

**ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ  
„ЧИСТОЋА“ АД  
БАЊА ЛУКА**

**НОТЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ  
ЗА ПЕРИОД  
01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ**

**Бања Лука, 28.02.2023.године**



## ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Комунално предузеће „Чистоћа“ је основано 1955.године. Сада послује под називом Привредно друштво за комуналне услуге „ЧИСТОЋА“ ад Бања Лука и правни је сљедбеник Основног државног јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Бања Лука.

Дана 19.09.2001.године извршен је упис промјене својине државног капитала у складу са Законом о приватизацији државног капитала („Сл.гл. РС“ бр: 24/98) и промјена облика у складу са Законом о предузећима („Сл.гл. РС“ бр: 24/98).

Скраћени назив предузећа: „Чистоћа“ ад Бања Лука.

Сједиште предузећа: Браће Подгорника бр. 2, Бања Лука.

Регистрација предузећа: Код Основног суда у Бањој Луци под бр: 1-10-11.

ЛИБ код Пореске управе РС: 4400849160004

ПДВ број код Управе за индиректно опорезивање БиХ: 400849160004.

Дана 09.09.2011.године је извршена промјена власничке структуре капитала Друштва тако да је град Бања Лука постао акционар са 30% учешћа у капиталу. Град је уговорна страна у највећем дијелу пословних активности из дјелатности Друштва.

Акцијски капитал Друштва обухвата 9.603.944 обичне акције, номиналне вриједности од 1 КМ. Акције Друштва котирају на Бањалучкој берзи под ознаком ЦИСТ-Р-А од 01.07.2002.године, када су уврштене на слободно берзанско тржиште, а од 22.05.2009.године на службено берзанско тржиште листе „Б“. Према извјештајима са Бањалучке берзе у току 52 седмице највиша цијена акције је била 0,609 КМ, а најнижа 0,48 КМ.

На дан 31.12.2022.године проценат учешћа у капиталу Друштва је: Тржница 51,03%, град Бања Лука 30,00%, Фондови 11,74%, Раиффеисен банк Д.Д. БИХ Сарајево-Кастоди 3,71 % и ситни акционари 3,52%.

Основна дјелатност Друштва је прикупљање отпада од домаћинстава и пословних субјеката; пражњење и чишћење септичких јама и танкова; одвода отпадних вода; сервисирање хемијских тоалета; прикупљање опасног отпада; рециклажа (прерада) разврстаних материјала; одржавање и поправка моторних возила; трговина на велико отпадом и остацима; чишћење улица и уклањање снијега и леда и друге активности дефинисане Статутом Привредног друштва за комуналне услуге „Чистоћа“ АД.

Органи Друштва су:

- Скупштина акционара,
- Управни одбор Друштва,
- Генерални директор Друштва.

Укупна услужна активност Друштва организована је у секторе, профитне центре, службе и одјељења:

### 1. Сектор оперативе

#### 1.1. ПЦ јавна хигијена, секундарне сировине и зимска служба

- 1.1.1. Служба ручно чишћење
- 1.1.2. Служба машинско чишћење
- 1.1.3. Служба секундарне сировине

#### 1.2. ПЦ одвоз отпада и канализација

- 1.2.1. Одјељење одржавања возила
- 1.2.2. Служба чуварских послова

### 2. Сектор економских послова

- 2.1. Служба за рачуноводство и финансије
- 2.2. Служба за комерцијалне послове

### 3. Сектор правних и општих послова

### 4. Пословна јединица 1

Према Закону о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Сл.гл. РС“ бр: 94/2015) Друштво је разврстано у **велико правно лице**.

## **ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА**

Финансијско књиговодство одвија се преко рачуноводственог програма за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промјена. Књиговодство се води у Друштву, одговорно, формираним начелима уредног књиговодства.

Друштво врши идентификацију и праћење трошкова према захтјевима МРС 14 – Извјештавање по сегментима.

Интерна контрола је организована као посебан организациони дио и одвија се у складу са неопходним упутствима и процедурама, као и аутоконтролама према описима радних мјеста.

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и осталом примјењивом законском регулативом у Републици Српској и БиХ. У складу са чланом 3. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске израда годишњег обрачуна се темељи на Међународним рачуноводственим стандардима (MRS) и Међународним стандардима финансијског извјештавања (MSFI) као и на пратећим упутствима, обавјештењима и смјерницама које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), односно Међународна фередација рачуновођа (IFAC).

Поред наведених рачуноводствених стандарда, код састављања годишњих финансијских извјештаја кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак, Закон о доприносима и др.), Закон о привредним друштвима, Закон о девизном пословању, као и други законски и подзаконски прописи који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Од стране надлежних органа Друштва и овлаштених појединаца на основу Закона о привредним друштвима, Закона о рачуноводству и ревизији и др, донијете су:

- Правилник о рачуноводству,
- Правилник о рачуноводственим политикама,
- Правилник о вршењу пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем.

Појединачна питања регулисана су посебним одлукама и то:

- Одлука о попису средстава, потраживања и обавеза,
- Одлука о усвајању елабората о попису имовине са стањем на дан 31.12.2022.године,
- Одлука о отпису ситног инвентара и алата,
- Одлука о отпису основних средстава,
- Одлука о исправци потраживања и др.

Финансијски извјештаји Друштва припремљени су у складу са међународним рачуноводственим стандардима и међународним стандардима финансијског извјештавања који се примјењују у РС.

Поред MRS и MRSFI, код састављања годишњег финансијског извјештаја, кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак, Закон о ПДВ-у и др.), Закон о привредним друштвима, Закон о рачуноводству, као и други законски и подзаконски прописи који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Код састављања финансијских извјештаја кориштене су рачуноводствене политике, према Правилнику о рачуноводству Друштва, који је усвојен од стране Управног одбора Друштва 25. маја 2012.године, са измјенама дана 06.02.2013, 31.12.2013. и 25.02.2014.године.

## **ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЈЕНЕ**

### **РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА**

При сачињавању финансијских извјештаја Друштво је обавезно да се придржава сљедећих начела:

**НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ** из кога произилази да имовински, финансијски и приносни положај друштва као и економска политика земље и економске прилике у окружењу омогућује пословање у

неограниченом року из чега произилази привременост и повременост извештавања, као и обавезност процењивања по набавној цијени и цијени коштања осим у случајевима примјена начела импаритета.

**НАЧЕЛО ДОСЉЕДНОСТИ** које подразумијева да се начин процјењивања у дужем временском раздобљу не мијења, а ако до промјене ипак дође у напоменама се исказује ефекат промјене и образлаже разлог промјене.

**НАЧЕЛО РЕАЛИЗАЦИЈЕ** по коме се у билансу успјеха могу укључити само реализовани (тржишно потврђени) добии.

**НАЧЕЛО ИМПАРИТЕТА** (неједнаке вриједности), које захтијева билансирање имовине по најнижој а обавеза по највишој вриједности што има за посљедицу одмјеравања расхода на више а прихода на ниже, као и узимање у обзир обезвређења (депресијације) и резервисања на зависно да ли је резултат добитак или губитак.

**НАЧЕЛО УЗРОЧНОСТИ ПРИХОДА И РАСХОДА** по коме се узимају у обзир сви приходи и сви расходи датог обрачунског периода без обзира на моменат наплате прихода (фактурисана реализација) и момената плаћања по основу расхода.

