

„ČISTOĆA“ a.d. Banja Luka

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

Za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine i
Izvještaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ:

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	3-5
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠAVA 31.12.2016. GODINE	
- Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu (Bilans uspjeha)	7
- Izvještaj o finansijskom položaju (Bilans stanja)	8
- Izvještaj o promjenama na kapitalu	9
- Izvještaj o tokovima gotovine u periodu	10
- Napomene uz finansijske izvještaje	11-35



VralAudit d.o.o.
Petra Preradovića 21
78000 Banja Luka BiH
tel/fax: +387 51 348 480
tel/fax: +387 51 348 490
revizija@vralinvest.com

KM 552002-00015352-
81
JIB 4402109460007
Mat. broj. 1982893
Br. reg. Ul. 1-14612-00
Osnovni sud Banja Luka

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i upravnom odboru

„ČISTOĆA“ a.d. Banja Luka

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja privrednog društva „ČISTOĆA“ a.d. Banja Luka (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2016. godine, izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj privrednog društva „ČISTOĆA“ a.d. Banja Luka na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji se primjenjuju u Republici Srpskoj.

Osnova za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u dijelu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeks), kao i u skladu sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtjevima i Kodeksom IESBA. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili adekvatni i dovoljni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Finansijski izvještaji Društva za period koji se završio na dan 31. decembra 2015. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izvještaju potpisanom 10. marta 2016. godine izrazio nemodifikovano (pozitivno) mišljenje na ove finansijske izvještaje.

Odgovornosti rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa MSFI i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez materijalno značajnih pogrešnih iskaza, koji su prouzrokovani kriminalnom radnjom ili greškom.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korišćenjem računovodstvene osnove zasnovane na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako rukovodstvo namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative osim da to učini.

Rukovodstvo je odgovorno za nadzor procesa finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći uvjerenje u razumnoj mjeri o tome da finansijski izvještaji u cjelini nemaju materijalno pogrešne iskaze, koji su prouzrokovani kriminalnom radnjom ili greškom i izdati izvještaj nezavisnog revizora koji uključuje naše mišljenje. Uvjerenje u razumnoj mjeri je visok stepen uvjerenja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR uvijek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje. Materijalno značajni pogrešni iskazi mogu biti prouzrokovani kriminalnom radnjom ili greškom i smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donesene na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa MSR, donosimo profesionalne procjene i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izvještajima zbog kriminalne radnje ili greške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza prouzrokovanog kriminalnom radnjom je veći od rizika prouzrokovanog greškom, jer kriminalna radnja može uključiti tajne sporazume, falsifikovanje, namjerno propuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korišćenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je kreiralo rukovodstvo.
- Zaključujemo o primjerenosti korišćene računovodstvene osnove zasnovane na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi rukovodstvo i, na osnovu pribavljenih revizijskih dokaza, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem izvještaju nezavisnog revizora na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu adekvatne, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do

datuma našeg izvještaja nezavisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine sa nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo sa onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi sa, između ostalih pitanja, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i eventualne značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo u toku naše revizije.

Mi, takođe, dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu sa relevantnim etičkim zahtjevima u vezi sa nezavisnošću i da ćemo komunicirati sa njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utiču na našu nezavisnost, kao i, gdje je to primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Ovlašćeni revizor: Zoran Blagojević

Potpis ovlašćenog revizora: _____

Datum izvještaja nezavisnog revizora: 16.05.2017. godine

Adresa revizorskog društva: Petra Preradovića 21, Banja Luka

„ČISTOĆA“ a.d. Banja Luka

**Finansijski izvještaji
za period koji se završava 31. decembra 2016. godine**

Banja Luka, februar 2017.

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU

u periodu od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

(u KM)

Opis	Napomena	2016.	2015.
Poslovni prihodi	4.1.	9.667.106	9.321.920
Prihodi od prodaje robe		285.898	214.947
Prihodi od prodaje učinaka		9.249.409	8.933.189
Ostali poslovni prihodi		131.799	173.784
Poslovni rashodi	5.1.	8.014.686	8.080.382
Nabavna vrijednost prodane robe		191.754	117.763
Troškovi materijala, goriva i energije		1.183.525	1.127.296
Troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda		2.988.202	3.005.260
Troškovi proizvodnih usluga		2.167.389	1.976.392
Troškovi amortizacije i rezervisanja		757.413	825.852
Nematerijalni troškovi		671.721	958.318
Troškovi poreza		46.123	39.446
Troškovi doprinosa		8.559	30.055
Poslovni dobitak (gubitak)	6.	1.652.420	1.241.538
Finansijski prihodi	4.2.	6.936	44.371
Finansijski rashodi	5.2.	9.200	4.747
Dobitak (gubitak) redovne aktivnosti	6.	1.650.156	1.281.162
Ostali prihodi	4.3.	576.561	742.416
Ostali rashodi	5.3.	1.014.650	931.756
Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka ranijih godina	6.	-	3.200
Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka ranijih godina	6.	563	4.006
Dobitak (gubitak) prije oporezivanja	6.	1.211.504	1.091.016
Tekući i odloženi porez na dobit		(39)	-
Neto dobitak (gubitak) perioda	6.	1.211.465	1.091.016

Napomene na narednim stranama
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU

na dan 31.12.2016. godine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Napomena</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
AKTIVA			
Nematerijalna ulaganja	7.	92.147	87.457
Nekretnine, postrojenja i oprema	8.	14.934.733	13.233.657
Dugoročni finansijski plasmani		-	261
Zalihe i dati avansi	9.	337.645	513.197
Kratkoročna potraživanja	10.	2.629.880	2.351.096
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11.	130.796	578.584
Porez na dodatu vrijednost	12.	226.006	26.692
Aktivna vremenska razgraničenja	13.	48.523	36.997
Ukupna aktiva		18.399.730	16.827.941
PASIVA			
Akcijski kapital	14.	9.603.944	9.603.944
Revalorizacione rezerve	14.	6.556.698	6.639.540
Neraspoređeni dobitak	14.	1.294.307	1.170.539
Gubitak do visine kapitala	14.	(838.014)	(2.008.553)
Dugoročna rezervisanja i razgraničeni prihodi	15.	209.496	79.318
Kratkoročne finansijske obaveze		-	13.693
Dobavljači i primljeni avansi	16.	1.317.500	980.337
Obaveze za zarade i naknade	17.	222.314	198.840
Ostale kratkoročne obaveze	18.	23.688	141.520
Obaveze za poreze i doprinose	19.	9.797	8.763
Ukupna pasiva		18.399.730	16.827.941

Napomene na narednim stranama
 čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU
Za period koji se završava na dan 31.12.2016. godine

(u KM)

<i>Vrsta promjene u kapitalu</i>	<i>Akcijski kapital</i>	<i>Revalorizacijne rezerve</i>	<i>Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak</i>	<i>Ukupno</i>
Stanje na dan 01.01.2015.	9.603.944	6.719.063	(2.008.553)	14.314.454
Efekti revalorizacije	-	-	-	-
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	1.091.016	1.091.016
Neto dobitci (gubici) perioda iskazani direktno u kapitalu	-	(79.523)	79.523	-
Stanje na dan 01.01.2016.	9.603.944	6.639.540	(838.014)	15.405.470
Efekti revalorizacije	-	-	-	-
Neto dobitak (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	1.211.465	1.211.465
Neto dobitci (gubici) perioda iskazani direktno u kapitalu	-	(82.842)	82.842	-
Stanje na dan 31.12.2016.	9.603.944	6.556.698	456.293	16.616.935

Napomene na narednim stranama
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U periodu od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

(u KM)

Opis	2016.	2015.
<i>Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>		
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	10.916.822	11.427.664
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	410.036	284.335
Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati av.	(5.643.384)	(5.189.809)
Odlivi po osnovu isplata radnicima	(2.767.423)	(2.904.816)
Odlivi po osnovi plaćenih kamata	(9.230)	(4.746)
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	(1.873.128)	(2.135.684)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.033.693	1.476.944
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja</i>		
Prilivi po osnovu prodaje nemat. ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, invest. nekretn. i biol. sredstava	18.801	86.580
Prilivi po osnovu kamata	5.063	39.398
Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	3.300	308
Odlivi po osnovu kupovine nemat. ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, invest. nekretn. i biol. sredstava	(1.494.952)	(1.369.348)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	(1.467.788)	(1.243.062)
<i>Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>		
Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	6.000.000	-
Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	(6.000.000)	-
Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	(13.693)	(39.849)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(13.693)	(39.849)
Ukupno prilivi gotovine	17.354.022	11.838.285
Ukupni odlivi gotovine	(17.801.810)	(11.644.252)
Neto priliv (odliv) gotovine	(447.788)	194.033
Gotovina na početku obračunskog perioda	578.584	384.551
Gotovina na kraju obračunskog perioda	130.796	578.584

Napomene na narednim stranama
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Osnovne informacije o društvu

Komunalno preduzeće „Čistoća“ je osnovano 1955. godine. Sada posluje pod nazivom Privredno društvo za komunalne usluge „ČISTOĆA“ a.d. Banja Luka i pravni je sljedbenik Osnovnog državnog javnog komunalnog preduzeća „Čistoća“ Banja Luka.

