



Република Српска
Град Бања Лука
Градоначелник
Градска управа
Одјељење за привреду
Трг српских владара 1, Бања Лука

Број: 02-30-102/18
Датум: 28.09.2018.

**Мишљење уз
Информацију о пословању у 2017. години
„Топлана“ а.д. Бања Лука**

Програмом рада Скупштине града Бања Луке за 2018. годину предвиђено је да се разматра и усваја Информација о пословању „Топлана“ а.д. Бања Лука у 2017. години. Достављена Информација о пословању „Топлана“ а.д. Бања Лука у 2017. години, од стране „Топлана“ а.д. Бања Лука заведена је под бројем 05-11709/18 од 17.09.2018. године, на основу којег је Одјељење за привреду сачинило мишљење. Информација је урађена на основу финансијских података о пословању „Топлана“ а.д. Бања Лука у 2017. години, које је НО „Топлана“ а.д. Бања Лука прихватио Одлуком број 04-6360/18 на 15. Редовној сједници одржаној дана 19.04.2018. године, као и ревизорског извјештаја овлаштене ревизорске куће „Grant Thornton“ d.o.o. Вања Лука којег је НО „Топлана“ а.д. Бања Лука усвојио својом Одлуком број 04-10730/18 на 19. редовној сједници одржаној 17.08.2018. године. Информација о пословању у 2017. години „Топлана“ а.д. Бања Лука усвојена је од стране Скупштине акционара „Топлана“ а.д. Бања Лука на годишњој сједници која је одржана 20.09.2018. године.

Основни капитал; Са стањем на дан 31.12.2017. године структуру властитог капитала чини:

- ♦ Град Бања Лука у износу од 28.336.652 КМ - 95,57%,
- ♦ Остали акционари у износу од 1.311.957 КМ - 04,43%
- ♦ **Укупно основни капитал у износу од 29.648.609 КМ**

Запослени; Број запослених у „Топлана“ а.д. Бања Лука са 31.12.2017. године је 133 запослена радника.

Финансијски резултати пословања у 2017. години; Топлана а.д. Бања Лука у пословној 2017. години остварила је губитак у износу од 2.030.449КМ за разлику од предходне 2016. године када је позитивно пословала и остварила добит у износу од 347.490КМ. На основу достављене информације о пословању Топлана а.д. Бања Лука једни од разлога оствареног губитка су и повећани трошкови енергента мазута за 33%, односно 197КМ по Тони што се директно одражава на повећање расхода, лоша наплативост која утиче на приходе као и екстремно ниске температуре у периоду јануар-фебруар 2017. године.

Приходи; У 2017. пословној години остварен је укупан приход од 21.826.003 КМ, који је за 3,05% мањи у односу на укупан приход остварен у прошлој 2016. пословној години који је износио 22.513.619 КМ. Структуру укупног прихода из 2017. године који је у износу од 21.826.003 КМ чине:

- ♦ приход из пословне дјелатности у износу од 19.993.434 КМ (3% мање него у 2016.)
- ♦ остали приходи у износу од 1.832.569 КМ (3% мање него у 2016.)

Расходи; У односу на укупне расходе „Топлана“ а.д. Бања Лука, исказане по годишњем обрачуну из 2016. године у износу од 22.139.129КМ, укупне расходе у пословној 2017. години, „Топлана“ а.д. је остварила у износу од 23.856.452 КМ и тиме забиљежила повећање расхода од 8%, односно повећање у износу од 1.717.323КМ поредећи са 2016. годином. У структури укупних расхода који су у износу од 23.856.452 КМ, спадају:

- ♦ трошкови сировина и материјала у износу 13.957.067 КМ, а који су већи у односу на 2016. годину за 10%
- ♦ остали пословни расходи у износу од 5.614.101КМ који су мањи у односу на 2016. годину за 18% (резервни дијелови, нематеријални трошкови, режијски трошкови, порез)
- ♦ финансијски расходи (расходи камата по основу односа повезаних правних лица) у износу од 3.022.109КМ који су већи него у 2016.год. за 25%
- ♦ расходи редовне активности (остали расходи које чине исправке вриједности, усклађивање вриједности имовине након пописа и расходавања залиха) у износу од 1.244.545КМ који су већи него у предходној 2016. години за 1.013.501КМ (расходи у 2016. години су износили 231.044КМ)

Трошкови мазута; У пословној 2017. години потрошено је 13.690 Тона мазута док у пословној 2016. години потрошено 15.090 Т. Разлика у потрошњи енергента мазута износи 1.400 Т која је мања у 2017. години посматрајући 2016. годину. Трошкови набавке енергента

мазута у 2017. години су износили 10.806.048КМ док су у пословној 2016. години износили 8.992.598КМ тако да су трошкови мазута у 2017. години већи за 1.813.450 КМ него у 2016.години. Финансијски гледано уз чињеницу да је у 2017. години набављено мање тона мазута него у 2016. години, разлог увечања трошкова набавке у 2017. години је у просјечној цијени по тони која је већа у 2017. години поредећи пословну 2016. годину за 33%, што по тони износи 197КМ.