**НАЧЕЛО ПОЈЕДИНАЧНОГ ПРОЦЈЕЊИВАЊА ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА** при чему евентуална групна процјењивања ради рационализације проистичу из појединачног процјењивања.

**НАЧЕЛО ИДЕНТИТЕТА БИЛАНСА** по коме биланс отварања пословних књига за текућу годину мора да буде идентичан закључном билансу за претходну годину.

## **ПРОЦЈЕЊИВАЊЕ ИМОВИНЕ**

**НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ** процјењује се по моменталној вриједности потраживања по основу уписаног неуплаћеног капитала.

**НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА** се признају само када је вјероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вриједност улагања поуздано мјерљива, а обухватају улагања у развој, концесије, патенте, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину, као и куповином стечени гоодвилл.

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вриједности.

Када дође до значајних одступања фер вриједности нематеријалних улагања у односу на књиговодствену вриједност иста се вреднују према фер вриједности. Ефекат ревалоризације нематеријалних улагања билансира се као и ефекат ревалоризације некретнина, постројења и опреме. Нематеријална улагања се амортизују у току корисног вијека при чему се примјењује пропорционални метод амортизације. У билансу се нематеријална улагања исказују по садашњој вриједности.

## **НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА**

У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени.

Након почетног признавања по набавној вриједности грађевински објекти, постројења, опрема и биолошка средства, изузимајући шуме, вреднују се по садашњој вриједности (набавна вриједност умањена за износ обрачунате амортизације и губитка по основу обезвређења).

Садашња вриједност грађевинских објеката, постројења, опреме и инвестиционе имовине увећава се за накнадне трошкове по основу трошкова адаптације, замјене делова и трошкова генералних поправки под условом да се ови трошкови могу измјерити и да они продужују корисни вијек или повећавају учинак средства.

Након почетног вредновања када књиговодствена вриједност некретнина, постројења и опреме одступа од владајућих тржишних цијена на дан биланса, врши се процјена некретнина, постројења и опреме или путем поновне набавне цијене или путем ревалоризације. Позитивни ефекти ове процјене повећавају ревалоризациону резерву, а негативни ефекти смањују ревалоризациону резерву, а ако ревалоризационе резерве нема негативни ефекат повећава расход обезвређењем имовине у билансу успјеха.

Дана 14.05.2012.године је извршена ревизија процјене вриједности земљишта Друштва, са повећаним износом ефеката ревалоризације, с циљем да се пружи права информација о тржишној тј. фер вриједности земљишта.

## АМОРТИЗАЦИЈА

Основица за обрачун амортизације нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, изузимајући земљиште и шуме је набавна односно ревалоризована набавна вриједност.

Метод обрачуна амортизације је линеарни тј. пропорционални (параграф 62 MRS 16 – Некретнине, постројења и опрема).

Амортизационе стопе нису се мијењале и биле су сљедеће:

| Група средстава         | 2022.година   | 2021.година   |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Нематеријална улагања   | 20%           | 20%           |
| Грађевински објекти     | 1.3 % до 10 % | 1.3 % до 10 % |
| Канцеларијски намјештај | 10-12.5 %     | 10-12.5 %     |
| Транспортна средства    | 14,30 %       | 14,30%        |
| Рачунарска опрема       | 25 %          | 25 %          |

## ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

Учешће у капиталу зависних друштава се евидентира ако је власништво у износу већем од 50% капитала по основу којих се обезбјеђује контрола пословања друштва, а у придружено друштво ако је власништво 20% до 50% капитала чиме се остварује значајан утицај али не и контрола на пословање зависног друштва.

Улагања у зависна друштва вреднују се по набавној вриједности, умањеној за евентуално обезвјеђење.

Контрола зависних друштава од стране Друштва се постиже уколико Друштво:

- 1 Има моћ управљања над субјектом,
- 2 Је изложено, или има права, на промјењиве приносе од свог учешћа у субјекту, и
- 3 Има могућности коришћења своје моћи управљања субјектом да би се утицало на висину својих приноса.

Улагања у придружена друштва исказују се по набавној вриједности, умањена за евентуално обезвјеђење. Према овој методи, улагање у придружено друштво исказује се по трошку набавке, без укључивања промјена вриједности учешћа које потичу из резултата. Приход односно расход од улагања по основу учешћа у резултату (добитку или губитку) придруженог друштва признаје се само до обима у коме се прима дивиденда у тренутку расподјеле, односно до обима у коме се сноси терет покрића губитка од стране придруженог друштва.

Кредити се процјењују по номиналној вриједности. Кредити се директно отписују за износ документоване ненаплативости, а индиректно по одлуци руководства у случају не извршења наплате о року доспјећа.

Хартије од вриједности, откупљене сопствене акције и удјели процјењују се по набавној вриједности или тржишној вриједности ако је она нижа.

Краткорочна потраживања процјењују се по номиналној вриједности умањеној за индиректни отпис, по одлуци руководства, вјероватно ненаплативих потраживања односно за директни отпис ако је ненаплативост потраживања документована.

Обавеза Друштва је да врши исправку, односно индиректан отпис за потраживања од купаца старија од 12 мјесеци.

Друштво врши директан отпис свих ненаплаћених и неутужених потраживања старих **преко 5 година**.

Финансијски пласмани и потраживања у иностраној валути процјењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Индијектно отписивање пласмана и потраживања врши се процјеном, а критериј за отпис је ако је протекло више од годину дана од валуте плаћања.

Застарјела потраживања директно се отписују на терет расхода.

Порез на додату вриједност обрачунат од стране добављача и по основу увоза исказује се у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додату вриједност купцима.

### **ЗАЛИХЕ**

Залихе материјала, резервних дијелова, инвентара са једнократним отписом и робе процјењују се по набавној вриједности, која обухвата фактурну вриједност добављача и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних дијелова, ситног инвентара и робе врши се по просјечној набавној цијени.

У случају смањења употребне вриједности залиха за износ стварно насталог и документованог смањења вриједности врши се отпис залиха на терет расхода.

### **ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Хартије од вриједности које су непосредно уновчљиве и племенити метали сматрају се готовинским еквивалентима. Хартије од вриједности процјењују се по набавној вриједности а племенити метали процјењују се по вриједности изведеној из цијена племенитих метала на свјетском тржишту.

Хартије од вриједности, депозити по виђењу и готовина у иностраној валути процјењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

**АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА** обухватају унапријед плаћене односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани а за које су настали трошкови у текућем периоду.

### **ПРОЦЈЕЊИВАЊЕ ПАСИВЕ**

**КАПИТАЛ ОБУХВАТА:** основни капитал, емисиону премију, резервни капитал (законске и статутарне резерве), ревалоризационе резерве и нераспоређени нето добитак ранијих или текуће године.

Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вриједности капитала.

Капитал и губитак уносе се у биланс у висини номиналне књиговодствене вриједности.

Ревалоризациона резерва датог средства преноси се на нераспоређени добитак када се то средство потпуно амортизује или прода.

### **ОБАВЕЗЕ**

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процјењују се по номиналној вриједности. Обавезе у иностраној валути процјењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Застарјеле обавезе укидају се у корист прихода.

**ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА** представљају обавезе за покриће трошкова и ризика проистеклих из претходног пословања који ће се појавити у наредним годинама а односе се на:

- резервисања за трошкове у гарантном року по основу продатих учинака за које је обрачунат приход у пуном износу,
- резервисања за трошкове обнављања природних богатстава,
- резервисања за задржане кауције и депозите,
- резервисања за трошкове реструктурирања,
- резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, и
- остала резервисања за вјероватне трошкове.

Ова резервисања Друштво процјењује на бази стварно очекиваних трошкова, а укида их у моменту настанка трошкова који терете резервисање. Неискориштена дугорочна резервисања за покриће трошкова укидају се у корист осталих прихода.

## **ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА** обухватају:

унапријед обрачунати трошкови,  
обрачунати приходи будућег периода,  
одложени приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика,  
разграничени трошкови набавке,  
донације.

Донације примљене за повећање прихода уносе се у приходе до висине расхода, а донације примљене за набављене ствари уносе се у приходе у висини трошкова насталих по основу утрошка или амортизације примљених ствари из донација.

## **ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ**

Исказује се обрачунат порез на додату вриједност купцима у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додату вриједност од стране добављача и по основу увоза и није плаћен фискусу.

## **СРЕДЊИ КУРС ВАЛУТА И КОЕФИЦИЈЕНТ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ**

Средњи курс важнијих страних валута је:

|       | 31.12.2022. | 31.12.2021. | Индекс |
|-------|-------------|-------------|--------|
| 1 EUR | 1.95583     | 1.95583     | 100    |

## **ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

### **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**Пословне приходе** чине:

- приходи од продаје робе и учинака умањене за пореске дажбине и дате попусте независно од момента наплате,
- приходи од активирања и потрошње учинака признају се по цијени коштања,
- приходи од активирања и потрошње робе признају се по набавној цијени,
- приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намијењених извора и други слични приходи,
- приходи од закупнина, чланарина, тантијема, укидања резервисања и остали пословни приходи.

Пословни приходи коригују се на више за повећање вриједности залиха учинака и на ниже за смањење вриједности залиха учинака.

**Пословне расходе** чине: набавна вриједност продате робе, трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата. Сви расходи се признају независно од плаћања.

### **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**Финансијске приходе** чине: приходи од камата, од учешћа у добитку повезаних правних лица, од позитивних курсних разлика, добици по основу промјене фер вриједности улагања у некретнине и остали финансијски приходи.

**Финансијске расходе** чине: расходи по основу камата, негативних курсних разлика, отписи дугорочних финансијских пласмана, губици по основу промјене фер вриједности улагања у некретнине, расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи.

### **ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**Остале приходе** чине: добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава, учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вриједности и материјала, добици по основу улагања у некретнине, вишкови осим вишкова залиха учинака, приходи од смањења обавеза, добици по основу продаје сталних средстава класификованих као стална средства намијењена отуђењу, наплаћена отписана потраживања и остали непоменути приходи.



**Остале расходе** чине: губици по основу расходовања, отписа и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава, губици по основу продаје учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вриједности и материјала, мањкови осим мањкова залиха учинака, отписи обртних средстава, губици по основу продаје сталних средстава класификованих као стална средства намијењена отуђењу, губици по основу улагања у некретнине и остали непоменути расходи.

## **ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ СТАЛНЕ ИМОВИНЕ**

**Приходе од усклађивања вриједности сталне имовине** чине: приходи од ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава и приходи по основу поништавања импаритетних губитака.

**Расходе по основу усклађивања вриједности сталне имовине** чине: расходи по основу ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава и расходи по основу признавања импаритетних губитака.

## **ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

Порез на добитак обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит “Службени гласник РС”. Пореска основица утврђује се пореском пријавом а пореска стопа је 10%. Порески прописи Републике Српске не онемогућују да се порески губици из текуће године могу књижити као основ за повраћај плаћеног пореза у претходној години. Међутим, губици из текуће године могу се пренијети на рачун добитака из будућих периода, али не дуже од пет година.

## **ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ КОЈИ НЕ ЗАВИСЕ ОД РЕЗУЛТАТА**

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају плаћања према важећим републичким и општинским прописима ради финансирања разних комуналних и републичких потреба. Ови порези и доприноси се евидентирају у оквиру осталих пословних расхода.

## **ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ ЗА ОБЕЗБЈЕЂЕЊЕ СОЦИЈАЛНЕ СИГУРНОСТИ ЗАПОСЛЕНИХ**

У складу са важећим прописима и усвојеним рачуноводственим политикама, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе државним фондовима за социјалну заштиту. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова периода на који се односе.

## **БРОЈ И СТРУКТУРА РАДНИКА**

„Чистоћа“ ад Бања Лука је у протеклом периоду обављала регистровану дјелатност комуналних услуга, са просјечно 226 запослених радника. На дан 31.12.2022.године запослено је 229 радника. Распоред по радним јединицама је приказан у сљедећој табели:

|           | <b>Радна јединица</b>                              | <b>Број радника</b> |
|-----------|--|---------------------|
| <b>01</b> | <b>ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР</b>                          | <b>2</b>            |
|           | Генерални директор                                 | 1                   |
|           | Секретарица Генералног директора                   | 1                   |
| <b>02</b> | <b>ИНТЕРНИ РЕВИЗОР</b>                             | <b>1</b>            |
| <b>03</b> | <b>Еколошки техничар</b>                           | <b>0</b>            |
| <b>04</b> | <b>СЕКТОР ОПЕРАТИВЕ</b>                            | <b>186</b>          |
|           | <b>ПЦ Јавна хигијена,сек.сировине и зимска сл.</b> | 85                  |
|           | Служба за ручно чишћење                            | 51                  |
|           | Служба за машинско чишћење                         | 21                  |
|           | Служба за секундарне сировине                      | 13                  |
|           | <b>ПЦ Одвоз отпада и канализација</b>              | 101                 |
|           | Возачи помоћни радници, управници и пословође      | 85                  |
|           | Одјељење одржавања возила                          | 11                  |
|           | Служба чуварских послова                           | 5                   |
| <b>05</b> | <b>СЕКТОР ЕКОНОМСКИХ ПОСЛОВА</b>                   | <b>28</b>           |
|           | Служба за рачуноводство и финансије                | 8                   |
|           | Служба за комерцијалне послове                     | 20                  |

|           |  |            |
|-----------|--|------------|
| <b>06</b> | <b>СЕКТОР ПРАВНИХ И ОПШТИХ ПОСЛОВА</b> | <b>7</b>   |
| <b>07</b> | <b>ГЛАВНИ СЛУЖБЕНИК ЗА УСКЛАЂЕНОСТ</b> | <b>1</b>   |
| <b>08</b> | <b>ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА 1</b>             | <b>4</b>   |
|           | Руководилац Пословне јединице 1        | 1          |
|           | Главни књиговођа                       | 1          |
|           | Књиговођа                              | 2          |
|           | <b>Укупно</b>                          | <b>229</b> |

Према квалификационој структури стање на дан 31.12.2022.године је приказано у табели:

| Квалификациона структура | Стање 31.12.2022. |
|--------------------------|-------------------|
| ВСС                      | 27                |
| ВС                       | 0                 |
| ВКВ                      | 2                 |
| ССС                      | 32                |
| КВ                       | 87                |
| ПК                       | 81                |
| НК                       | 0                 |
| <b>Укупно:</b>           | <b>229</b>        |

Старосна структура:

| 20-30 година | 31-40 година | 41-50 година | 51-60 година | преко 60 година |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 22           | 33           | 80           | 74           | 20              |

Полна структура:

| Мушко | Женско |
|-------|--------|
| 195   | 34     |

На неодређено вријеме запослено је 217 радника, а на одређено 12 радника.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи представљају појединачно најзначајнији трошак у пословању „Чистоћа“ ад Бања Лука, који у укупним расходима Друштва учествују са 37,22 % и у укупном приходу са 36,67 %.

## ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022.године

| ПОЗИЦИЈА   | Износ на дан биланса текуће године |                      |                   | Износ на дан биланса претходне године |
|--|------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------------------|
|  | Бруто                              | Исправка вриједности | Нето              |                                       |
| <b>БИЛАНСНА АКТИВА</b>                                 |                                    |                      |                   |                                       |
| <b>А. СТАЛНА СРЕДСТВА</b>                              | <b>32.343.282</b>                  | <b>16.527.434</b>    | <b>15.815.847</b> | <b>16.004.703</b>                     |
| <b>I НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА</b>                        | <b>305.064</b>                     | <b>185.956</b>       | <b>119.108</b>    | <b>133.130</b>                        |
| 1. Улагања у развој                                    |                                    |                      | 0                 |                                       |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права | 3.537                              | 501                  | 3.036             | 3.390                                 |
| 3. Гоодвилл  |                                    |                      | 0                 |                                       |
| 4. Остала нематеријална средства                       | 301.527                            | 185.455              | 116.072           | 129.740                               |
| 5. Аванси и нематеријална средства у припреми          |                                    |                      | 0                 |                                       |
| <b>II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>              | <b>32.036.217</b>                  | <b>16.341.478</b>    | <b>15.694.739</b> | <b>15.869.573</b>                     |
| 1. Земљиште  | 8.550.400                          |                      | 8.550.400         | 8.550.400                             |
| 2. Грађевински објекти                                 | 9.083.754                          | 5.412.070            | 3.671.684         | 3.727.529                             |
| 3. Постројења и опрема                                 | 14.402.063                         | 10.929.408           | 3.472.655         | 3.591.644                             |
| 4. Остале некретнине, постројења и опрема              |                                    |                      | 0                 |                                       |

|  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 5. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                    |                  |                  | 0                |                  |
| 6. Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми                                     |                  |                  | 0                |                  |
| <b>III ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ</b>   |                  |                  | <b>0</b>         |                  |
| <b>IV СРЕДСТВА УЗЕТА У ЗАКУП</b>   |                  |                  | <b>0</b>         |                  |
| <b>V БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>   | <b>2.000</b>     | <b>0</b>         | <b>2.000</b>     | <b>2.000</b>     |
| 1. Шуме  | 2.000            |                  | 2.000            | 2.000            |
| 2. Вишегодишњи засади  |                  |                  | 0                |                  |
| 3. Основно стадо и остала биолошка средства  |                  |                  | 0                |                  |
| 4. Аванси и биолошка средства у припреми   |                  |                  | 0                |                  |
| <b>VI ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 1. Учешће у капиталу зависних субјеката  |                  |                  | 0                |                  |
| 2. Учешће у капиталу придружених субјеката и заједничких подухвата                         |                  |                  | 0                |                  |
| 3. Финансијска средства по амортизованој вриједности                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 3.1. Дугорочни кредити повезаним правним лицима  |                  |                  | 0                |                  |
| 3.2. Дугорочни кредити у земљи   |                  |                  | 0                |                  |
| 3.3. Дугорочни кредити у иностранству  |                  |                  | 0                |                  |
| 3.4. Остала финансијска средства по амортизованој вриједности                              |                  |                  | 0                |                  |
| 4. Финансијска средства по фер вриједности кроз остали укупан резултат                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 4.1. Власнички инструменти   |                  |                  | 0                |                  |
| 4.2. Дужнички инструменти  |                  |                  | 0                |                  |
| 5. Потраживања по финансијском лизингу   |                  |                  | 0                |                  |
| <b>VII ОСТАЛА ДУГОРОЧНА СРЕДСТВА И РАЗГРАНИЧЕЊА</b>  |                  |                  | <b>0</b>         |                  |
| <b>Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  |                  |                  | <b>0</b>         |                  |
| <b>В. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (037+044)</b>  | <b>8.714.728</b> | <b>3.057.518</b> | <b>5.657.210</b> | <b>5.544.985</b> |
| <b>I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b> | <b>649.238</b>   | <b>0</b>         | <b>649.238</b>   | <b>609.784</b>   |
| 1. Залихе материјала   | 437.872          |                  | 437.872          | 430.118          |
| 2. Залихе недовршене производње, полупроизвода и недовршених услуга                        |                  |                  | 0                |                  |
| 3. Залихе готових производа  |                  |                  | 0                |                  |
| 4. Залихе робе   | 22.577           |                  | 22.577           | 29.398           |
| 5. Стална средства намијењена продаји и средства пословања које се обуставља               |                  |                  | 0                |                  |
| 6. Дати аванси   | 188.789          |                  | 188.789          | 150.268          |
| <b>II КРАТКОРОЧНА СРЕДСТВА ИЗУЗЕВ ЗАЛИХА И СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМИЈЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ</b>       | <b>8.065.490</b> | <b>3.057.518</b> | <b>5.007.972</b> | <b>4.935.201</b> |
| 1. Краткорочна потраживања   | <b>5.691.413</b> | <b>3.057.518</b> | <b>2.633.895</b> | <b>2.193.320</b> |
| 1.1. Купци - повезана правна лица  | 991.813          | 11.366           | 980.447          | 579.269          |
| 1.2. Купци у земљи   | 4.556.095        | 3.046.152        | 1.509.943        | 1.542.094        |
| 1.3. Купци из иностранства   |                  |                  | 0                | 1.274            |
| 1.4. Потраживања из специфичних послова  |                  |                  | 0                |                  |
| 1.5. Остала краткорочна потраживања  | 92.406           |                  | 92.406           | 70.683           |
| 1.6. Потраживања за више плаћен порез на добит   | 51.099           |                  | 51.099           |                  |
| 2. Краткорочни финансијски пласмани  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 2.1. Финансијска средства по амортизованој вриједности                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима  |                  |                  | 0                |                  |
| б) Краткорочни кредити у земљи   |                  |                  | 0                |                  |
| ц) Краткорочни кредити у иностранству  |                  |                  | 0                |                  |
| д) Остала финансијска средства по амортизованој вриједности                                |                  |                  | 0                |                  |
| 2.2. Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха                           |                  |                  | 0                |                  |
| 2.3. Потраживање по финансијском лизингу   |                  |                  | 0                |                  |
| 2.4. Дериватна финансијска средства  |                  |                  | 0                |                  |
| 3. Готовински еквиваленти и готовина   | <b>2.306.352</b> | <b>0</b>         | <b>2.306.352</b> | <b>2.685.642</b> |
| 3.1. Готовински еквиваленти  |                  |                  | 0                |                  |
| 3.2. Готовина  | 2.306.352        |                  | 2.306.352        | 2.685.642        |
| 4. Порез на додатну вриједност   |                  |                  | 0                |                  |
| 5. Краткорочна разграничења  | 67.725           |                  | 67.725           | 56.239           |