Dana 19.09.2001. godine izvršen je upis promjene svojine državnog kapitala u skladu sa Zakonom o privatizaciji državnog kapitala („Sl.gl. RS“ br: 24/98) i promjena oblika u skladu sa Zakonom o preduzećima („Sl.gl. RS“ br: 24/98).

Skraćeni naziv preduzeća: „Čistoća“ a.d. Banja Luka.

Sjedište preduzeća: Braće Podgornika br. 2, Banja Luka.

Registracija preduzeća: Kod Osnovnog suda u Banjoj Luci pod br: 1-10-11.

JIB kod Poreske uprave RS: 4400849160004

PDV broj kod Uprave za indirektno oporezivanje BiH: 400849160004.

Dana 09.09.2011. godine je izvršena promjena vlasničke strukture kapitala Društva tako da je grad Banja Luka postao akcionar sa 30% učešća u kapitalu. Kako je Grad ugovorna strana u najvećem dijelu poslovnih aktivnosti iz djelatnosti Društva, to se i u smislu Zakona o privrednim društvima smatra povezanim licem.

Akcijski kapital Društva obuhvata 9.603.944 obične akcije, nominalne vrijednosti od 1 KM. Akcije Društva kotiraju na Banjalučkoj berzi pod oznakom CIST-R-A od 01.07.2002. godine, kada su uvrštene na slobodno berzansko tržište, a od 22.05.2009. godine na službeno berzansko tržište liste „B“. Prema izvještajima sa Banjalučke berze u toku 52 sedmice najviša cijena akcije je bila 0,70 KM, a najniža 0,67 KM.

Na dan 31.12.2016. godine učešće Fondova u kapitalu Društva je 15,10%, učešće grada Banja Luka 30,00%, Tržnice 51,028 % i sitnih akcionara 3,88%.

Osnovna djelatnost Društva je prikupljanje otpada od domaćinstava i poslovnih subjekata; pražnjenje i čišćenje septičkih jama i tankova; odvođa otpadnih voda; servisiranje hemijskih toaleta; prikupljanje opasnog otpada; reciklaža (prerada) razvrstanih materijala; održavanje i popravka motornih vozila; trgovina na veliko otpadom i ostacima; čišćenje ulica i uklanjanje snijega i leđa i druge aktivnosti definisane Statutom Privrednog društva za komunalne usluge „Čistoća“ a.d.

Ukupna uslužna aktivnost Društva organizovana je u sektore, profitne centre, službe i odjeljenja:

1. Sektor operative

1.1. PC javna higijena, sekundarne sirovine i zimska služba

1.1.1. Služba ručno čišćenje

1.1.2. Služba mašinsko čišćenje

1.1.3. Služba sekundarne sirovine

1.2. PC odvoz otpada i kanalizacija

1.2.1. Služba voznog parka

1.2.2. Odjeljenje održavanja vozila

1.2.3. Služba čuvarskih poslova

2. Sektor ekonomskih poslova

2.1. Služba za računovodstvo i finansije

2.2. Služba za komercijalne poslove

3. Sektor pravnih i opštih poslova

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Sl.gl. RS“ br: 94/2015) Društvo je razvrstano u **veliko pravno lice**.

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja i korišćenje procjenjivanja

2.1. Osnove za prezentaciju

Finansijski izvještaji su sastavljeni za period koji se završava na dan 31.12.2016. godine i izraženi su u konvertibilnim markama (KM). Uporedne podatke predstavljaju nerevidirani finansijski izvještaji za period koji se završavao na dan 31.12.2015. godine.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3 uz finansijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srpske.

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i ostalom primjenjivom zakonskom regulativom u Republici Srpskoj i BiH.

U skladu sa Zakonom, pravna lica u Republici Srpskoj treba da sastave i prezentuju finansijske izvještaje u skladu sa relevantnim zakonskim i profesionalnim regulativama, koje podrazumijevaju Međunarodne računovodstvene standarde (IAS), Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (IFRS), Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i sva prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAC).

U Republici Srpskoj su prevedeni i objavljeni svi standardi, revizije i interpretacije standarda objavljeni do 01. januara 2009. godine.

Svi standardi, revizije i interpretacije objavljeni nakon ovog datuma nisu primijenjeni pri sastavljanju ovih finansijskih izvještaja.

Stav rukovodstva Društva je da primjena ovih standarda, revizija i interpretacija neće imati značajan uticaj na finansijske izvještaje Društva u periodu prve primjene.

Pored toga, priloženi finansijski izvještaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnikom o sadržini i formi obrasca Izvještaja o promjenama na kapitalu.

2.2. Korišćenje procjenjivanja

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtjeva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje učinaka i robe se iskazuju po pravičnoj vrijednosti sredstava koja je primljena, ili će biti primljena, u neto iznosu, nakon umanjjenja za date popuste i rabate. Prihodi od prodaje učinaka i robe se priznaju u trenutku kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva, prenese na kupca.

Prihodi i rashodi poslovanja, ostali prihodi i ostali rashodi, iskazuju se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Prihod od zakupa priznaje se po osnovu faktura koje se mjesečno šalju zakupcima po osnovu ugovora o zakupu.

Prihodi i rashodi finansiranja se priznaju po obračunskoj osnovi u periodu na koji se odnose.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

Funkcionalna i izvještajna valuta Društva je Konvertibilna marka (KM).

Poslovne promjene nastale u stranoj valuti su preračunate u KM po zvaničnom kursu Centralne banke koji je važio na dan poslovne promjene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan izvještaja o finansijskom položaju, preračunati su u KM po zvaničnom srednjem kursu Centralne banke koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja na dan izvještaja o finansijskom položaju i kursne razlike nastale preračunom poslovnih promjena u stranim sredstvima plaćanja u toku godine, evidentiraju se u korist ili na teret rezultata perioda u izvještaju o ukupnom rezultatu.

3.3. Nekretnine postrojenja i oprema

Materijalna stalna sredstva vrednuju se i iskazuju po procijenjenoj vrijednosti.

Nabavnu vrijednost novonabavljene stalne imovine čini fakturisana vrijednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva u odgovarajuće stanje i lokaciju.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme se ispituje u pogledu obezvređenja, onda kada događaji ili promjene u okolnostima ukazuju da knjigovodstvena vrijednost premašuje njihovu nadoknadivu vrijednost.

Troškovi popravki i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

Za veća obnavljanja koja dovode do promjene funkcionalne vrijednosti stalne imovine, održavanja i popravke se kapitalizuju i amortizuju u skladu sa procijenjenim vijekom trajanja.

Amortizacija se ravnomjerno obračunava na nabavnu vrijednost, umanjenu za eventualnu procijenjenu rezidualnu vrijednost, primjenom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe sredstva.

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namjenu.

Nekretnine, postrojenja i oprema isknjižavaju se iz evidencije po otuđenju, ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu isknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrijednosti i neto knjigovodstvene vrijednosti) priznaju se u izvještaju o ukupnom rezultatu odgovarajućeg perioda.

3.4. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrijednosti ili po neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrijednost obuhvata fakturnu vrijednost, uvozne dažbine, troškove transporta, rukovanja i ostale troškove dovođenja zaliha na postojeću lokaciju i u postojeće stanje. Trgovinski popusti, rabati i slično umanjuju nabavnu vrijednost.

Neto prodajna vrijednost je cijena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja cijena za troškove prodaje.

Obračun utroška zaliha materijala se vrši po metodi prosječne ponderisane cijene.

