	48.536	32.299	16.237
Uredski i ostali namještaj	53.068	35.214	17.854
Univerzalni i ostali alati	2.522	1.740	782
Suncobrani	6.061	2.929	3.132
Sistem doziranja gasnim hlorom	29.760	2.976	26.784
Automatizovani sistem naplate ulaznica	79.177	7.918	71.259
Ukupno	323.536	156.758	166.778

Oprema Društva otpisuje se linearnom metodom po stopama koje se kreću u rasponu 20,00 – 33,33 %, i ista je sa 31. decembrom 2015. godine, otpisana 48,45 %.

10.2.1. Povećanje nabavne vrijednosti opreme

Povećanje nabavne vrijednosti opreme, iskazano u iznosu 140.936 KM, obuhvata:

a) Nabavku opreme

Naziv	Datum nabavke	Iznos
Razvodna baterija sa ugrađenom opremom za puštanje u pogon pumpe 39 KW	16.03.2015.	3.750
Fax Panasonic	17.03.2015.	187
Klima uređaj	25.05.2015.	1.112

vincent



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

10.2. Oprema (nastavak)

10.2.1. Povećanje nabavne vrijednosti opreme (nastavak)

a) Nabavku opreme (nastavak)

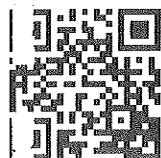
Naziv	Datum nabavke	Iznos
Oprema za dezinfekciju	02.06.2015.	29.760
Automatizovani sistem naplate ulaznica	12.06.2015.	79.177
Klima uređaj	15.06.2015.	1.376
Štampač za štampu kartica	24.06.2015.	3.790
Monitor	29.06.2015.	145
Scanner HP	30.06.2015.	138
Pretiner za samoposlugu (3 kom.)	07.07.2015.	1.395
Stolica (12 kom.)	16.07.2015.	873
Klupa (6 kom.)	16.07.2015.	840
Sto (6 kom.)	16.07.2015.	839
Brojač kovanica (6 kom.)	16.07.2015.	1.250
Kombinovani šporet	02.07.2015.	3.591
Salamoreznica	02.07.2015.	574
Kompresor	21.07.2015.	368
Stalak za rasvjetu	10.08.2015.	1.733
Kamere	07.08.2015.	880
Telefon Samsung	01.08.2015.	814
Računar	29.10.2015.	524
Ručni ekstruder	19.11.2015.	6.106
Sistem veze kabla na priključne stezaljke	23.11.2015.	1.203
Bušilica	30.11.2015.	188
Konvektor Bosch grijalica	27.11.2015.	144
Kancelarijska stolica	22.12.2015.	179
Ukupno		140.936

Nabavka opreme u iznosu 140.936 KM finansirana je na slijedeći način:

- iz doniranih sredstava 99.445
- iz vlastitih sredstava 41.491

10.2.2. Smanjenje nabavne vrijednosti opreme

U skladu sa Odlukom direktora, broj 1458/15 od 31.12.2015. godine, iz poslovnih knjiga Društva isknjižena su stalna materijalna sredstva, slijedećih vrijednosti:



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

10.2. Oprema (nastavak)

10.2.2. Smanjenje nabavne vrijednosti opreme (nastavak)

• nabavna vrijednost	3.342
• ispravka vrijednosti	3.298
• sadašnja vrijednost	44

Neotpisana vrijednost isknjiženih sredstava u iznosu 44 KM knjižena je na teret rashoda Društva.

10.3. Nekretnine, postrojenja i oprema koje nisu evidentirane u poslovnim knjigama Društva

U skladu sa Odlukom Općinskog vijeća Tuzla, Društvo koristi značajne površine uređenog zemljišta, (jezero, uređenu obalu i sl.), građevinske objekte tipa barake, te opremu značajne vrijednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema koje koristi Društvo, a koje nisu u njegovom vlasništvu, nisu evidentirane u poslovnim knjigama. Uvidom u glavnu knjigu, konstatujemo da Društvo ulaže znatna sredstva u održavanje gore navedenih sredstava, npr. Društvo održava postrojenja na „Pingi“, (pumpe za odvod viška vode).

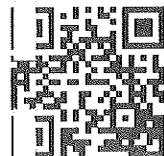
Predlažemo da osnivači intenziviraju aktivnosti na zaključivanju ugovora o regulisanju međusobnih odnosa, kako pravnih tako i ekonomskih.