|                       |            |            |            |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| Г. БИЛАНСНА АКТИВА    | 41.058.009 | 19.584.952 | 21.473.057 | 21.549.688 |
| Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА |            |            | 0          |            |

| ПОЗИЦИЈА   | Износ на дан биланса<br>текуће године | Износ на дан биланса<br>претходне године (ПС) |
|--|---------------------------------------|---|
| <b>БИЛАНСНА ПАСИВА</b>   |                                       |   |
| <b>А. КАПИТАЛ</b>  | <b>19.773.979</b>                     | <b>19.684.448</b>                             |
| <b>I ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>   | <b>9.603.944</b>                      | <b>9.603.944</b>                              |
| 1. Акцијски капитал  | 9.603.944                             | 9.603.944                                     |
| 1.1. Акцијски капитал - обичне акције  | 9.603.944                             | 9.603.944                                     |
| 1.2. Акцијски капитал – повлашћене (приоритетне) акције  |                                       |   |
| 2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу  |                                       |   |
| 3. Улози   |                                       |   |
| 4. Државни капитал   |                                       |   |
| 5. Остали основни капитал  |                                       |   |
| <b>II ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ И УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                      |
| 1. Откупљене сопствене акције и удјели   |                                       |   |
| 2. Уписани неуплаћени капитал  |                                       |   |
| <b>III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>  |                                       |   |
| <b>IV ЕМИСИОНИ ГУБИТАК</b>   |                                       |   |
| <b>V РЕЗЕРВЕ</b>   | <b>211.104</b>                        | <b>167.082</b>                                |
| 1. Законске резерве  | 211.104                               | 167.082                                       |
| 2. Статутарне резерве  |                                       |   |
| 3. Остале резерве  |                                       |   |
| <b>VI РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ</b>  | <b>6.225.100</b>                      | <b>6.262.365</b>                              |
| 1. Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења, опрему и нематеријална средства  | 6.225.100                             | 6.262.365                                     |
| 2. Остале ревалоризационе резерве  |                                       |   |
| <b>VII ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВРЕДНОВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРИЈЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ</b>  |                                       |   |
| <b>VIII НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВРЕДНОВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРИЈЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ</b> |                                       |   |
| <b>IX НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ</b>  | <b>3.733.831</b>                      | <b>3.651.057</b>                              |
| 1. Нераспоређена добит ранијих година / Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година                               | 3.607.035                             | 2.770.623                                     |
| 2. Нераспоређена добит текуће године / Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године                                 | 126.796                               | 880.434                                       |
| 3. Нето приход од самосталне дјелатности   |                                       |   |
| <b>X ГУБИТАК</b>   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                      |
| 1. Губитак ранијих година / Вишак расхода над приходима ранијих година   |                                       |   |
| 2. Губитак текуће године / Вишак расхода над приходима текуће године   |                                       |   |
| <b>XI УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>  |                                       |   |
| <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>  | <b>266.453</b>                        | <b>245.191</b>                                |
| <b>I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>   | <b>266.453</b>                        | <b>245.191</b>                                |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року  |                                       |   |
| 2. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених  | 177.405                               | 156.143                                       |
| 3. Остала дугорочна резервисања  | 89.048                                | 89.048  |
| <b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                      |
| 1. Обавезе према повезаним правним лицима  |                                       |   |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   |                                       |   |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  |                                       |   |
| 4. Обавезе по емитованим дужничким инструментима   |                                       |   |
| 5. Дугорочне обавезе по лизингу  |                                       |   |
| 6. Остале дугорочне финансијске обавезе по амортизованој вриједности   |                                       |   |
| 7. Остале дугорочне обавезе, укључујући разграничења   |                                       |   |
| <b>III РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>  |                                       |   |
| <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   |                                       |   |
| <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>  | <b>1.432.625</b>                      | <b>1.620.049</b>                              |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Краткорочне финансијске обавезе   | 0                 | 193.218           |
| 1.1. Краткорочне финансијске обавезе према повезаним правним лицима                    |                   |                   |
| 1.2. Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности |                   | 193.218           |
| 1.3. Краткорочне обавезе по лизингу  |                   |                   |
| 1.4. Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха                        |                   |                   |
| 1.5. Дериватне финансијске обавезе   |                   |                   |
| 1.6. Остале обавезе по амортизованој вриједности                                       |                   |                   |
| 2. Обавезе из пословања  | 912.369           | 885.830           |
| 2.1. Примљени аванси, депозити и кауције   | 82.249            | 74.326            |
| 2.2. Добављачи – повезана правна лица  | 490.591           | 497.214           |
| 2.3. Добављачи у земљи   | 339.529           | 314.290           |
| 2.4. Добављачи из иностранства   |                   |                   |
| 2.5. Остале обавезе из пословања   |                   |                   |
| 3. Обавезе из специфичних послова  |                   |                   |
| 4. Обавезе за плате и накнаде плата  | 318.435           | 322.066           |
| 5. Остале обавезе  | 39.976            | 37.123            |
| 6. Порез на додатну вриједност   | 71.804            | 64.699            |
| 7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине                                 | 8.847             | 7.924             |
| 8. Обавезе за порез на добит   |                   | 79.309            |
| 9. Краткорочна разграничења  | 81.194            | 29.880            |
| 10. Краткорочна резервисања  |                   |                   |
| <b>Д. БИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | <b>21.473.057</b> | <b>21.549.688</b> |
| <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>   |                   |                   |

## 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА

Нематеријална средства у нето износу од 119.107,26 КМ, односи се на рачуноводствени програм, регулациони план и дигитални план Града Бања Лука.

## 2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

на дан 31.12.2022.године

| Опис                                 | Земљиште     | Шуме     | Грађевински објекти | Опрема        | Укупно        |
|--------------------------------------|--------------|----------|---------------------|---------------|---------------|
| <b>Бруто износ</b>                   |              |          |                     |               |               |
| Стање на дан 01.01.2021              | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 8.666.035,00        | 12.852.740,91 | 30.071.175,91 |
| Набавке у току године                |              | 2.000,00 | 221.484,93          | 830.373,22    | 1.053.858,18  |
| Продаја                              |              |          |                     | 85.129,40     | 85.129,40     |
| Стање на дан 31.12.2021/01.01.2022   | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 8.887.520,27        | 13.597.984,73 | 31.037.905,00 |
| Набавке у току године                |              |          | 196.234,37          | 1.018.827,76  | 1.215.062,13  |
| Продаја, отуђење, расхоровање        |              |          |                     | 214.749,66    | 214.749,66    |
| Пренос са / на                       |              |          |                     |               |               |
| Стање на дан 31.12.2022              | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 9.083.754,64        | 14.402.062,83 | 32.038.217,47 |
| <b>Исправка вриједности</b>          |              |          |                     |               |               |
| Стање на дан 01.01.2021              |              |          | 4.898.163,38        | 9.117.661,19  | 14.015.824,57 |
| Амортизација за текућу годину        |              |          | 261.827,74          | 950.282,81    | 1.212.110,55  |
| Расхоровање                          |              |          |                     | 61.603,93     | 61.603,93     |
| Стање на дан 31.12.2021/01.01.2022   |              |          | 5.159.991,12        | 10.006.340,07 | 15.166.331,19 |
| Амортизација за текућу годину        |              |          | 252.078,62          | 1.103.390,29  | 1.355.468,91  |
| Отуђење и расхоровање                |              |          |                     | 180.322,28    | 180.322,28    |
| Стање на дан 31.12.2022              |              |          | 5.412.069,74        | 10.929.408,06 | 16.341.477,80 |
| <b>Нето садашња вриједност</b>       |              |          |                     |               |               |
| <b>Садашња вриједност 31.12.2021</b> | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 3.727.529,15        | 3.591.644,66  | 15.871.573,81 |
| <b>Садашња вриједност 31.12.2022</b> | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 3.671.684,90        | 3.472.654,77  | 15.696.739,67 |

