

REVIK d.o.o. Sarajevo

Member of



International

Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20
Tel. / Fax: (387) (33) 200 – 383 i 660 - 571
E-mail: revik@bih.net.ba
Opštinski sud u Sarajevu:
065-0-Reg-21-005204, MBS: 65-01-1066-09
Poreski broj: 01075138

Raiffeisen Bank d.d. BH Sarajevo
- 1610000001640087
UniCredit Bank d.d. Mostar
- 3383202250064583
Identifikacijski broj: 4200002790002
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
"VISOKO" d.o.o. Visoko**

**Izvještaj o obavljenim dogovorenim postupcima u skladu sa MSPU
4400 – Angažmani za obavljenje dogovorenih postupaka u vezi s
finansijskim informacijama**

SADRŽAJ

	<u>Strana</u>
Odgovornost za finansijski izvještaj	1
Izvještaj o činjenjičnim nalazima	2-4

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "VISOKO" d.o.o. Visoko

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH ("Službene novine FBiH", br. 15/21), 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 Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

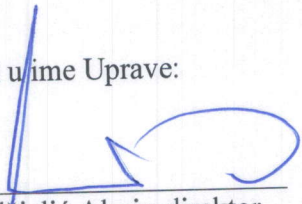
Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

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
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

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

Za i u ime Uprave:


Hadžialić Almir, direktor

JKP "VISOKO" d.o.o. Visoko
Naselje Luke II br. 16
71300 Visoko
Bosna i Hercegovina



Visoko, 12.04.2022. godine

REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of



International

Sarajevo, Branilaca Sarajeva 20
Tel. / Fax: (387) (33) 200 – 383 i 660 - 571
E-mail: revik@bih.net.ba
Opštinski sud u Sarajevu:
065-0-Reg-21-005204, MBS: 65-01-1066-09
Poreski broj: 01075138

Raiffeisen Bank d.d. BH Sarajevo
- 1610000001640087
UniCredit Bank d.d. Mostar
- 3383202250064583
Identifikacijski broj: 4200002790002
Identifikacijski PDV broj: 200002790002

Izveštaj o obavljenim dogovorenim postupcima u skladu sa MSPU

Upravi društva JKP "VISOKO" d.o.o. Visoko

Izveštaj je sačinjen u svrhu utvrđivanja ispunjenja svake od finansijskih odredbi navedenih u odlomku 3.03 Ugovora implementaciji projekta koji je potpisan između JKP VISOKO d.o.o. VISOKO i Evropske Banke za obnovu i razvoj ("EBRD" ili "Banka"), broj operacije 47809 od 31.08 2016, godine ("Ugovor") za godinu koja je završila 31. decembra 2021. godine naša obaveza je potvrditi

Prema Ugovoru Društvo je dužno osigurati:

1. tokom Fiskalne godine koja počinje 1 januara 2020 i tokom svakog Relevantnog perioda nakon toga održavati Stepen naplate od najmanje 95%;
2. održavati, svo vrijeme, u odnosu na svaku Fiskalnu godinu, Stepen pokrivenosti duga od najmanje 1.2:1.0;
3. osigurati da Sumnjiva potraživanja (A) u odnosu na svaku fiskalnu godinu između 1 januara 2017 i 31 decembra 2019 (uključujući taj datum) ne budu veća od 10% od svih potraživanja Projektne kompanije u toj Fiskalnoj godini; i (B) u odnosu na fiskalnu godinu koja počinje 1 januara 2020 i svaku fiskalnu godinu nakon toga, ne budu veća od 5% svih potraživanja Projektne kompanije u toj fiskalnoj godini; i
4. svo vrijeme održavati odnos (i) Tekućih sredstava i (ii) Tekućih obaveza od najmanje 1.1, kao što je navedeno u najnovijim finansijskim izvještajima gdje:
 - (1) "Tekuća sredstva" znači sredstva: (A) za koja se očekuje da će biti realizirana, ili se drže za prodaju ili potrošnju, u toku normalnog operativnog ciklusa Projektne kompanije; ili (B) koja se prvenstveno drže zbog prodaje ili kratkoročno i očekuje se da će biti realizirana u roku od 12 mjeseci od datuma obračunavanja; ili (C) gotovinu i ekvivalente gotovine čija upotreba nije ograničena; i
 - (2) "Tekuće obaveze" znači obaveze: (A) za koje se očekuje da će biti plaćene u toku normalnog operativnog ciklusa Projektne kompanije; ili (B) koje treba platiti u roku od 12 mjeseci od datuma obračunavanja.

Izveštavamo o našim nalazima:

Nakon obavljenih nezavisnih postupaka smatramo da smo prikupili dovoljno dokaza i informacija kako bi sastavili ovaj Izveštaj. Prilikom analize svakog u ugovornog područja utvrdili smo sljedeće činjenice:

Kontrola je obavljena u skladu s Međunarodnim standardom za povezane usluge 4400.

Budući da navedeni postupci ne čine ni reviziju obavljenu u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid obavljen u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane, ne izražavamo ikakvo uvjerenje osim potvrda koje su navedene niže. Da smo obavili dodatne postupke, našu bi pažnju mogla zaokupiti druga pitanja o kojima bismo vas mogli izvijestiti.

Kao što je prikazano u Prilogu, Preduzeće održava odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza od najmanje 1:1.

Preduzeće ispunjava obavezu održavanja stepena pokrivenosti duga od najmanje 1,2: 1,0.

Preduzeće ne osigurava da sumnjiva potraživanja (A) u odnosu na svaku fiskalnu godinu između 1 januara i 31 decembra 2021. ne budu veća od 5% od svih potraživanja Projektne kompanije u toj fiskalnoj godini.

Detaljni podaci o ispunjavanju obaveza su prikazani u narednoj tabeli.

Br.	Elementi	Obaveza	Ostvareno	Ispunjenje obaveza
1	Održavati, svo vrijeme u odnosu na svaku fiskalnu godinu stepen pokrivenosti duga najmanje 1,2: 1,0;	Ne manji od 120%	124,98%	DA
2	Osigurati da sumnjiva potraživanja (A) u odnosu na svaku fiskalnu godine između 1 januara i 31 decembra 2020. (uključujući taj datum) ne budu veća od 10% od svih potraživanja Projektne kompanije u toj fiskalnoj godini; i (B) u odnosu na fiskalnu godinu koja počinje 1 januara 2021. i svaku fiskalnu godinu nakon toga, ne bude veća od 5% svih potraživanja Projektne kompanije u toj fiskalnoj godini; i održavati u svakom trenutku	Ne veći od 5%	9,37%	NE
3	Svo vrijeme održavati odnos (i) tekućih sredstava i (ii) tekućih obaveza od najmanje 1,1	Ne manji 100%	124,39%	DA

Naš je izvještaj isključivo za svrhu navedenu u prvom odjeljku ovog Izvještaja, za Vašu informaciju i informaciju EBRD-u, nije namijenjeno za druge svrhe niti za distribuiranje nekim drugim strankama bez naše prethodne suglasnosti.

REVIK d.o.o. Sarajevo
Member of HLB International

Kenan Kapetanović, direktor

Sarajevo, 13. april 2022. godine