Ispravka vrijednosti zastarjelih zaliha i zaliha sa sporim obrtom vrši se u skladu sa analizom starosne strukture zaliha, sa posebnim naglaskom na rok zastarjelosti kao i na očekivanu potrošnju ili očekivanu prodaju na tržištu.

3.5. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, a koji se primjenjuje od 1. januara 2016. godine. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primjenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu utvrđenu prijavom poreza na dobit koju predstavlja iznos dobitka prije oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda.

Poreski propisi Republike Srpske ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema finansijskim izvještajima, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice imovine i obaveza u izvještaju o finansijskom položaju i njihove knjigovodstvene vrijednosti. Važeće poreske stope na dan izvještaja o finansijskom položaju ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte poreskih gubitaka i poreskih kredita, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će vjerovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se prenijeti poreski gubitak i krediti mogu umanjiti.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju plaćanja prema važećim republičkim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi uključeni su u okviru poslovnih rashoda.

Porez na dodatu vrijednost

Zakonom o porezu na dodatu vrijednost uvedena je obaveza i regulisan je sistem plaćanja poreza na dodatu vrijednost (PDV) na teritoriji Bosne i Hercegovine, počevši od 1. januara 2006. godine, čime je zamijenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

4. Prihodi

4.1. Poslovni prihodi

(u KM)

Opis	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe povezanim licima	49.510	-
Prihodi od prodaje robe u zemlji	236.388	214.947
Prihodi od prodaje robe	285.898	214.947
Prihodi od prodaje učinaka povezanim licima	2.093.007	-
Prihodi od prodaje učinaka u zemlji	7.156.402	8.933.189
Prihodi od prodaje učinaka	9.249.409	8.933.189
Ostali poslovni prihodi	131.799	173.784
Ukupno poslovni prihodi	9.667.106	9.321.920

Ovi prihodi su nastali od registrovanih djelatnostu, a to su:

-sakupljanje, odvoz smeća i drugog otpada na gradsku deponiju „DEP-OT“ Ramići-Banja Luka

-prikupljanje, otkup i baliranje sekundarnih sirovina

-pročepljenje kanalizacije i

-drugi poslovi po narudžbi koji su bliski registrovanoj djelatnosti.

Fakturisanje prikupljanja i odvoza komunalnog otpada iz domaćinstava u gradu vrši se na osnovu broja kvadrata korisnog stambenog prostora i cijene iz važećeg cjenovnika po m² (**0,138 KM/m²-sa PDV-om**), a za domaćinstva na selu fakturisanje se vrši na osnovu broja domaćinstava i cijene iz važećeg cjenovnika po domaćinstvu (**7,20 KM/domaćinstvu-sa PDV-om**).

Korisnici naših usluga su:

-Ustanove

-AD, DOO

-samostalni preduzetnici (str, sztr, sur, agencije i drugi)

-domaćinstva u gradu i na selu.

Ukupan prihod „Čistoća“ ad Banja Luka veći je za 3,7029% za period 01.01.-31.12.2016.godine u odnosu na isti period prošle godine.

Prodaja papira, kartona, najlona i PET ambalaže se odvija na osnovu ugovora.

Trgovačka knjiga i kalkulacije se vode za papir, karton, najlon i PET ambalažu.

Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina veći su za 33,01 % ili 70.950.77 KM u odnosu na isti period prošle godine.

Prikupljene sekundarne sirovine :

	2016.		2015.
Papira-kartona	1.004,99 tona	Papira-kartona	1.044,00 tona
Najlona	82,04 tone	Najlona	102,32 tona
PET ambalaže	5,54 tone	PET ambalaže	3,57 tona
Šarenog najlona	16,38 tona	Šareni najlon	19,71 tona
Ukupno:	1.109,02 tone	Ukupno :	1.169,60 tone

Zaključen je Ugovor sa gradom Banja Luka broj 12-G-429/16 dana 10.03.2016.godine, za održavanje javne higijene na području grada Banja Luka-čišćenje i odvoz otpada sa javnih površina, pranje saobraćajnih površina i održavanje objekata za odvodnju za 2016.godinu iznosi 1.994.900,31 KM sa uračunatim PDV-om. Ugovoreni poslovi će se obavljati do 31.12.2016.godine. Dana 10.07.2015. godine potpisan je Okvirni sporazuma za održavanje javne higijene na području Grada Banja Luka-čišćenje i odvoz otpada sa javnih površina, pranje saobraćajnih površina i održavanje objekata za odvodnju, broj: 12-G-1155/15, za period od 4 godine (od 01.07.2015-30.06.2019.) čija je vrijednost 9.395.240,40 KM sa uračunatim PDV-om.

Dana 26.11.2015.godine zaključena su tri ugovora za obavljanje usluga održavanja prohodnosti ulica, trotoara, mostova, trgova i drugih saobraćajnih površina za zimsku sezonu 2015/2016.godinu (prvo, drugo gradsko područje i sedmo seosko područje) na ukupan iznos od 751.220,73 KM sa PDV-om.

Prihod po osnovu odvoza otpada od domaćinstava veći je za 3,79% ili 174.356,00 KM u odnosu na isti period prošle godine.

Ukupan broj zaduženih domaćinstava za odvoz otpada u Gradu na dan 31.12.2016.godine je **52.635** odnosno **3.303.340,00 m²**, a prosječan procenat naplate za posmatrani period je 76,45 % ili manji za 2,23 % nego u istom periodu prošle godine.

Na seoskom području na dan 31.12.2016.godine bilo je **585** domaćinstava. Prosječan procenat naplate za posmatrani period je 66,65 % ili za 1,16 % veći nego u istom periodu prošle godine.

Ukupan broj zaduženih preduzeća za odvoz otpada u Gradu na dan 31.12.2016.godine je **1.632** sa **508.357,96 m²** i preduzetnika **2.096** sa **89.290.47 m²**.

Procenat naplate od pravnih lica je u toku 2016.godine 73,56 %, što je za 7,33% manje nego u istom periodu prošle godine, a preduzetnika 69,82 % ili više 1,90 % u odnosu na prošlu godinu.

U periodu I-XII/ 2016.godine prevežena je sljedeća količina komunalnog otpada:

Vrsta komunalnog otpada	Tone
Miješani komunalni otpad	54.288,04
Nerazvrstani građevinski otpad	61,52
Klaonički otpad	134,14
Neupotrebljiva roba iz trgovina	0,76
Građevinski otpad izmiješan sa smećem	779,06
Građevinski otpad sa betonom	27,58
Čista građevinska šuta bez betona	232,96
Čist iskop zemlje i kamena	278,30
Otpad sa zelenih površina	2.517,70
Neopasni tehnološki otpad	1.425,52
UKUPNO	59.745,58

Ostale poslovne prihode za 2016.godinu čine:

Prihodi od refundacije bolovanja	39.035,52 KM
Prihodi od povrata doprinosa od fonda za rehabilitaciju invalida	47.369,42 KM
Prihodi od zakupnine objekata	27.172,49 KM
Prihodi od predujma	4.853,15 KM
Prefakturisani računi	<u>13.368,47 KM</u>
Ukupno:	131.799,05 KM

U ostalim poslovnim prihodima su i iznosi od gotovinske naplate korištene vode od strane jednog radnika „Čistoće“ i dva penzionera koji su privremeno smješteni u poslovnim prostorijama stare „Čistoće“ u ul. Ljupka Račića br. 6.

Penzioner Bajić Drago koristi privremeno prostorije na osnovu odluke Radničkog savjeta broj 1065/90 od 29.08.1990.godine, radnik Koprena Ilija na osnovu Odluke Direktora broj 432/96 od 11.10.1996.godine i penzioner Đapić Željko na osnovu Odluke Upravnog odbora broj 1059/2001 od 22.10.2001.godine. Jedino je Odlukom Upravnog odbora definisano da je radnik Đapić Željko dužan ustupiti prostorije po potrebi i na zahtjev „Čistoće“. U slučaju ustupanja „Čistoća“ ne preuzima dalju obavezu smještaja imenovanog radnika.

4.2. Finansijski prihodi

<i>Opis</i>	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
Prihodi od kamata	5.063	39.398
Ostali finansijski prihodi	1.873	4.973
Ukupno finansijski prihodi	6.936	44.371

Finansijski prihodi iskazani u iznosu od 6.935,73 KM, odnose se na obračunate zatezne kamate, kamate od banaka na deponovana novčana sredstva na žiro računima i stimulacije od strane kupaca sekundarnih sirovina na preuzete količine.