На дан биланса стања Друштво има евиденцију земљишта, које парцеле се налазе на три локалитета укупне површине 33.838 m<sup>2</sup>. У ЗК улошцима земљиште је уписано:

1. Стара управа у ул. Љупка Рачића 6, површине 1.643 m<sup>2</sup>, са правом својине 1/1 „Чистоћа“ АД Бања Лука.
2. „Чистоћа“ АД, у ул. Браће Подгорника 2, површине 22.522 m<sup>2</sup>, са правом својине 1/1 „Чистоћа“ АД Бања Лука.
3. Земљиште у Лакташима, површине 8.290 m<sup>2</sup>, са правом својине 1/1 „Чистоћа“ АД Бања Лука.
4. Економско двориште, у ул. Браће Подгорника 4, површине 1.383 m<sup>2</sup>, је земљиште које је „Чистоћа“ АД купила 03.06.2005.године од предузећа „Наш дом“ Бања Лука, а води се као друштвена својина с правом кориштења „Чистоћа“ АД и на истом се још увијек утврђује право својине.

Укупна садашња вриједност основних средстава, нематеријалних улагања износи **15.815.846,93 КМ**.

У извјештајном периоду повећана је набавна вриједност грађевинских објеката у износу од **196.234,37 КМ**, а повећање чине улагања у: замјену врата на објекту хемијска чистиона и реконструкцију саобраћајних површина у кругу предузећа, замјену секционих врата на објекту механичке радионе, замјену и уградњу плоча (изолационих) на објекту механичке чистионе, израда инсталација хидранта и уградња цријева на згради за прање возила, санацију вањске расвјете, замјену кровне конструкције на згради механичке радионе и преправку столарије на управној згради.

Друштво је у извјештајном периоду повећало вриједност опреме за нова улагања у износу од **329.230,64 КМ** и односи се на: надоградњу аутомобила Мерцедес, поправку и надоградњу хидрауличног система на специјалки и уградњу страница са стубовима на камион Грајфер, замјену хидрауличне клапне, уградњу рампе за сабијање смећа, уградњу моноблока на специјалкама, замјену инсталација на пумпној станици, израду хидроизолације и замјену дијелова на резервоару за нафту, пјескарење и лакирање возила, замјену видеоназора на благајни, израду сандука на камиону и репарацију хидрауличне инсталације.

Извршена је и набавка нове опреме у износу од **689.597,12 КМ** и то: метални контејнери од 5m<sup>3</sup> (8 комада), метални контејнери од 7m<sup>3</sup> (2 комада), теретно возило CADDY CARGO, рачунари, монитори, лаптоп, столице и архивски ормар, виљушкар JUNGHEINRICH EFG 316K, кранску косилицу FERRI TKD560, два путничка возила BMW 530 D, мерцедес АТЕКО фекалац, дувачи, путничко возило Hyundai Tucson, возило Multicar, полуаутоматска монтирка гума, опрема за ресторан, усисивач отпада Glutton i ротациони посипач Rasco.

У извјештајном периоду извршена је продаја опреме у износу од 32.476,19 КМ и то: један Volkswagen furgon Caddy (1.000,00 КМ), путничко возило BMW 530 D (29.000,00 КМ), путничко возило AUDI A4 (2.000,00 КМ) и посипач (продан у старо жељезо за 476,19 КМ).

Расход опреме:

| Назив основног средства                              | Набавна вриједност | Исправка вриједности | Садашња вриједност |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| Контејнери   | 8.664,45           | 6.953,35             | 1.711,10           |
| Рачунари, канцеларијски намјештај, дигитална опрема, | 44.949,12          | 43.685,28            | 1.263,84           |
| <b>Укупно</b>  | <b>53.613,57</b>   | <b>50.638,63</b>     | <b>2.974,94</b>    |

### 3. Инвестиционе некретнине

Друштво на дан 31.12.2022.године нема инвестиционих некретнина.

### 4. Биолошка средства

Друштво на дан 31.12.2022.године има биолошка средства (шуме) у износу од 2.000,00 КМ.

## 5. Дугорочни финансијски пласмани

Друштво на дан 31.12.2022.године нема дугорочних финансијских пласмана.

## 6. Залихе

### Залихе материјала

| Структура залиха на складишту је сљедећа: | 31.12.2022.          | 31.12.2021.          |
|---|----------------------|----------------------|
| - залихе сировина и материјала            | 54.383,93 КМ         | 53.394,61 КМ         |
| - залихе горива и мазива                  | 54.828,26 КМ         | 41.530,57 КМ         |
| - залихе канцеларијског материјала        | 3.619,21 КМ          | 5.070,91 КМ          |
| - залихе резервних дијелова               | 279.339,31 КМ        | 269.485,90 КМ        |
| - залихе у ресторану                      | 5.415,63 КМ          | 4.010,23 КМ          |
| - залихе алата и ситног инвентара         | 4.993,13 КМ          | 5.130,15 КМ          |
| - залихе ХТЗ опреме                       | 21.005,43 КМ         | 42.561,82 КМ         |
| - залихе ауто-гума                        | 14.287,50 КМ         | 8.933,66 КМ          |
| <b>Укупно</b>                             | <b>437.872,40 КМ</b> | <b>430.117,85 КМ</b> |

### Залихе робе

|                      |                             |                             |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - залихе робе износе | 31.12.2022.<br>22.576,73 КМ | 31.12.2021.<br>29.398,77 КМ |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|

### Дати аванси

|                  |                              |                              |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| - дати аванси су | 31.12.2022.<br>188.789,24 КМ | 31.12.2021.<br>150.267,52 КМ |
|------------------|------------------------------|------------------------------|

## ИНВЕНТАРИСАЊЕ

На основу овлаштења и Статута, Генерални директор Друштва донио је Одлуку о формирању пописних комисија за попис имовине права и обавеза са стањем на дан 31.12.2022.године број 5804/22 од 08.11.2022.године.

На основу извршеног пописа направљен је Елаборат централне пописне комисије о извршеном попису са стањем на дан 31.12.2022.године.

За све промјене донесене су одговарајуће одлуке Управног одбора Друштва. Све разлике по попису у односу на књиговодствено стање су евидентирани. Попис је вршен бројањем сваке ставке од стране пописне комисије. Комисија за попис основних средстава предложила је за расход опрему која је, на основу одлуке Управног одбора, искњижена у износу од:

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| Набавна вриједност   | <b>53.613,57 КМ</b>        |
| Исправка вриједности | <b><u>50.638,63 КМ</u></b> |
| Садашња вриједност   | <b>2.974,94 КМ</b>         |

Попису потраживања је поклоњена посебна пажња.