Трошкови дрвне сјечке; У пословној 2017. години, укупан утрошак дрвне сјечке износи 18.502 тоне, од тога у топлани на Старчевици 11.158 тона, а на Кочићевом Вијенцу 7.344 тона Укупни трошкови за набавку енергента дрвне сјечке у 2017. години износе 1.890.117КМ, од тога на топлану на Старчевици у износу од 1.082.875 КМ, а на топлану у Кочићевом Вијенцу износ од 807.242 КМ

Трошкови електричне енергије; У пословној 2017. години укупан трошак за електричну енергију износи 1.185.806 КМ и мањи је за 76.008 КМ односно за 6% у односу на пословну 2016. годину у којој је утрошено 1.261.814 КМ.

Обавезе;Укупне обавезе у извјештајном периоду за 2017. годину, износе 97.650.203КМ. Укупне обавезе из 2017. године, веће су за 9.026.489КМ односно 10,2% од укупних обавеза из пословне 2016. године које су износиле 88.623.714КМ.

Дугорочне и краткорочне обавезе, У структури укупних обавеза Топлана а.д. Бања Лука, дугорочне обавезе у пословној 2017. години износе 41.369.082КМ и веће су за 26,3% од обавеза из предходне пословне 2016. године које су износиле 32.771.514КМ. У структури краткорочне обавезе из пословне 2017. године које износе 56.281.121КМ биљеже благо повећање за 0,8% односно 428.921КМ на основу пословне 2016. године које су износиле 55.852.200КМ.

Продајно тржиште топлотне енергије; Укупна површина за коју „Топлана“ а.д. Бања Лука испоручује топлотну енергију на дан 31.12.2017. године износи 1.252.519m². Од тога на стамбене кориснике 1.085.396m² а на пословне 167.123m². Поредећи предходну 2016. годину број потрошача пословних простора у 2017. години је 1.160 потршач што указује на повећање броја потрошача у 2017. за 23% док из категорије стамбених потрошача којих је са 31.12.2017. било 14.062 корисника, евидентирано је смањење броја за 1,4%

Кредитна аналитика / обвезнице; Топлана а.д. Бања Лука је задужена код следећих повјерилаца до дана 31.12.2017. год. у укупном износу од 47.412.009 КМ и то;

- ◆ Адико банка 830.942 КМ
- ◆ Нова банка 14.681.067 КМ
- ◆ Зират банка два кредита (укупно) 5.000.000 КМ
- ◆ ИРБ зајам у износу 7.800.000 КМ и обвезнице у износу 9.000.000КМ
- ◆ Емитоване обвезнице 2.300.000 КМ

Ликвидност; На основу показатеља констатује се да Топлана а.д. Бања Лука са аспекта рација убрзане и опште ликвидности није ликвидна, јер су оба рација испод границе која гарантује ликвидност.

- ◆ Краткорочна потраживања, пласмани (2017.год.–23.646.222КМ) (2016.год.- 16.121.339КМ)
- ◆ Текућа средства (2017.год.–25.490.494КМ) (2016.год. –17.422.669 КМ)
- ◆ Краткорочне обавезе (2017.год.–56.281.121) (2016.год. –55.852.200 КМ)
- ◆ Дугорочне обавезе (2017.год.–41.369.082) (2016.год. –32.771.541 КМ)
- ◆ Рацио убрзане ликвидности (2017.год.– 0,42) (2016.год. –0,28)
- ◆ Рацио опште ликвидности (2017.год.–0,45) (2016.год. –0,31)