4.3. Ostali prihodi

<i>Opis</i>	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
Dobici po osnovu prodaje nem. ulaganja, nekretnina postrojenja i opreme	16.827	34.148
Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	1.223	2.100
Viškovi	1.110	3.628
Naplaćena otpisana potraživanja	350.473	426.608
Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	206.928	275.932
Ukupno ostali prihodi	576.561	742.416

Ostali prihodi za 2016.godinu se odnose na:

- naplaćene prihode po osnovu dir. i indir.otpisa	350.472,71 KM
- prihodi od naplaćenih taksi	203.909,38 KM
- dobici od prodaje opreme	16.827,42 KM
- dobici od hartia od vrijednosti	1.223,15 KM
- prihode od naknade šteta	79,16 KM
- višak goriva	1.109,63 KM
- ostale nepomenute prihode	2.939,58 KM

5. Rashodi

5.1. Poslovni rashodi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
Nabavna vrijednost prodane robe	191.754	117.763
Troškovi materijala, goriva i energije	1.183.525	1.127.296
<i>Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada</i>	<i>2.542.263</i>	<i>2.366.579</i>
<i>Ostali lični rashodi</i>	<i>445.939</i>	<i>638.681</i>
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	2.988.202	3.005.260
Troškovi proizvodnih usluga	2.167.389	1.976.392
<i>Troškovi amortizacije</i>	<i>751.959</i>	<i>701.129</i>
<i>Troškovi rezervisanja</i>	<i>5.454</i>	<i>124.723</i>
Troškovi amortizacije i rezervisanja	757.413	825.852
Nematerijalni troškovi	671.721	958.318
Troškovi poreza	46.123	39.446
Troškovi doprinosa	8.559	30.055
Ukupno poslovni rashodi	8.014.686	8.080.382

Najznačajniji dio troškova materijala, goriva i energije odnosi se na utrošeni osnovni materijal za izradu učinaka (170.400 KM), troškove režijskog materijala (473.226 KM) i troškove goriva i energije (539.899 KM).

Troškovi goriva i maziva manji su za 5,23% u odnosu na isti period prošle godine. Na navedeno smanjenje znatno utiče i to što je u ranijem periodu izvršena ugradnja mjernih uređaja (sonde) u pojedina vozila, koja pokazuju manju potrošnju u odnosu na period prije ugradnje mjernih uređaja.

Smanjenje troškova goriva i maziva iznosi 26.976,70 KM.

Kako je navedeno u računovodstvenim politikama, otpis sitnog inventara, HTZ opreme i auto-guma, vrši se jednokratnim otpisom prilikom njihovog stavljanja u upotrebu.

Troškovi zarada i ostali lični rashodi uključuju troškove bruto zarada (2.172.074 KM) i bruto naknada zarada (370.189 KM) i ostale lične rashode (445.939 KM).

Prosječan broj zaposlenih u izvještajnom periodu je 218 radnika. Prosječna bruto plata je 927,19 KM po radniku a neto 579,09 KM / radniku i **manja je za 3,30 %** u odnosu na isti period prošle godine. Prosječna bruto plata u istom periodu prošle godine bila je 948,15 KM a neto plata 598,85 KM po radniku. Prosječan broj zaposlenih za isti period prošle godine je 208 radnika.

Prosječno je odsutno sa posla po osnovu bolovanja 15,53 radnika mjesečno (32.418 sati/2.088sati).

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na troškove transportnih usluga (98.296 KM), troškove na tekućem održavanju (284.913 KM), troškove zakupa (73.595 KM), troškove reklame i propagande (50.089 KM), troškove komunalnih usluga-DEP OT (1.595.315 KM) i troškove ostalih usluga (65.182 KM).

Troškovi usluga deponovanja otpada veći su za 5,27% ili 79.859,93 KM u odnosu na isti period prošle godine.

Troškovi PTT usluga - računi kupcima manji su za 11,08% ili 8.903,30 KM u odnosu na isti period prošle godine.

Na osnovu ugovora o vršenju usluga prenosa računa zaključenog dana 17.12.2015.godine, između Preduzeća za poštanski saobraćaj RS ad Banja Luka i „Čistoća“ ad Banja Luka, poštarina za izvršene usluge prenosa pismonosnih pošiljaka – računa, obračunavaće se po 0,70 KM za svaku pismonosnu pošiljku - račun. Ugovor je zaključen na period do 31.12.2016.godine.

Zakon o poštanskim uslugama, koji je u RS stupio na snagu, definiše pojam javnog poštanskog operatera koji je u većinskom vlasništvu države i koji je ovlašten da vrši sve vrste poštanskih usluga, kao i pojam poštanskih operatera koji su u privatnom vlasništvu i koji ne mogu vršiti takozvane rezervisane poštanske usluge, obavezuje da se dostava računa za izvršene usluge vrši isključivo putem Pošta RS.

„Čistoća“ ad Banja Luka trenutno ima 56.948 korisnika usluga odvoza smeća. Uzimajući u obzir da je cijena jedne pošiljke 0,70 KM, te da je potrebno mjesečno ispostaviti 56.948 računa putem Pošta RS, dobijamo mjesečni trošak PTT usluga u iznosu od 39.863,60 KM, što bi na godišnjem nivou predstavljalo trošak od 478.363,20 KM. Ovako visok trošak PTT usluga znatno bi uticao na poslovni rezultat Društva. Zbog toga se Društvo opredijelilo za slanje računa domaćinstvima jednom godišnje.

Troškovi usluga održavanja IS za izvještajni period iznose ukupno **19.831,00 KM** i to:

- M&I Systems d.o.o. Banja Luka u iznosu od 11.031,00 KM po osnovu paušalne naknade (919,25 KM x 12 mjeseci) i
- Aktiva invest d.o.o. Banja Luka u iznosu od 8.800,00 KM po osnovu paušalne naknade (220,00 KM x 4 mjeseca)

Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava veći su za 4,97 % ili 13.495,99 KM u odnosu na isti period prošle godine.

Na odvozu i deponovanju otpada angažovana je sljedeća mehanizacija:

Redni broj	Vrsta vozila	Broj vozila
1.	Grafer	3
2.	Cisterna	7
3.	Kiper	8
4.	Kanaldžet	1
5.	Fekalac	1
6.	Podizač	5
7.	Specijalka	19
8.	Čistilica	5
9.	Utovarivač	1
10.	Traktor	18
11.	Putničko vozilo	2
12.	Teretna dostavna vozila	10
13.	Kombi	3
	UKUPNO	83

Vozila su uglavnom stara i dotrajala, pa su troškovi održavanja dosta visoki.

Kako je navedeno u računovodstvenim politikama, obračun amortizacije svih stalnih materijalnih i nematerijalnih sredstava u izvještajnom periodu vršen je na osnovu njihovog korisnog vijeka trajanja.

Ukupno obračunati troškovi amortizacije po revalorizaciji iznose 751.959,30 KM.

Nematerijalni troškovi se odnose na troškove neproizvodnih usluga (99.897 KM), troškove reprezentacije (45.933 KM), troškove premija osiguranja (41.071 KM) troškove platnog prometa i bankarskih usluga (25.753 KM), članarina (3.247 KM) i ostale nematerijalne troškove (455.820 KM).

Najveći dio troškova poreza se odnosi na porez na imovinu (12.784 KM), komunalnu naknadu (10.379 KM), naknadu za šume (7.175 KM), naknadu za protivpožarnu zaštitu (3.869 KM), naknadu za korištenje voda (3.500 KM) i ostale poreze (8.416 KM).

5.2. Finansijski rashodi

(u KM)

Opis	2016.	2015.
Rashodi kamata	9.072	4.747
Ostali finansijski rashodi	128	-
Ukupno finansijski rashodi	9.200	4.747

Finansijski rashodi u iznosu od 9.071,41 KM, odnose se na kamate po kreditima u iznosu od 461,12 KM, kamate po finansijskom lizingu u iznosu od 146,65 KM, zatezne kamate u iznosu od 2.862,06 KM i kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode u iznosu od 5.601,58 KM.