Извршен је расход од усклађивања вриједности имовине у износу од 795.827,68 КМ, односи се на губитке од усклађивања вриједности потраживања од купаца, по МСФИ-9.

Вишак горива у износу од 479,39 КМ прокњижен је у корист прихода Друштва.

## 7. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања од купаца прије исправке чине:

|   | 31.12.2022.            | 31.12.2021.            |
|---|------------------------|------------------------|
| - потраживања од купаца из РС-(повез. и др.правна лица) | 2.002.751,58 КМ        | 1.550.263,23 КМ        |
| - потраживања од купаца из РС- предузетници             | 311.968,63 КМ          | 291.967,24 КМ          |
| - потраживања од купаца из РС – домаћинства             | 3.202.650,29 КМ        | 2.943.740,16 КМ        |
| - потраживања од купаца из Федерације БИХ-правна лица   | 30.183,24 КМ           | 36.567,12 КМ           |
| - потраживања од купаца из Брчко Дистрикта-правна лица  | 353,80 КМ              | 417,98 КМ              |
| - купци из иностранства                                 | 0,00 КМ                | 1.273,77 КМ            |
| <b>Укупно</b>   | <b>5.547.907,54 КМ</b> | <b>4.824.229,50 КМ</b> |

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца-правних лица из Републике Српске без исправке потраживања приказано је у сљедећој табели:

| Ред.бр. | Назив купца          | Мјесто    | 31.12.2022. (КМ)    | 31.12.2021. (КМ)  |
|---------|----------------------|-----------|---------------------|-------------------|
| 1.      | Боска АД             | Бања Лука | 116.654,27          | 119.132,44        |
| 2.      | Гранд промет ДОО     | Бања Лука | 80.970,96           | 65.489,89         |
| 3.      | Фидато доо           | Бања Лука | 66.744,64           | 66.744,64         |
| 4.      | Фудбалски клуб Борац | Бања Лука | 46.799,08           | 43.282,00         |
| 5.      | Хотел Босна АД       | Бања лука | 46.110,26           | 42.801,75         |
| 6.      | УКЦ Бања Лука        | Бања Лука | 34.145,47           | 14.958,45         |
| 7.      | Дамјан доо           | Бања лука | 21.809,01           | 17.993,07         |
| 8.      | Матадор ДОО          | Бања Лука | 20.578,16           | 20.578,16         |
| 9.      | КП Цврцка АД         | Кнежево   | 13.419,60           | 13.419,60         |
| 10.     | Нова ДИ Врбас        | Бања Лука | 11.606,49           | 9.899,73          |
|         | Остали купци         |           | 552.100,75          | 555.556,79        |
|         | <b>УКУПНО:</b>       |           | <b>1.010.938,69</b> | <b>969.856,52</b> |

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца-повезаних правних лица из Републике Српске без исправке потраживања приказано је у сљедећој табели:

| Ред.бр. | Назив купца    | Мјесто       | 31.12.2022. (КМ)  | 31.12.2021. (КМ)  |
|---------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 1.      | Град Бања Лука | Бања Лука    | 836.532,85        | 541.177,31        |
| 2.      | Тржница ДОО    | Бања Лука    | 4.824,98          | 5.521,13          |
| 3.      | Нова банка АД  | Бања Лука    | 1.351,60          | 1.351,60          |
| 4.      | CITY MALL DOO  | Бања Лука    | 522,12            | 648,08            |
| 5.      | Меркур ДОО     | Бања Лука    | 366,09            | 3.089,02          |
| 6.      | ТАМ ПСЦ ДОО    | Бања Лука    | 174,04            | 2.336,46          |
| 7.      | МГ Минд ДОО    | Мркоњић Град | 61,85             | 518,15            |
| 8.      | ЛП ДЕП-ОТ      | Бања Лука    | 38,06             | 318,86            |
| 9.      | Градња Плус    | Бања Лука    | 0,00              | 1.770,00          |
|         | <b>УКУПНО:</b> |              | <b>843.871,59</b> | <b>556.730,61</b> |

На дан 31.12.2022.године извршена је исправка потраживања од купаца књижена на терет расхода периода, према Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва у износу од 795.827,68 КМ, по МСФИ-9,

| Друга краткорочна потраживања:                         | 31.12.2022.         | 31.12.2021.         |
|--|---------------------|---------------------|
|  | <b>92.405,65 КМ</b> | <b>70.682,85 КМ</b> |
| и односе се на:  |                     |                     |
| -потраживање за камате од повезаних правних лица       | 33.230,89 КМ        | 41.063,01 КМ        |
| -потраживање за камате од лица из РС                   | 41.660,41 КМ        | 0,00 КМ             |
| -потраживање од запослених                             | 1.933,26 КМ         | 2.614,60 КМ         |
| -потраживање од фонда за проф.рехаб. и запошљ.инвалида | 7.244,57 КМ         | 11.434,73 КМ        |
| -потраживања за депозите на учешћу на лицитацијама     | 1.025,64 КМ         | 653,80 КМ           |
| -потраживање за боловање преко 30 дана                 | 0,00 КМ             | 8.085,10 КМ         |
| -остала разна краткорочна потраживања из пословања     | 193,66 КМ           | 1.146,60 КМ         |
| -потраживање за трудничко боловање                     | 7.117,22 КМ         | 5.685,01 КМ         |

## 8. Готовински еквиваленти и готовина

| Стање средстава на жиро рачунима и благајни: | 31.12.2022.            | 31.12.2021.            |
|--|------------------------|------------------------|
|  | <b>2.306.351,59 КМ</b> | <b>2.685.641,55 КМ</b> |



## Краткорочна разграничења

|   | 31.12.2022.  | 31.12.2021.  |
|---|--------------|--------------|
|   | 67.724,87 КМ | 56.237,40 КМ |
| Односе се на:   |              |              |
| -унапријед плаћена премије осигурања имовине          | 1.371,13 КМ  | 0,00 КМ      |
| -унапријед плаћена премија осигурања запослених       | 3.390,49 КМ  | 3.360,88 КМ  |
| -унапријед плаћена премија осигурања моторних возила  | 32.033,17 КМ | 26.851,87 КМ |
| -унапријед плаћена друмарина моторних возила          | 11.176,87 КМ | 11.359,29 КМ |
| - унапријед плаћени трошкови личних примања           | 1.671,52 КМ  | 0,00 КМ      |
| -плаћени трошкови превоза радника за јануар 2023.год. | 18.081,69 КМ | 14.665,36 КМ |

## 9. Капитал

Структура укупног капитала приказана је у сљедећој табели:

|                                      | 31.12.2022.       | 31.12.2021.       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Основни капитал                      | 9.603.944         | 9.603.944         |
| Законске резерве                     | 211.104           | 167.082           |
| Ревалоризационе резерве              | 6.225.100         | 6.262.365         |
| Нераспоређени добитак ранијих година | 3.607.035         | 2.770.623         |
| Нераспоређени добитак текуће године  | 126.796           | 880.434           |
| <b>КАПИТАЛ</b>                       | <b>19.773.979</b> | <b>19.684.448</b> |

Укупни капитал на дан билансирања 31.12.2022.године је у износу од **19.773.979 КМ**.

