

"Gradska toplana" a. d. Doboj

Finansijski izvještaj za period od 01. 01. do 30.06.2026.

GRADSKA TOPLANA A.D.

D O B O J

**NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE SA
30.06.2026. GODINE**

JULI, 2026. GODINE

"Gradska toplana" a. d. Doboj

Finansijski izvještaj za period od 01. 01. do 30.06.2026.

NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

I Osnovni podaci o preduzeću

„Gradska toplana“ a. d. Doboj sa sjedištem u ulici „Srpskih sokolova“ broj 1 u Doboju. Osnovana je 1978. godine kao Preduzeće za proizvodnju i distribuciju toplotne energije. U odjeljenju za statistiku evidentirano je pod matičnim brojem 1121596 i šifrom djelatnosti 35.30.

Kao Osnovno Javno Preduzeće posluje od 27. 09. 1996. godine. Osnovno Državno Javno preduzeće „Gradska toplana“ registrovano je 16. 07. 2002. godine. Osnovni Sud u Doboju je dana 03. 01. 2008. godine donio rješenje evidentirano pod brojem 1-230-00 sa oznakom i brojem 085-0REG-07 000617. Rješenjem je izvršena promjena vlasničke strukture kapitala u preduzeću, promjena oblika organizovanja i usklađivanja opštih akata sa Zakonom o javnim preduzećima, te usklađivanje djelatnosti sa Zakonom o klasifikaciji djelatnosti i registru jedinica razvrstavanja. Pomenutim rješenjem preduzeće se organizovalo u akcionarsko društvo.

Glavna djelatnost Društva je: Proizvodnja i isporuka toplotne energije. U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima organe Društva čine: Skupština akcionara, Nadzorni odbor, Odbor za reviziju i Uprava Društva.

Na dan sastavljanja finansijskih izvještaja u Društvu je zaposleno 146 radnika.

II Osnova za izradu finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima fin. izvještavanja i Analitičkim kontima okvirom za preduzeća, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji vode dvojno knjigovodstvo.

Pored navedenog kod sastavljanja godišnjeg finansijskog izvještaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative (Zakon o porezu na dodatnu vrijednost, Zakon o porezu na dobit, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o porezu na nepokretnosti i dr.) i drugi zakonski i podzakonski propisi koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Preduzeće je prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike i procjene navedene u narednim tačkama. Pokazatelji u finansijskim izvještajima izraženi su u KM.

1. IMOVINA

1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je vjerovatno da će iz tog ulaganja priticati korist i kada je nabavna vrijednost ulaganja pouzdano mjerljiva.
Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti.

1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj cijeni.
Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrijednosti građevinski objekti i oprema vrednuju se po knjigovodstvenoj vrijednosti (nabavna vrijednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređivanja).
Knjigovodstvena vrijednost građevinskih objekata i opreme uvećava se za naknadne troškove po osnovu dogradnje, zamjene dijelova i servisiranje sredstava.

1.3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nekretnina i opreme je nabavna vrijednost.

Metod obračuna amortizacije je linearan.

Stope amortizacije po grupama sredstava su:

1. Građevinski objekti:

- zgrade 1,43 – 4%
- plato za ugalj 1,67%
- vrelovodi i toplovod 2,38%
- trafostanica 4%

2. Oprema:

- vrelovodni kotao 8,33%
- oprema za vršenje djelatnosti 12,00%
- namještaj 11,00%
- putnička vozila 12,01%
- prikolice 12,50%
- tegljači 14,30%

1.4. POTRAŽIVANJA

1.4.1. Kratkoročna potraživanja procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za indirektan otpis – ispravka vrijednosti potraživanja stariji od 365 dana, odnosno za direktan otpis, ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

1.4.2. Zastarjela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda.

1.5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma procjenjuje se po nabavnoj vrijednosti, koja obuhvata fakturnu vrijednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po prosječnoj nabavnoj cijeni.

1.6. GOTOVINA

Sredstva u obliku novca koja se vode na računima kod banke i u blagajni preduzeća iskazuju se po nominalnoj vrijednosti izraženoj u KM.

2. IZVORI SREDSTAVA

2.1. KAPITAL

Kapital obuhvata: osnovni kapital, zakonske rezerve, ravalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih godina.

Gubitak iz tekuće godine je ispravka vrijednosti kapitala.

2.2. OBAVEZE

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti. Zastarjele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

2.3. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih.