Po našem mišljenju, tuđa sredstva koja su Društvu data na upravljanje treba evidentirati u vanbilansnoj evidenciji. Ista sugestija data je i u Izvještaju revizora za 2014. godinu.

11. ZALIHE

Naredna tabela ilustruje strukturu zaliha Društva:

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Sirovine i materijal	10.903	3.098
2.	Ambalaža	488	624
3.	Alat i sitan inventar	105.593	85.045
4.	Ispravka vrijednosti alata i sitnog inventara	(105.593)	(85.045)
5.	Roba u maloprodajnim objektima	20.732	13.583
6.	Dati avansi za zalihe i usluge ostalim pravnim licima	116	1.056
	Ukupno	32.239	18.361



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

11. ZALIHE (NASTAVAK)

U skladu sa računovodstvenim politikama sitan inventar se kod stavljanja u upotrebu otpisuje 100 %. Knjigovodstveno stanje zaliha usklađeno je sa popisom na dan 31.12.2015. godine.

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Transakcijski računi - domaća valuta	346.872	162.351
2.	Blagajne - domaća valuta	7.401	9.686
	Ukupno	354.273	172.037

Stanja novčanih sredstava na računima kod banaka usaglašena su sa izvodima na dan 31.12.2015. godine, (346.872 KM). Izvršeno je i usaglašavanje sa početnim stanjem na prvom izvodu u 2016. godini. Stanje u blagajni usaglašeno je sa popisom na dan 31. decembra 2015. godine, (7.401 KM).

13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

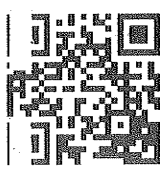
Strukturu potraživanja ilustruje slijedeća tabela:

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Kupci u zemlji	3.077	42.463
2.	Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	-	(28.461)
I	Potraživanja od kupaca	3.077	14.002
1.	Potraživanja od zaposlenika	399	600
2.	Potraživanja od državnih organa i institucija	20.631	162.599
3.	Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	-	1.839
4.	Potraživanja za PDV - odbitni ulazni porez	780	504
II	Druga kratkoročna potraživanja	21.810	165.542
	Ukupno (I+II)	24.887	179.544

13.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja u zemlji iskazana u iznosu 3.077 KM datiraju iz 2015. godine, i ista su naplativa. Najveći dio potraživanja odnosi se na JKP Komemorativni centar Tuzla (1.891 KM).

V
Vincent



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

13.2. Druga kratkoročna potraživanja

Druga kratkoročna potraživanja, iskazana u iznosu 21.810 KM, obuhvataju slijedeće:

• potraživanja od zaposlenih	399
• potraživanja od državnih institucija iz ranijih godina (naknade za šume)	308
• potraživanja za refundaciju bolovanja	7.340
• potraživanja od Zavoda za zapošljavanje FBiH po projektima	12.983
• potraživanja za PDV – odbitni ulazni porez	780
Ukupno	21.810

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Ostala kratkoročna razgraničenja	6.576	-
	Ukupno	6.576	-

Ostala kratkoročna razgraničenja, iskazana u iznos 6.576 KM obuhvataju obračunate kamate koje dospijevaju u 2016. godini, po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 679665/2 od 19.02.2015. godine, koji je zaključen sa Sparkasse Bank BH d.d. Sarajevo.

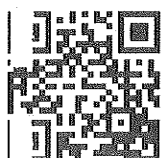
15. KAPITAL

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću	10.000	10.000
2.	Zakonske rezerve	32.798	32.798
3.	Neraspoređena dobit ranijih godina	87.508	227.349
4.	Dobit (gubitak) izvještajne godine	176.935	(139.841)
	Ukupno	307.241	130.306

U skladu sa Rješenjem Općinskog suda u Tuzli, broj 032-0-Reg-15-000793 od 18.05.2015. godine, osnovni kapital Društva iznosi 10.000 KM.

U skladu sa Odlukom Skupštine, broj 280/15 od 04.05.2015. godine, gubitak ostvaren u 2014. godini u iznosu 139.841 KM, pokriven je iz neraspoređene dobiti ranijih godina.

Poslovnu 2015. godinu Društvo je završilo sa pozitivnim finansijskim rezultatom u iznosu 176.935 KM.