5.3. Ostali rashodi

Opis	2016.	2015.
Gubici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	165	5.292
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti potraživanja	802.706	772.265
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	211.779	154.199
Ukupno ostali rashodi	1.014.650	931.756

Ostali rashodi za 2016.g. se odnose na:

- rashodi po osnovu ispravke vrijednosti potraživanja	802.705,36 KM
- kazne za privredne presteupe i prekršaje	4.442,50 KM
- izdaci za humanitarne i kulturne ciljeve-(donacije crkvama, sportskim društvima i kulturnim centrima)	143.642,58 KM
- rashodi NPO	165,59 KM
- ostali nepomenuti rashodi	23.662,25 KM
- naknade štete trećim licima	40.031,59 KM

Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja izvršeni su prema Pravilniku o računovodstvenim politikama Društva i iznose 802.705,36 KM.

Prema članu 21. Pravilnika, Društvo će vršiti indirektni otpis, odnosno ispravku vrijednosti svih potraživanja od domaćinstava starijih od 12 mjeseca, te indirektni otpis, odnosno ispravku vrijednosti, svih potraživanja pravnih lica i preduzetnika starijih od 12 mjeseci.

6. Rezultat poslovanja

	(u KM)	
<i>Opis</i>	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
<i>Poslovni prihodi</i>	9.667.106	9.321.920
<i>Poslovni rashodi</i>	(8.014.686)	(8.080.382)
Poslovni dobitak (gubitak)	1.652.420	1.241.538
<i>Finansijski prihodi</i>	6.936	44.371
<i>Finansijski rashodi</i>	(9.200)	(4.747)
Neto efekat finansiranja	(2.264)	39.624
<i>Ostali prihodi</i>	576.561	742.416
<i>Ostali rashodi</i>	(1.014.650)	(931.756)
Efekat ostalih prihoda i rashoda	(438.089)	(189.340)
Efekat po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka ranijih godina	(563)	(806)
Bruto dobitak (gubitak) perioda	1.211.504	1.091.016
Efekat usklađivanja poreske osnovice	(1.211.114)	(1.091.016)
Osnovica za obračun poreza na dobit	390	-
Porez na dobit 10%	(39)	-
Neto rezultat perioda	1.211.465	1.091.016
Dio neto dobitka (gubitka) koji pripada već. vlasnicima	618.186	327.305
Dio neto dobitka (gubitka) koji pripada manj.vlasnicima	593.279	763.711
Obična zarada po akciji	0,12614	0,11360
Razrijeđena zarada po akciji	0,12614	0,11360

7. Nematerijalna ulaganja

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Program za računare</i>	<i>Ostala nemat. ulaganja</i>	<i>Ukupno</i>
<i>Nabavna vrijednost</i>			
Stanje na dan 31.12.2015.	109.046	68.981	178.027
Nabavka 2016.	20.000	-	20.000
Prodaja i rashodovanje 2016.	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2016.	129.046	68.981	198.027
<i>Ispravka vrijednosti</i>			
Stanje na dan 31.12.2015.	25.276	65.294	90.570
Amortizacija 2016.	11.623	3.687	15.310
Prodaja i rashodovanje 2016.	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2016.	36.899	68.981	105.880
<i>Sadašnja vrijednost</i>			
Stanje na dan 31.12.2015.	83.770	3.687	87.457
Stanje na dan 31.12.2016.	92.147	-	92.147

Nematerijalna ulaganja se odnose na regulacioni plan, programe za računovodstvo, veb stranica.

8. Nekretnine, postrojenja i oprema

<i>Opis</i>	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Ukupno</i>
<i>Nabavna vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2015.	7.597.050	7.346.015	9.042.102	23.985.167
Nabavka 2016.	-	368.699	2.078.476	2.447.175
Prodaja i rashodovanje 2016.	-	-	(529.130)	(529.130)
Stanje na dan 31.12.2016.	7.597.050	7.714.714	10.591.448	25.903.212
<i>Ispravka vrijednosti</i>				
Stanje na dan 31.12.2015.	-	3.722.471	7.029.039	10.751.510
Amortizacija 2016.	-	179.293	557.356	736.649
Prodaja i rashodovanje 2016.	-	-	(519.680)	(519.680)
Stanje na dan 31.12.2016.	-	3.901.764	7.066.715	10.968.479
<i>Sadašnja vrijednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2015.	7.597.050	3.623.544	2.013.063	13.233.657
Stanje na dan 31.12.2016.	7.597.050	3.812.950	3.524.733	14.934.733

Na dan bilansa stanja Društvo ima evidenciju zemljišta, koje parcele se nalaze na dva lokaliteta ukupne površine 25.548 m². U ZK ulošcima zemljište je upisano u vlasničkom listu kao pravo svojine 1/1 Društva za komunalne usluge „ČISTOĆA“ ad Banja Luka.

U toku 2016. godine povećana je nabavna vrijednost građevinskih objekata u iznosu od **368.698,70 KM** i to:

- putevi u krugu preduzeća 60.148,79 KM
- parking 18.381,62 KM
- vanjska rasvjeta 4.394,70 KM
- vodovod i kanalizacija 2.858,60 KM
- ograda kruga 8.028,30 KM
- crpna stanica 7.972,50 KM
- mehanička radiona, garaže i skladište soli 266.914,19 KM.

Povećanje vrijednosti opreme za nova ulaganju je **149.143,32 KM** i odnosi se na remont teretnih kamiona za prevoz smeća i utovarivača.

Nabavljeno je nove opreme (12 kamiona, 2 traktora, posipač soli, 2 putnička vozila i dr.) u iznosu od **1.929.333,35 KM**.

Rashod opreme:

<i>Naziv osnovnog sredstva</i>	<i>Nabavna vrijednost</i>	<i>Ispravka vrijednosti</i>	<i>Sadašnja vrijednost</i>
FAP 1921-964-J-886	54.066,03	54.066,03	0
FAP 1414-964-J-877	93.230,80	93.230,80	0
Računari, namještaj	21.046,23	20.880,64	165,59
Ukupno	168.343,06	168.177,47	165,59

Pregled prodate opreme:

<i>Naziv osnovnog sredstva</i>	<i>Nabavna vrijednost</i>	<i>Ispravka vrijednosti</i>	<i>Sadašnja vrijednost</i>
Kamioni	318.754,80	318.754,80	0
Traktori	24.743,38	24.743,38	0
Kontejneri	3.946,50	3.711,66	234,84
Golf	13.342,45	4.293,00	9.049,45
Ukupno	360.787,13	351.502,84	9.284,29

9. Zalihe i dati avansi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Zalihe materijala	295.212	253.389
Zalihe robe u veleprodaji	18.498	6.061
Dati avansi	23.935	253.747
Ukupno zalihe i dati avansi	337.645	513.197

Pregled stanja datih avansa na dan 31.12.2016. godine dat je u sljedećoj tabeli:

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Saldo 31.12.2016.</i>
Star Travel d.o.o.	11.119
BIP usluge d.o.o.(Klub KEJ)	3.890
NPC Internacional d.o.o.	2.600
Lana export-import d.o.o.	2.454
TD Unicoop-trade d.o.o.	671
Revicon	385
Finrar d.o.o.	298
Rema trade d.o.o.	253
Auto servis NV d.o.o.	70
Ukupno avansi dati dobavljačima	21.740

10. Kratkoročna potraživanja

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Potraživanja od povezanih pravnih lica	449.950	-
<i>Potraživanja od kupaca RS</i>	<i>4.582.695</i>	<i>2.275.368</i>
<i>Potraživanja od kupaca FBiH</i>	<i>57.699</i>	-
<i>Potraživanja od kupaca Distrikt Brčko</i>	<i>3.324</i>	-
<i>IV potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>(2.491.411)</i>	-
Potraživanja od kupaca u zemlji -neto	2.152.307	2.275.368
Druga kratkoročna potraživanja	27.623	75.728
Ukupno kratkoročna potraživanja	2.629.880	2.351.096

Potraživanja od povezanih pravnih lica, u najvećem dijelu, obuhvataju potraživanja od:

Grad Banja Luka	421.259 KM
Tržnica d.o.o. Banja Luka	19.199 KM
MG Mind d.o.o. Mrkonjić Grad	9.155 KM

Kratkoročna potraživanja od kupaca poslije ispravke 31.12.2016. čine potraživanja :

- potraživanja od kupaca iz RS-(povezana i druga pravna lica)	1.257.273,59 KM
- potraživanja od kupaca iz RS- preduzetnici	153.846,59 KM
- potraživanja od kupaca iz RS – domaćinstva	1.138.707,23 KM
- potraživanja od kupaca iz Federacije BiH- pravna lica	52.015,03 KM
- potraživanja od kupaca iz Brčko Distrikta – pravna lica	414,18 KM