• Табела: Анализа утврђених показатеља и резултата пословања

Ред. бр.	Елементи привређивања	Јед. мјере	Остварено у:				% Индекс 5:4
			Прошлој години (2016.)		Извјештајном периоду (2017.)		
1	2	3	4		5		6
1.	Капитал						
1.1.	Основни капитал	КМ	29.648.609		29.648.609		100,0
1.2.	Ревалоризационе резерве	КМ	21.825.663		8.836.925		40,5
2.	Укупне обавезе краткорочне и дугорочне	КМ	88.623.714		97.650.203		110,2
2.1.	Дугорочне	КМ	32.771.514		41.369.082		126,3
2.2.	Краткорочне	КМ	55.852.200		56.281.121		100,8
3.	Потраживања од купаца тек. периода	КМ	13.624.842		15.299.266		112,3
4.	Укупан ПРИХОД	КМ	22.513.619		21.826.003		96,9
4.1.	Пословни приход	КМ	20.977.183		20.330.159		96,8
4.2.	Остали приходи	КМ	1.536.436		1.495.844		97,3
5.	Укупни РАСХОДИ	КМ	22.139.129		23.856.452		107,7
5.1.	Амортизација	% КМ	8,8	1.960.697	4,1	981.774	50,0
5.2.	Укалкулисани трошкови зарада и накнада	% КМ	14,3	3.157.717	13,1	3.124.444	98,9
5.3.	Бруто зараде и накнаде	% КМ	13,7	3.041.308	12,6	3.017.889	99,2
5.4.	Трошкови материјала	% КМ	58,9	13.040.326	59,2	14.312.006	109,7
5.5.	Трошкови одржавања основних средстава	% КМ	4	885.818	2,6	624.818	70,5
5.6.	Трошкови непроизводних услуга	% КМ	1,6	346.624	2,0	471.803	136,1
5.7.	Финансиј. расходи по основу односа с повезан. правнм лицима - камате	% КМ	10,9	2.413.710	12,7	3.022.109	125,2
5.8.	Трошкови пореза	% КМ	0,5	103.193	0,3	74.896	72,5
	Добит	КМ	347.490		-		
6.	Губитак	КМ	-		2.030.449		

Закључци и мишљење Одјељења за привреду;

На основу података из Информације о пословању Топлане а.д. Бања Лука у 2017. години, Одјељење за привреду је констатовала следеће карактеристике пословања:

Позитивна кретања:

- Топлана а.д. је редовно испоручивала топлотну енергију у пословној 2017. години,
- У поређењу са пословном 2016. годином, евидентирано је смањење утрошка енергента мазута за 10,23%, односно за 1.400 Т,
- Евидентирано је повећање броја корисника из категорије пословни простора за 23%,
- У поређењу са предходном 2016. годином, евидентирано је смањење трошкова амортизације (које чине 4,1% од укупних расхода), за 50%, односно за 978.923КМ,
- Евидентирано је смањење трошкова одржавања основних средстава (које чине 2,6% од укупних расхода), за 30%, односно за 261.000КМ у поређењу са 2016. годином,

- У поређењу са пословном 2016. годином, евидентирано је смањење трошкова пореза (које чини 0,3% од укупних расхода) за 27,5%, односно за 28.297КМ,
- Евидентирано је у поређењу са 2016. годином смањење трошкова бруто зарада и накнада (које чине 12,6% од укупних расхода), за скромних 0,8%.

Негативна кретања:

- Топлана а.д. је остварила негативан резултат у извјештајној 2017. години,
- Евидентирана је повећана набавна цијена енергента мазута за 33%,
- У поређењу са предходном 2016. годином, повећане су укупне обавезе за 10,2%, односно за 9.026.489КМ,
- У поређењу са предходном 2016. годином, смањени су укупн приходи за 3,1%, односно за 687.616КМ,
- Евидентирано је повећање укупних расхода за 7,7%, у односу на 2016. годину,
- Евидентирано је повећање трошкова материјала за 9%,
- Повећани су трошкови непроизводних услуга за 36%,
- Повећани су расходи по основу камата за 25%,
- У поређењу са пословном 2016. годином, смањен је број стамбених корисника за 1,4%.

Одјељење за привреду предлаже градоначелнику града Бања Луке, да упути Скупштини града Бања Лука на разматрање Информацију о пословању у 2017. години „Топлана“ а.д. Бања Лука уз сљедећу напомену;

Имајући у виду да „Топлана“ а.д. Бања Лука више од деценије послује у веома тешкој финансијској, економској и техничкој сложеној ситуацији, и да као таква није била самоодрживо предузеће, Град Бања Лука је донио одлуку да са најповољнијим изабраним стратешким партнером „ИЕЕ д.о.о. Бања Лука“, изгради нову топлану на биомасу.

Додјелом обављања комуналне дјелатности за производњу, испоруку и наплату топлотне енергије „Еко топлане Бања Лука“, свој нови пословни статус „Топлана“ а.д. Бања Лука планира дефинисати уговором о техничко-пословној сарадњи са „Еко топлане Бања Лука“. У процесу реструктурисања, потребно је да „Топлана“ а.д. Бања Лука предузме све могуће потребне позитивне мјере, како екстерне тако и интерне, а све са циљем што рентабилнијег и ефикаснијег пословања у новим околностима.

НАЧЕЛНИК

М.П.

Раденко Комљеновић, дипл. инжињер машинства