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

16. DUGOROČNA RAZGRANIČENJA

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Unaprijed naplaćeni i drugi odloženi prihodi	105.358	20.620
	Ukupno	105.358	20.620

Kod poslovne promjene pribavljanja sredstava donacijom, Društvo je primijenilo MRS 20 – Računovodstveno obuhvatanje državnih donacija i objavljivanje državne pomoći. Ove donacije knjižene su kao stalno sredstvo i odloženi prihod.

Efekti troška amortizacije i prihoda od donacije se poništavaju, tako da Društvo nije iskazalo nikakvu „zaradu“ po osnovu primljenih donacija.

Unaprijed naplaćeni i drugi odloženi prihodi obuhvataju:

- doznačena sredstva od strane Turističke zajednice Tuzlanskog kantona, u skladu sa Nalogom Federalnog ministarstva kulture i sporta, broj 06-22-168/13-63 od 18.11.2012. godine, u iznosu 70.000 KM za realizaciju programa „Unapređenje i zaštita prirodnog naslijeđa u sklopu Slanog jezera“; 53.812
 - neiskorištena sredstva po Odluci Federalnog fonda za pomoć nastradalih područjima od prirodne nesreće na teritoriji FBiH, broj 01-14-242-05/14 od 04.12.2014. godine; 44.163
 - donacije u stalnim sredstvima 7.383
- Ukupno 105.358**

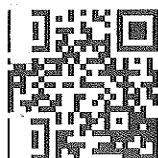
17. DUGOROČNE OBAVEZE

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Dugoročni krediti uzeti u zemlji	77.804	-
	Ukupno	77.804	-

Obaveza po dugoročnom kreditu, iskazana u iznosu 77.804 KM, obuhvata slijedeće:

- obavezu prema Sparkasse Bank BH d.d. Sarajevo, po Ugovoru o dugoročnom kreditu, broj 679665/2 od 19.02.2015. godine, u iznosu 150.000 KM po kamatnoj stopi 6,00 % fiksno, na godišnjem nivou; Instrumenti obezbjeđenja kredita su: pet bjanko mjenice sa klauzulom „bez protesta“; Rok vraćanja kredita je 36 mjeseci; 77.804

VINCENT



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Kratkoročni dio dugoročnih kredita	58.185	-
	Ukupno	58.185	-

Kratkoročni dio dugoročnog kredita, iskazan u iznosu 58.185 KM, obuhvata obavezu za glavnicu koja dopijeva u 2016. godini, prema Sparkasse Bank BH d.d. Sarajevo, po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 679665/2 od 19.02.2015. godine.

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	71	553
2.	Dobavljači u zemlji	38.890	181.004
3.	Dobavljači u inostranstvu	-	34
	Ukupno	38.961	181.591

Od ukupno evidentiranog salda obaveza prema dobavljačima (38.890 KM), najveći dio odnosi se na obaveze prema slijedećim dobavljačima:

- | | |
|--|-------|
| • Spin d.o.o. Tuzla | 5.084 |
| • Stationary d.o.o. Tuzla | 4.722 |
| • Singularia d.o.o. Tuzla | 4.287 |
| • Pivara d.d. Tuzla | 3.249 |
| • R & S higijena d.o.o. Sarajevo | 3.375 |
| • JP Elektrodistribucija d.d. Sarajevo, PJ Tuzla | 2.237 |
| • Bingo d.o.o. Tuzla | 1.426 |

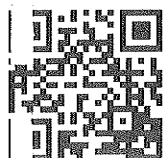
Ukupno **24.380**

**ili 62,69 % ukupnih obaveza
prema dobavljačima**

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

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava zaposlenih	-	100
	Ukupno	-	100

Društvo uredno izmiruje obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih.