Ukupno **2.602.256,62 KM**

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca-drugih pravnih lica iz Republike Srpske bez ispravke potraživanja prikazan je u sljedećoj tabeli:

<i>Redni broj</i>	<i>Naziv kupca</i>	<i>Sjedište</i>	<i>31.12.2016 KM</i>
1.	Univer.Klinički centar	Banja Luka	77.714,36
2.	Studentski centar	Banja Luka	71.165,27
3.	Služba za zajedničke poslove Vlade RS	Banja Luka	30.256,20
4.	Ministarstvo unutrašnjih poslova RS	Banja Luka	22.744,80
5.	Bova doo	Istočno Sarajevo	19.890,27
6.	Fructa trade	Banja Luka	16.704,92
7.	Minis.trgovine i turizma	Banja Luka	15.795,00
8.	Fidato doo	Banja Luka	12.857,61
9.	Integral inženjering	Banja Luka	11.512,80
10.	Njam Njam	Prnjavor	10.177,85
11.	Ostali kupci		518.504,37
	UKUPNO:		807.323.45

Na dan 31.12.2016.godine izvršena je ispravka potraživanja od kupaca (indirektan otpis), knjižena na teret rashoda perioda, prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva u iznosu od 650.991,08 KM.

Druga kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2016. se odnose na :

-potraživanje za bolovanje preko 30 dana	4.287,97 KM
-potraživanje za pretplaćene poreze na nepokretnosti	6.064,87 KM
-potraživanje od zaposlenih	748,19 KM
-potraživanje od fonda za prof. rehab invalida	6,899,36 KM
-potraživanja od drugih lica	8.534,50 KM
-ostala kratkoročna potraživanja iz poslovanja	1.087,81 KM

11. Gotovina i ekvivalenti gotovine

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Gotovina na žiro - računima	124.689	578.584
Gotovina u blagajni	12	-
Gotovina na deviznim računima	6.095	-
Gotovina u deviznoj blagajni	-	-
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	130.796	578.584

12. Porez na dodatu vrijednost

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
PDV u primljenim fakturama i PDV plaćen pri uvozu	43.840	26.692
Potraživanja po osnovu razlike ulaznog i izlaznog PDV-a	182.166	-
Ukupno PDV	226.006	26.692

13. Aktivna vremenska razgraničenja

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Unaprijed plaćeni troškovi	48.523	36.997
Razgraničena potraživanja za nefakturisani prihod	-	-
Ukupno aktivna vremenska razgraničenja	48.523	36.997

AVR na dan 31.12.2016.g. se odnose na:

-unaprijed plaćene premije osiguranja	22.587,36 KM
-unaprijed plaćena drumarina	15.968,87 KM
-plaćeni troškovi prevoza radnika za januar naredne godine	9.966,72 KM

14. Kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2016. godine je data u sljedećoj tabeli:

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Akcijski kapital	9.603.944	9.603.944
Revalorizacione rezerve	6.556.698	6.639.540
<i>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</i>	1.294.307	1.170.539
<i>Gubitak ranijih godina</i>	(838.014)	(2.008.553)
Ukupno kapital	16.616.935	15.405.470

Ukupni kapital na dan bilansiranja 31.12.2016.godine je u iznosu od **16.616.935 KM.**

Revalorizacione rezerve se prenose iz ranijih perioda, a nastale su procjenom fer vrijednosti zemljišta, građevinskih objekata i opreme.

Za iznos revalorizacionih rezervi od 82.841,75 KM, uvećan je ukupan neraspoređeni dobitak tekuće godine, koji je prikazan u Bilansu stanja na AOP-u 119 sa zbirom dobitka tekuće godine iz Bilansa uspjeha.

Struktura vlasništva najvećih akcionara na dan 31.12.2016.g. je sljedeća:

<i>Naziv</i>	<i>% vlasništva</i>
TRŽNICA DOO BANJA LUKA	51,0285
GRAD BANJA LUKA	30,0003
ZMIF U PREOBLIKOVANJU ZEPTER FOND AD BANJA LUKA	10,1077
FOND ZA RESTITUCIJU RS AD BANJA LUKA	5,0000
BAJIĆ ZORAN	0,2538
PAJČIN MILORAD	0,1511
PIVAČIĆ GORAN	0,1033
RADULJ DARKO	0,0927
MILANOVIĆ RANKO	0,0927
STIJAKOVIĆ DRAGOLJUB	0,0927

Akcije Društva kotiraju na Banjalučkoj berzi Banja Luka pod oznakom CIST-R-A. Posljednje trgovanje ja obavljeno 06.09.2016. godine po cijeni od 0,67 KM za 1 akciju čija je nominalna vrijednost 1 KM.

15. Dugoročna rezervisanja

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Rezervisanja za naknade i beneficije zaposl.	84.772	79.318
Ostala dugoročna rezervisanja	124.724	-
Ukupno dugoročna rezervisanja i razgraničeni prihodi	209.496	79.318

Dugoročna rezervisanja iznose 209.495,44 KM i odnose se na rezervisanja po primjeni MRS 19 primanja zaposlenih za otpremnine i jubilarne naknade u iznosu od 84.772,00 KM i rezervisanja po osnovu tužbi od strane porodice poginulog radnika Džudžalija Srđana u iznosu od 42.521,87 KM i tužbe bivšeg radnika Balta Milana u iznosu od 82.201,57 KM.

16. Dobavljači i primljeni avansi

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	58.511	53.423
Dobavljači - povezana pravna lica	533.376	-
Ostali dobavljači u zemlji	725.613	926.914
Ukupno dobavljači i primljeni avansi	1.317.500	980.337

Obaveze prema dobavljačima povezanim pravnim licima, u najvećem dijelu obuhvataju obaveze prema:

	Saldo 31.12.2016.godine
Grad Banja Luka	2.395
JP „DEP-OT“	511.435
Tržnica d.o.o.	7.485
Atos osiguranje AD	1.927
TAM Servis d.o.o.	814
MERKUR d.o.o.	9.319
UKUPNO:	533.376

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima iz Republike Srpske, dat je u sljedećoj tabeli:

Red.br.	Naziv dobavljača	Mjesto	31.12.2016. KM
1.	Dionis komerc	Banja Luka	276.667,83
2.	Hidroeporik	Banja Luka	106.481,49
3.	Unitrade company	Banja Luka	51.232,30
4.	Hidraulika flex	Laktaši	8.220,43
5.	Nes Petrol	Banja Luka	74.703,38
6.	Autocentar Merkur	Banja Luka	12.169,84
7.	Ivecco doo	Banja Luka	22.398,94
8.	Neobas	Banja Luka	7.870,14
9.	CIAK	Sarajevo	7.098,76
10.	Ostali dobavljači		139.925,15
	UKUPNO:		706.768,26

17. Obaveze za zarade i naknade

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	138.569	198.840
Obaveze za porez na zarade i naknade	10.252	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade	73.381	-
Obaveze za ostala lična primanja	112	-
Obaveze za zarade i naknade zarada	222.314	198.840

18. Ostale kratkoročne obaveze

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Obaveze prema članovima UO	650	-
Obaveze za naknade po ugovorima	1.800	-
Ostale obaveze	21.238	141.520
Ostale kratkoročne obaveze	23.688	141.520

19. Obaveze za poreze i doprinose

(u KM)

<i>Opis</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
Obaveze za PDV	-	-
Obaveze za porez na dobit	11	-
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	9.786	8.763
Obaveze za poreze i doprinose	9.797	8.763

20. Potencijalna sredstva i potencijalne preuzete obaveze

Tužbeni zahtjevi

Na dan 31.12.2016.godine aktivno je 5 sudskih sporova pokrenutih protiv Društva "ČISTOĆA" a.d. Banja Luka od toga, jedno pravno lice. Predmet tužbi su naknade štete zbog povrede na radu, radni spor, štete nastale pri obavljanju djelatnosti i to:

1. U postupku sa tužiocem Milan Balta, po Presudi Osnovnog suda u predmetu broj 71 0 P 054516 14 P 3 Društvo "ČISTOĆA" a.d. Banja Luka se obavezuje da isplati na iznos od 1.467,02 KM izgubljene zarade sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 58.095,01 KM na ime izgubljene zarade sa zakonskom zateznom kamatom i iznos od 17.864,74 KM na ime novčane rente zbog izgubljene zarade i troškove postupka u iznosu od 4.774,80 KM sa zakonskom zateznom kamatom, što ukupno iznosi 82.201,57 KM sa zakonskom zateznom kamatom.