2.4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju vrijednost donacije u finansiranju izgradnje dijela vrelovodne mreže, rekonstrukcije toplotnih podstanica. Donacije se priznaju po stvarnoj vrijednosti ugrađenih sredstava i ukidaju se i priznaju kao prihod perioda u kome su nastali pripadajući troškovi amortizacije.

3. PRIHODI I RASHODI

3.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

3.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihod od prodaje proizvoda i usluge na domaćem tržištu,
- prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, donacija, prihodi iz budžeta i drugi slični prihodi,
- prihodi od zakupnina, ukidanja rezervisanja i ostali poslovni prihodi.

Poslovni prihodi koriguju se naviše za povećanje vrijednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrijednosti zaliha učinaka.

3.1.2. Poslovne rashode čine: troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva, troškovi bruto zarada i naknada zarad, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata.

3.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

3.2.1. Finansijske prihode čine: prihodi od kamata i ostali finansijski prihodi.

3.2.2. Finansijske rashode čine: rashodi po osnovu kamata i ostali finansijski rashodi.

3.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

3.3.1. Ostale prihode čine: dobici od prodaje opreme, prihodi od smanjenja obaveza, neplaćena otpisana potraživanja i ostali nepomenuti prihodi.

3.3.2. Ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i otpisa nekretnina i opreme, otpisi obrtnih sredstava i ostali nepomenuti rashodi.

III OSTALE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto i neto knjigovodstvena vrijednost

Opis	Objekti	Oprema	u- KM-
			Zemljište
Bruto knjig. iznos 30.06.2026.	21.330.605	13.256.721	539.344
Obračun amortizacije osnovnih sredstava 30.06.2026.	17.477.205	12.089.507	
Neto knjig. vrijednost 30.06.2026.	3.853.400	1.167.214	539.344

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Ostala nematerijalna ulaganja u iznosu od 169.008 KM odnose se na program za povezivanje podstanica sa glavnim dispečerskim centrom, te program za kontrolu radnog vremena 23.150 KM te 145.858 KM za patente i licence i 20.207KM ostala nematerijalna sredstva.

6. ZALIHE

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma iskazuje se po trošku nabavke. Trošak zaliha obuhvata trošak nabavke, troškove konverzije, i sve druge troškove koji su povezani s nabavkom ili dovođenjem zaliha na sadšnju lokaciju i u sadašnje stanje, a utrošak se vrednuje po prosječnoj cijeni.

Redni broj	Opis	u- KM-	
		Stanje	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Materijal, rezervni dijelovi, sitan inventar i auto gume	2.288.824	2.361.849
2	Dati avansi	120	-

Najveću vrijednost zaliha čini materijal u iznosu od 1.142.060 KM i rezervni dijelovi i alat u iznosu od 1.071.422 KM, koje preduzeće koristi za održavanje toplovodne mreže.

"Gradska toplana" a. d. Doboj

Finansijski izvještaj za period od 01. 01. do 30.06.2026.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

u- KM-

Redni broj	Opis	Stanje	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Bruto vrijednost potraživanja od kupaca	3.294.064	3.368.635
2	Ispravka vrijednosti	1.548.841	1.548.841
3	Neto vrijednost (1-2)	1.745.223	1.819.794
	UKUPNO (1-2)	1.745.223	1.819.794

U potraživanjima od kupaca značajan iznos se odnosi na potraživanja od :

- Dom zdravlja 55.444,47KM
- JU Dom učenika 157.231,76KM
- Grad Doboj administrativna služba 60.526,70KM
- Gimnazija Jovan Dučić 20.743,37KM
- OŠ Vuk Karadžić 35.840,46KM

Ostala potraživanja čine potraživanja od građana, te priključne takse, neprofitne organizacije itd.

8. GOTOVINA

u- KM-

Redni broj	Opis	Stanje	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Žiro računi	151.815	10.438
2	Devizni računi	22	80
3	Blagajna	113	237
	UKUPNO	151.950	10.755

Gotovinski ekvivalenti se iskazuju po njihovoj nominalnoj vrijednosti.

9. STRUKTURA KAPITALA

Osnovni kapital je iskazan u iznosu koji je upisan u sudski registar prilikom osnivanja i iznosi 7.703.489 KM.