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	50
2.	Obaveze za naknade članovima odbora, komisija i sl.	320	800
3.	Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade članovima odbora, komisija i sl.	39	97
4.	Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora, komisija i sl.	37	122
5.	Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	200	-
6.	Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade fizičkim licima	74	-
7.	Obaveze za doprinose u vezi naknada fizičkim licima	18	-
8.	Obaveze za PDV	2.457	5.671
9.	Obaveze poreza na dobit	3.236	-
10.	Obaveze za ostale doprinose, članarine i sl.	1.323	1.303
	Ukupno	7.704	8.043

22. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

R.br.	Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
1.	Obračunati prihodi narednog perioda	-	59.829
2.	Odloženi prihodi za primljene donacije i sl.	-	590
3.	Ostala pasivna vremenska razgraničenja	19.800	85.840
4.	Kratkoročna rezervisanja po započetim sudskim sporovima	25.000	-
	Ukupno	44.800	146.259

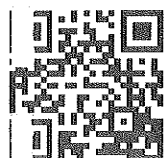
Ostala pasivna vremenska razgraničenja , iskazana u iznosu 19.800 KM, obuhvataju:

- | | |
|--|---------------|
| • obaveze za kamate po dugoročnom kreditu koje dospijevaju u 2016. godini | 6.576 |
| • neiskorištena sredstva po Odluci Federalnog Fonda za pomoć nastradalim područjima od prirodne nesreće na teritoriji FBiH, broj 01-14-242-05/14 od 04.12.2014. godine | 13.224 |
| Ukupno | 19.800 |

23. POPIS SREDSTAVA I OBAVEZA

U skladu sa članom 25. Zakona o računovodstvu i reviziji F BiH („Sl. novine F BiH“, broj 83/09), Društvo je bilo u obavezi da izvrši popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015. godine, te da u poslovnim knjigama izvrši usklađivanje knjigovodstvenog stanja sa stvarnim.

vincent



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

23. POPIS SREDSTAVA I OBAVEZA (NASTAVAK)

Osnovni cilj popisa imovine i obaveza jeste da se utvrdi njihovo stvarno stanje, s namjerom fer prezentacije finansijskih izvještaja.

Međunarodnim računovodstveni standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja propisano je da se finansijski izvještaji moraju fer i istinito prezentovati, a to je moguće jedino ako knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom stanju. Dakle, Društvo je u mjesecu decembru 2015. godine pristupilo pripremama vezanim za sprovođenje godišnjeg popisa, odnosno imenovanju komisija za popis, kontrolnim i drugim postupcima kojima se provjeravaju knjiženja poslovnih događaja i knjigovodstvena dokumentacija, te organizaciji i provedbi godišnjeg popisa imovine i obaveza.

Na uvid nam je dostavljeno slijedeće:

- Odluka direktora o redovnom godišnjem popisu sredstava i obaveza, broj 28/2015 od 26.01.2015. godine;
- Rješenje, izdato od strane direktora, o imenovanju komisija za redovan godišnji popis, broj 29/2015 od 26.01.2015. godine;
- Uputstvo za sprovođenje redovnog godišnjeg popisa za 2015. godinu, broj 93/2015 od 13.03.2015. godine;
- Odluka Nadzornog odbora o usvajanju Izvještaja o popisu broj 149/16 od 23.02.2016.

Po našem mišljenju, popisom je obuhvaćena cjelokupna imovina Društva, kao i obaveze i isti je izvršen u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji F BiH, („Sl. novine F BiH“, broj 83/09).

U poslovnim knjigama Društva izvršeno je usklađivanje knjigovodstvenog stanja sa stvarnim.

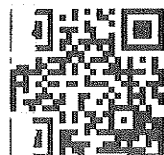
24. JAVNE NABAVKE

Izvršenim uvidom u dokumentaciju o provedenim procedurama nabavki roba, vršenja usluga i ustupanja radova utvrdili smo da su postupci javnih nabavki u Društvu obavljani na osnovu Plana nabavki za 2015. godinu, koji je sastavni dio Plana poslovanja za 2015. godinu, a u skladu sa Pravilnikom o nabavci roba, vršenja usluga i ustupanja radova i Pravilnikom o postupku direktnog sporazuma.

Izveštavanje Agenciji za javne nabavke BiH, u 2015. godini, vršeno je na način propisan podzakonskim aktom „Uputstva o uslovima i načinu objavljivanja obavještenja i dostavljanja izvještaja u postupcima javnih nabavki u informacionom sistemu E-nabavke“ („Sl. glasnik BiH“, broj 90/14 od 18.11.2014. godine).