Presudom Okružnog privrednog suda u Banja Luci, broj 71 0 P 054516 16 Gž 2 od dana 18.05.2016. godine, žalba "ČISTOĆA" a.d. se djelimično uvažava, Presuda Osnovnog suda preinačava u pobijanim dijelovima tužbenog zahtjeva kojim se obavezuje tuženi isplatiti tužiocu na ime izgubljene zarade za period od 31.08.2008. godine do donošenja prvostepene presude ukupan iznos od 58.095,01 KM sa zakonskom zateznom kamatom i na ime novčane rente zbog izgubljene zarade iznos od 17.864,74 KM, te svaka strana snosi svoje troškove postupka, što ukupno iznosi 75.959,75 KM sa zakonskom zateznom kamatom i troškovima advokata u iznosu od 1.535,63 KM.

U istom predmetu pokrenuta je revizija tužitelja prd Vrhovnim sudom Republike Srpske.

2. U postupku sa tužiocem Ile Džužalija i drugi Presudom Osnovnog suda u predmetu broj 71 0 P 175308 13 P Društvo "ČISTOĆA" a.d. Banja Luka, se obavezuje da isplati iznos od 28.000,00 KM na ime nematerijalne štete sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 3.500,00 KM na ime materijalne štete sa zakonskom zateznom kamatom i iznos od 2.558,90 KM na ime troškova postupka sa zakonskom zateznom kamatom. Ukupna vrijednost spora iznosi 34.058,90 KM.

Presudom Okružnog privrednog suda u Banja Luci, broj 71 0 P 175308 14 GŽ od dana 13.04.2016. godine, žalba tužitelja se djelimično uvažava, te se obavezuje Društvo "ČISTOĆA" a.d. Banja Luka da isplati naknadu na ime troškova nadgrobno spomenika u iznosu od 3.042,00 KM sa zakonskom zateznom kamatom, na ime naknade materijalne štete za žalobnu odjeću u iznosu od 150,00 KM sa zakonskom zateznom kamatom i naknade na ime troškova postupka u iznosu od 336,80 KM sa zakonskom zateznom kamatom, što ukupno iznosi 4.261,69 KM.

Revizijom tužitelj pobija drugostepenu presudu zbog povrede odredaba parničnog postupka i pogrešne primjene materijalnog prava i to: u dijelu u kojem je preinačena prvostepena odluka i odbijen tužbeni zahtjev tužitelja da im prvotuzena isplati na ime naknade nematerijalne štete i to duševnih bolova zbog smrti bliskog lica u iznosu od 10.000 KM i trećetužitelju iznos od 8.000,00 KM sa zakonskom zateznom kamatom od 08.10.2014. godine, u dijelu u kojem je odbijen tužbeni zahtjev da Društvo "ČISTOĆA" a.d. Banja Luka isplati naknadu materijalne štete na ime troškova nadgrobno spomenika preko dosuđenih 3.042,00 KM do traženih 6.084,00 KM, u dijelu u kojem je preinačena prvostepena presuda i prvotuzena obavezna da provotužitelju isplati naknadu troškova crnine u iznosu od 150,00 KM umjesto ranije dosuđenih 1.500,00 KM i u dijelu odluke o troškovima parničnog postupka i žalbenog postupka.

Tužilac pobija reviziju, navodeći da revizija nije dozvoljena ako vrijednost pobijenog dijela pravosnažne presude ne prelazi iznos od 30.000,00 KM, obzirom da se tužiocu u konkretnoj pravnoj stvari pojavljuju kao formalni suparničari kada se u skladu sa članom 316. stav 2. ZPP-a vrijednost predmeta spora određuje prema vrijednosti svakog pojedinačnog zahtjeva, a ne prema zbiru svih zahtjeva, te u ovom predmetu obzirom da vrijednost pojedinačnih zahtjeva ne prelazi iznos od 30.000,00 KM nije ispunjen zakonski uslov dopuštenosti revizije.

3. U postupku pred Okružnim privrednim sudom Banja Luka, sa tužiocem "BARE-COM" d.o.o. Banja Luka u predmetu broj 57 0 PS 118591 16 Ps od dana 26.04.2016. godine, radi isplate duga u iznosu od 9.350,00 KM sa zakonskom zateznom kamatom počev od 01.05.2013. godine i troškova postupka za zakonskom zateznom kamatom, a na osnovu Ugovora štampanja računa i uplatnica broj 1285 od dana 20.05.2013. godine.
4. U postupku pred Osnovnim sudom Banja Luka sa tužiocem Milenkom Mihaljić u predmetu broj 71 0 Rs 239578 16 Rs od dana 01.06.2016. godine, radi zaštite prava iz radnog odnosa kojim se tužbeni zahtjev tužioca usvaja i poništava kao nezakonito Rješenje Društva "ČISTOĆA" a.d., slijedom čega Ugovor o radu na neodređeno vrijeme ostaje na snazi i tužilac se vraća u radni odnos i raspoređuje se na radno mjesto prema Ugovoru o radu broj MB 29-06 od 01.10.2012. godine, te se nalaze tuženom da tužiocu na ime naknade materijalne štete u vidu izgubljene zarade - plate, zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa isplati mjesečno iznos od po 1.200,00 KM počev od 19.11.2015. godine pa do vraćanja na posao sa

zakonskom zateznom kamatom, počev od dospjeća svakog mjesečnog iznosa, da na ime tužioca za period od 19.11.2015. godine pa do konačnog vraćanja na posao, uplati Poreskoj upravi RS sve doprinose za PIO i druge doprinose po osnovu rada, kao i da nadoknadi troškove parničnog postupka sa zakonskom zateznom kamatom.

5. U postupku pred Osnovnim sudom Banja Luka sa tužiocem Nenad Malić u predmetu broj 71 0 Mal 240386 16 od dana 10.06.2016. godine, radi naknade štete u visini od 679,17 KM na ime duple uplate iznosa od 9,17 KM, za troškove goriva iznosa od 20,00 KM i na ime dnevnice za tri dana iznosa od 150,00 KM kao i pretrpljene duševne boli iznosa od 500,00 KM sa zakonskom zateznom kamatom od dana 30.04.2013. godine.

Društvo smatra da su neki tužbeni zahtjevi neosnovani, a neki nerealni u pogledu visine tužbenog zahtjeva.

Na dan 31.12.2016. godine aktivna su 2 sudska spora u kojima je Društvo "ČISTOĆA" a.d. Banja Luka pokrenula parnični postupak od kojih je značajan postupak protiv Društva "DUO METAL" d.o.o. Laktaši po osnovu kupoprodaje sekundarnih sirovina u predmetu broj 57 0 Ps 106252 13 Ps. Protiv osnivača i vlasnika Društva, podnešena je krivična prijava. Vrijednost spora u ovom postupku iznosi 136.120,05 KM.

Drugi postupak koji je Društvo pokrenulo parnični postupak je protiv Fond Zdravstvenog osiguranja Republike Srpske u predmetu broj 57 0 Ps 120398 16 Ps radi naplate dospjelih obaveza po osnovu refundacije naknade neto plate za vrijeme privremene nesposobnosti za rad. Tuženi je nakon podnošenja tužbe, djelomično ispunio obavezu i na račun Društva uplatio iznos od 84.164,86 KM na ime glavnog duga, zbog čega tužilac potražuje troškove postupka u iznosu od 1.000,00 KM na ime plaćene takse na tužbu i zateznih kamata u iznosu od 17.797,93 KM.

Ukupna vrijednost navedenih sporova iznosi 154.917,98 KM.

Na osnovu Odluke Upravnog odbora Društva, a u skladu sa računovodstvenim politikama usvojenim u maju mjesecu 2012. godine, da se obavezno utužuju sva nenaplaćena, a dospjela potraživanja starija od 11 mjeseci, Društvo je podnijelo prijedloge za izvršenje protiv dužnika fizičkih i pravnih lica, sa ukupnim potraživanjima glavnog duga u iznosu od 2.960.129,29 KM odnosno 22.486 aktivnih predmeta od čega je u periodu od 01.01.2016. godine do 31.12.2016. godine podnešeno 10.114 prijedloga za izvršenje, odnosno 558,796,85 KM.