KM

Redni broj	Opis	Stanje	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Akcijski kapital	7.703.489	7.703.489
2	Revalorizacije rezerve	202.513	202.513
3	Zakonske i statutarne rezerve		
4	Gubitak / ranijih godina	-897.742	-916.695
5	Gubitak / tekuće godine	-492.212	
6	Dobitak tekuće godine		
7	Dobitak iz ranijih godina		
	UKUPNO	6.516.048	6.989.307

10. DUGOROČNA REZERVISANJA

u –KM-

Redni broj	Opis	Stanje	
		30.06.2026.	31.12.2025.
1	Rezervisanja za naknade i benif. zaposlenih	-	-
2	Odloženi prihodi po osnovu donacija	864.610	868.791
3	Odložene poreske obaveze		
	UKUPNO DUGOROČNA REZERVISANJA	864.610	868.791

Odnosi se na donaciju na osnovnim sredstvima iz 2014.nakon poplava u Doboju.

11. DUGOROČNE OBAVEZE

u-KM-

Redni broj	Opis	Stanje	
		30.06.2026.	31.12.2025.
1	Dugoročni kredit	250.000	250.000
2	Dugoročne obaveze -reprogram	146.528	146.528
	UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE	396.528	396.528

Na poziciji dugoročne obaveze nalaze se obaveze za reprograme za poreze i opritnose sa Poreskom upravom Republike Srpske i dugoročni kredit kod Nove banke.

12. KRATKOROČNE OBAVEZE

u-KM-

Redni broj	Opis	Stanje	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Dio dug. fin. obaveza koji dospjevaju u periodu do godinu dana	150.000	614.354
2	Kratkoročni krediti	1.117.458	-
3	Obaveze prema dobavljačima	751.183	538.734
4	Obavez za zarade i naknade zarada	425.347	458.757
5	Druge obaveze	79.470	98.894
6	Obaveze za porez na dodatnu vrijednost	8.804	-
7	Obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine	22.568	18.136
8	Primljeni avans	145	-
	UKUPNO TEKUĆE OBAVEZE	2.554.595	1.731.592

Najveći dio obaveza prema dobavljačima odnosi se na obaveze prema:

- | | |
|-----------------|-----------|
| 1 .Grad Doboj | 691.635KM |
| 2. LIMUNKOP doo | 24.003KM. |

Obaveze za zarade i naknade zarada iskazane su u iznosu od 425.347KM i odnose se na neisplaćene doprinose na lična primanja, te ostala primanja sa 30.06.2026.godine.

"Gradska toplana" a. d. Doboj

Finansijski izvještaj za period od 01. 01. do 30.06.2026.

13. PRIHODI OD PRODAJE I AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE ROBE I UČINKA

Redni broj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6.920.727	6.652.842
2	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		
3	Ostali poslovni prihodi	24.422	24.007
	UKUPNO	6.945.149	6.676.849

Ostali poslovni prihodi odnose se na na prihode od doncija na osnovna sredstva, prihode od uključenja i isključenja grijanja.

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Redni broj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Finansijski prihodi	118.567	114.980

Finansijski prihodi su kamate na potraživanja.

15. OSTALI PRIHODI

Redni broj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Dobici po osnovu prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
2	Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
3	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dug. rezervisanja i ostalih nepomenutih prihoda	-	-
4	Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	-	-
5	Ostali prihodi i dobici	755	915
	UKUPNO	755	915

UKUPNI PRIHODI

7.064.471KM

16. TROŠKOVI MATERIJALA

Redni broj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Troškovi materijala za izradu	3.428.406	3.321.488
	UKUPNO TROŠKOVI MATERIJALA	3.428.406	3.321.488

17. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Redni broj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Troškovi zarada	2.819.346	2.702.128
	UKUPNO	2.819.346	2.702.128

18. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Rednbroj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Troškovi amortizacije	317.539	308.894
2	Troškovi rezervisanja	-	-
	UKUPNO:	317.539	308.894

19. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Redni broj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Troškovi proizvodnih usluga	833.498	774.228
2	Nematerijalni troškovi	77.535	58.552
3	Troškovi poreza i doprinosa	26.747	19.487

"Gradska toplana" a. d. Doboj

Finansijski izvještaj za period od 01. 01. do 30.06.2026.

20. FINANSIJSKI RASHODI

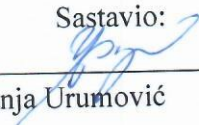
Redni broj	Opis	Vrijednost u KM	
		30.06.2026.	30.06.2025.
1	Finansijski rashodi	49.111	26.932

Finansijski rashodi se odnose na plaćenu kamatu po kreditima .

UKUPNI RASHODI

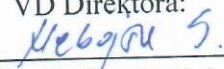
7.556.683KM

Sastavio:


Tanja Urumović



VD Direktora:


Nebojša Smiljanić, dipl. ekonomista