Ostvarene postupke javnih nabavki u 2015. godini ilustruje naredni pregled:

R.br.	Vrsta postupka	Broj postupaka	Vrijednost postupka bez PDV-a
1.	Otvoreni postupak	3	233.784,81



JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

24. JAVNE NABAVKE (NASTAVAK)

R.br.	Vrsta postupka	Broj postupaka	Vrijednost postupka bez PDV-a
2.	Pregovarački postupak bez objave obavještenja	10	279.934,24
3.	Konkurentski zahtjev	14	163.742,11
4.	Direktni sporazum	443	206.149,99
5.	Izuzeća od primjene Zakona o javnim nabavkama	16	79.205,33
	Ukupno	486	962.816,48

U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH („Sl. glasnik BiH“, broj 39/14) i članom 8. Pravilnika o postupku direktnog sporazuma („Sl. glasnik BiH“, broj 90/14), direktor Društva je dana 31.12.2014. godine donio Pravilnik o postupku direktnog sporazuma, koji je zaveden pod brojem 1166/14.

25. SUDSKI SPOROVI

25.1. Koje je pokrenulo Društvo

U skladu sa izjavom direktora, broj 226/16 od 04.03.2016. godine, Društvo nije pokrenulo nijedan sudski spor.

25.2. Koji se vode protiv Društva

Protiv Društva se vodi jedan sudski spor radi naknade nematerijalne štete u iznosu 25.000 KM, i to na ime umanjenja životne aktivnosti iznos od 4.000 KM, na ime pretrpljenog fizičkog bola iznos od 7.000 KM, na ime pretrpljenog straha iznos od 6.000 KM i na ime duševnih bolova zbog naruženosti iznos od 8.000 KM. Spor je u toku.

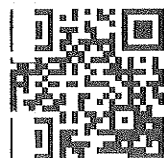
26. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Glavne grupe finansijskih rizika su:

- kreditni rizici,
- valutni rizici,
- rizici promjene kamatnih stopa,
- rizici likvidnosti i solventnosti.

26.1. Kreditni rizici

Kreditni rizici predstavljaju mogućnost, da se potraživanja od kupaca i drugih komitenata koja su nastala zbog odgođenog plaćanja naplate sa kašnjenjem, da su naplaćena djelimično ili uopšte nisu naplaćena. Društvo je aktivno pristupilo kontroli tog rizika sa provjeravanjem boniteta



**JKP „PANNONICA“ D.O.O. TUZLA
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. decembra**

(svi iznosi su u KM ukoliko nije drugo naznačeno)

26. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

26.1. Kreditni rizici (nastavak)

kupaca prije potpisivanja ugovora, stalnim praćenjem otvorenih potraživanja, odnosno redovnim telefonskim i osobnim opomenama kupaca. Društvo nije izloženo kreditnom riziku.

26.2. Valutni rizici

Valutni rizici odnose se na mogućnost promjene vrijednosti imovine zbog kretanja deviznog kursa. Valutni rizici postoje kod novčanog toka i finansijskih obaveza koje su nominirane u stranoj valuti.

Zbog nepromijenjenog, fiksnog deviznog kursa između KM i EUR, Društvo nije izloženo valutnim rizicima.

26.3. Rizici promjene kamatnih stopa

Rizici promjene kamatnih stopa predstavljaju rizike koji mogu imati negativan uticaj na poslovanje u slučajevima nepovoljnog trenda dizanja kamatnih stopa. S obzirom da Društvo ima obavezu po osnovu dugoročnog kredita, isto je izloženo rizicima promjena kamatnih stopa.

26.4. Rizici likvidnosti i solventnosti

Rizik likvidnosti je jedan od glavnih finansijskih rizika. Krajnja odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti leži na Upravi Društva. Društvo nema značajnijih poteškoća u obezbjeđivanju sredstava za izmirivanje preuzetih obaveza. Društvo upravlja ovim rizikom time što konstantno nadgleda prognoziranje i ostvarene novčane tokove i upoređuje profile dospjeća imovine i obaveza. Smatramo da je rizik likvidnosti u Društvu umjeren.

27. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja poslije datuma bilansa stanja koji zahtijevaju posebno objavljivanje ili izmjenu finansijskih izvještaja.

28. POREZNI ASPEKT

Društvo redovno ispunjava obaveze po osnovu poreza i doprinosa. Revizorske procedure koje se tiču poreznog aspekta proveli smo po revizijskom principu značajnosti.

Tuzla, 17.03.2016. godine