Potraživanja u iznosu od 439.077,70 KM (direktni otpis-151.714,28 KM i indirektni otpis-287.363,42) i plaćena sudska taksa od 152.616,00 KM su isknjižena na osnovu odluke Generalnog direktora o otpisu potraživanja. Ukupna vrijednost potraživanja isknjižena su iz razloga što Društvo nije moglo naplatiti potraživanje zbog pogrešno prenesenih početnih stanja pri prelasku na novi informacioni sistem, interne regulative društva da se uplatama preko izvoda banke sa nenaznačenim računima zatvaraju početna stanja, pa se po reklamacijama građana vrše ispravke, jer se uglavnom uplate odnose na tekući dug, kao i iz razloga što sud prijedloge za izvršenje nije mogao dostaviti izvršenicima zbog nepostojanja istih na označenim adresama: umrli prije podnošenja prijedloga za izvršenje, objekti devastirani, nepoznata adresa i slično u kategoriji "domaćinstva", te pravna lica i preduzetnici koji su prestali obavljati registrovanu djelatnost.

Društvo "ČISTOĆA" a.d., kao stečajni povjerilac ima prijavljena potraživanja prema 20 stečajna dužnika u ukupnom iznosu od 83.325.61 KM

Društvo "ČISTOĆA" a.d., kao likvidacioni povjerilac, pokrenula je kod nadležnog suda 4 likvidaciona postupaka protiv likvidacionih dužnika koji duguju povjeriocu za izvršene usluge odvoza otpada u ukupnom iznosu od 1.950,62 KM, odnosno 3.091,02 KM sa troškovima postupka i zateznim kamatama.

Do 30.06.2016. godine ostao je neutužen dug pravnih lica i preduzetnika po računima iz sljedećih perioda i to:

2014.godine	159,24 KM
2015.godine	89.872,12 KM
UKUPNO:	90.031,70 KM

U postupak utvrđivanja prava vlasništva u vanparničnom postupku br: 21.11/475-70/14 kod RUGIP PJ, pokrenut po zahtjevu „Čistoća“ a.d. Banja Luka po osnovu člana 8a. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o privatizaciji državnog kapitala i u istom Republička uprava za geodetske i imovinsko pravne poslove, Područna jedinica Banja Luka, donijela Rješenje od dana 19.06.2015. godine kojim se utvrđuje da je Društvo "ČISTOĆA" a.d. Banja Luka stekla pravo vlasništva na osnovu Rješenja Direkcije za privatizaciju broj 01-358-4/99 od dana 29.06.2001. godine, Uvjerenja IRB RS broj 10/1-5-2/14 od dana 20.01.2014. godine na nekretninama označenim k.č. zvana oranica "Sličarka", k.č. zvana oranica "Potoci", k.č. zvana oranica "Crkvina", k.č. zvana oranica "Dolac", k.č. zvana oranica "Stančica", k.č. zvana livada Rogože, k.č. zvana livada "Šabanovača", k.č. zvana livada "Jazavica" - postupak donošenja Rješenja po članu 8a. stav 2. Zakona o privatizaciji državnog kapitala, kojim se utvrđuje pravo svojine i druga prava u korist sticaoca prava „Čistoća“ a.d. Banja Luka na privatizacionim nepokretnostima po osnovu zakona i po upravnim aktima i odobrenom upisu u sudski registar vlasničke transformacije – nepokretnosti - poslovnog prostora (deponije) u Ramićima sa objektima.

Protiv prvostepenog rješenja, izjavljena je žalba od strane Pravobranilaštva RS, koja je Rješenjem Direktora Republičke uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove, broj 21.05/475-178/15 od dana 16.11.2015. godine, odbijena kao neosnovana.

Kod Okružnog suda u BanjaLuci, vodi se upravni spor protiv Rješenja 21.05/475-178/15 od dana 16.11.2015. godine, pokrenuta od strane Republičke uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove.

Ugovoreni kreditni aranžmani:

Red. br.	Ugovor	Banka	Iznos-KM	Valuta dospijeca	Sredstvo obezbeđenja
1	Ugovor o finansijskom praćenju 567-51-40000463-5	Sberbanka Banja Luka	1.350.000,00	15.03.2019	3 bjanko mjenice 10 bjanko virmana
2	Ugovor o revolving kreditu	Komercijalna banka Banja Luka	1.000.000,00	28.03.2017	5 bjanko mjenica, 5 bjanko virmana, ručna zaloga na namjenski račun

Date Garancije

<i>Red. br.</i>	<i>Osnov garancije</i>	<i>Korisnik garancije</i>	<i>Iznos-KM</i>	<i>Valuta dospijeća</i>	<i>Sredstvo obezbeđenja</i>
1	Ugovor o odobravanju okvira o finansijskom praćenju za MG Mind d.o.o. Mrkonjić Grad	Hypo Alpe adria bank Banja Luka	9.779.150,00	01.07.2021	5 bjanko mjenica, 5 bjanko virmana
2	Održavanje prohodnosti gradskih saobraćajnica u zimskoj sezoni (prvo gradsko područje Lot-1)	Grad Banja Luka	49.405,89	15.04.2017	Garancija
3	Čišćenje i odvoz otpada sa javnih površina	Grad Banja Luka	199.490,10	30.01.2017	Garancija
4	Održavanje prohodnosti gradskih saobraćajnica u zimskoj sezoni (drugo gradsko područje Lot-1)	Grad Banja Luka	12.726,68	15.04.2017	Garancija

21. Transakcije sa povezanim stranama

Povezana pravna lica Društva su:

1. Grad Banja Luka

Grad Banja Luka ima učešće u kapitalu Čistoće u iznosu od 30%.

2. Tržnica doo Banja Luka

Tržnica Banja Luka je najveći akcionar Društva sa 51,028% akcija.

3. JP „DEP-OT“ d.o.o. Banja Luka

Osnivač JP „DEP-OT“ d.o.o. Banja Luka su grad Banja Luka i opštine banjalučke regije: Gradiška, Prnjavor, Laktaši, Srbac, Kotor Varoš, Čelinac i Kneževo.

4. Euro-paneli d.o.o. Bijeljina

5. Atos osiguranje Bijeljina

6. MG Mind d.o.o. Mrkonjić Grad

7. TAM Servis a.d. Banja Luka

8. Merkur d.o.o. Banja Luka

9. Mrkonjićputevi d.o.o. Mrkonjić Grad

Društvo je u 2016. godini poslovalo sa navedenim povezanim pravnim licima, kako je prikazano u narednoj tabeli:

Povezano lice		Početno stanje	Promet u 2016. godini		Saldo 31.12.2016. godine
			Duguje	Potražuje	
Grad Banja Luka	Kupac	209.296,40	2.394.235,14	2.182.272,12	421.259,42
Grad Banja Luka	Dobavljač	3.273,60	11.257,60	10.379,20	2.395,20
JP „DEP-OT“	Kupac	432,57	786,60	1.155,15	64,02
JP „DEP-OT“	Dobavljač	629.690,60	1.984.773,57	1.866.518,28	511.435,31
Tržnica	Kupac	3.217,50	67.122,90	51.414,62	19.198,78
Tržnica	Dobavljač	10.375,43	90.547,83	87.657,79	7.485,39
Euro-paneli	Kupac	-	-	-	-
Euro-paneli	Dobavljač	4.588,04	6.863,46	2.275,42	-
Atos osiguranje	Kupac	-	-	-	-
Atos osiguranje	Dobavljač	-	38.843,07	40.770,30	1.927,23
MG Mind	Kupac	282,02	41.378,34	32.505,38	9.154,98
MG Mind	Dobavljač	80,94	15.688,87	15.607,93	-
TAM Servis	Kupac	438,75	1.755,00	2.193,75	-
TAM Servis	Dobavljač	1.055,17	9.123,52	8.882,43	814,08
MERKUR	Kupac	136,47	1.637,64	1.501,17	272,94
MERKUR	Dobavljač	-	38.709,41	48.028,67	9.319,26
Mrkonjić putevi	Kupac	-	-	-	-
Mrkonjić putevi	Dobavljač	-	20.624,44	20.624,44	-

22. Događaji nakon datuma finansijskih izvještaja

Nije bilo materijalno značajnih događaja nakon datuma finansijskih izvještaja koji bi mogli imati uticaja na poštenu prezentaciju finansijskih izvještaja.

Potvrđeno od strane

„ČISTOĆA“ a.d.

Direktor