Ревалоризационе резерве се преносе из ранијих периода, а настале су процјеном фер вриједности земљишта, грађевинских објеката и опреме.

## 10. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања износе 266.452,50 КМ и односе се на:

- резервисања по примјени МРС 19 примања запослених за отпремнине код одласка у пензију у износу од 177.405,00 КМ и
- остала дугорочна резервисања, а која се односе на судски спор Друштва са породицом Ђаковић, у износу од 89.047,50 КМ.

## 11. Дугорочни кредити у земљи

На дан 31.12.2022.године Друштво нема дугорочних кредита у земљи, а није их имало ни у истом периоду претходне године.

## 12. Краткорочне обавезе

|  | 31.12.2022.     | 31.12.2021.     |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 1.432.624,73 КМ | 1.620.049,21 КМ |
| Краткорочне обавезе односе се на:                        |                 |                 |
| - дио дугор.кредита према банкама и др.пр.лицима у земљи | 0,00 КМ         | 193.218,51 КМ   |
| - примљене авансе  | 82.249,25 КМ    | 74.325,81 КМ    |
| - добављаче-повезана правна лица                         | 490.590,54 КМ   | 497.214,34 КМ   |
| - добављаче  | 339.529,00 КМ   | 314.290,10 КМ   |
| - обавезе за нето зараде и накнаде зарада                | 227.588,11 КМ   | 202.389,74 КМ   |
| - обавезе за порез на зараде и накнаде зарада            | 8.106,91 КМ     | 3.342,07 КМ     |
| - обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада        | 68.126,49 КМ    | 100.383,10 КМ   |
| - обавезе за регрес и др. лична примања                  | 9.217,83 КМ     | 7.851,99 КМ     |
| - обавезе за порез на остала лична примања               | 1.025,02 КМ     | 1.601,82 КМ     |
| - обавезе за допринос на остала лична примања            | 4.371,14 КМ     | 6.496,81 КМ     |
| - обавезе према члановима УО                             | 1.250,00 КМ     | 950,00 КМ       |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| - обавезе према физичким лицима за накн. по уговорима   | 100,00 КМ    | 500,00 КМ    |
| - остале обавезе-чланар.коморама, за удруж.послодаваца, спољнотрг.комори и погрешне дознаке на жиро рачун | 38.625,66 КМ | 35.673,01 КМ |
| - обавезе за плаћање пдв-а  | 71.803,72 КМ | 64.699,22 КМ |
| - обавезе за порез на добитак   | 0,00 КМ      | 79.309,20 КМ |
| - обавезе за порезе, царине и друге дажбине   | 7.223,65 КМ  | 5.937,37 КМ  |
| - обавезе за доприносе који терете трошкове   | 776,40 КМ    | 1.963,14 КМ  |
| - обавезе за порез на доходак-УО  | 186,78 КМ    | 0,00 КМ      |
| - обавезе за доприносе на доходак-УО  | 645,52 КМ    | 0,00 КМ      |
| - остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине   | 14,94 КМ     | 22,72 КМ     |
| - обрачунати приходи будућег периода  | 00,00 КМ     | 600,00 КМ    |
| - одложени приходи и примљене донације  | 81.193,77 КМ | 29.280,26 КМ |

**13. Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима из Републике Српске, дат је у следећој табели:**

| Ред.бр. | Назив добављача                     | Мјесто       | 31.12.2022.<br>КМ | 31.12.2021.<br>КМ |
|---------|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 1.      | Топ Маркет                          | Котор Варош  | 87.399,00         | 78.448,50         |
| 2.      | Гас петрол д.о.о.                   | Мркоњић Град | 37.950,08         | 0,00              |
| 3.      | Фидато доо                          | Бања Лука    | 20.508,20         | 20.508,20         |
| 4.      | Germany sraf d.o.o.                 | Бања Лука    | 11.892,95         | 3.735,53          |
| 5.      | Хидраулика флекс д.о.о.             | Лакташи      | 9.961,89          | 24.728,19         |
| 6.      | ЗУ Специјалистички центар Деамедика | Бања Лука    | 9.301,50          | 0,00              |
| 7.      | Активна инвест д.о.о.               | Бања Лука    | 9.024,31          | 12.862,15         |
| 8.      | Дамб пласт д.о.о.                   | Бања Лука    | 8.485,09          | 4.540,65          |
| 9.      | Tatić Zlatan Grafix i Provence SP   | Бања Лука    | 8.295,88          | 3.216,33          |
| 10.     | Иванчевић доо                       | Бања Лука    | 7.552,96          | 19.025,45         |
|         | Остали добављачи                    |              | 91.112,75         | 147.225,01        |
|         | <b>УКУПНО:</b>                      |              | <b>301.484,61</b> | <b>314.290,01</b> |

**Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима-повезана правна лица из Републике Српске, дат је у следећој табели:**

| Ред.бр. | Назив добављача | Мјесто       | 31.12.2022.<br>КМ | 31.12.2021.<br>КМ |
|---------|-----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 1.      | Деп-от д.о.о    | Бања Лука    | 489.820,20        | 479.012,08        |
| 2.      | Тржница д.о.о.  | Бања Лука    | 730,02            | 4.013,68          |
| 3.      | МГ Тим д.о.о.   | Мркоњић Град | 40,32             | 1.773,28          |
| 4.      | Там ПСЦ д.о.о.  | Бања Лука    | 0,00              | 8.814,70          |
| 5.      | МГ Минд д.о.о.  | Мркоњић Град | 0,00              | 3.600,60          |
| 6.      | Град Бања Лука  | Бања Лука    | 0,00              | 0,00              |
|         | <b>УКУПНО:</b>  |              | <b>490.590,54</b> | <b>497.214,34</b> |

**ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ ПРИХОДА И РАСХОДА  
БИЛАНС УСПЕХА**

у периоду од 01.01. до 31.12.2022.године

| ПОЗИЦИЈА  | Износ             |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Текућа година     | Претходна година  |
| <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>                |                   |                   |
| <b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                           | <b>12.573.796</b> | <b>11.838.031</b> |
| 1. Приходи од продаје робе                          | 282.813           | 211.677           |
| а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима |                   | 2.520             |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту  | 282.813           | 209.157           |
| ц) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту   |                   |                   |
| 2. Приходи од продаје производа  | 0                 | 0                 |
| а) Приходи од продаје производа повезаним правним лицима                                     |                   |                   |
| б) Приходи од продаје производа на домаћем тржишту   |                   |                   |
| ц) Приходи од продаје производа на иностраном тржишту  |                   |                   |
| 3. Приходи од пружених услуга  | 12.035.306        | 11.210.617        |
| а) Приходи од пружених услуга повезаним лицима   | 2.698.685         | 2.187.132         |
| б) Приходи од пружених услуга на домаћем тржишту   | 9.336.621         | 9.008.279         |
| ц) Приходи од пружених услуга на иностраном тржишту  |                   | 15.206            |
| 4. Повећање вриједности залиха учинака   |                   |                   |
| 5. Смањење вриједности залиха учинака  |                   |                   |
| 6. Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују |                   |                   |
| 7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују  |                   |                   |
| 8. Остали пословни приходи   | 255.677           | 415.737           |
| <b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>   | <b>11.631.523</b> | <b>10.269.769</b> |
| 1. Набавна вриједност продате робе   | 132.001           | 74.386            |
| 2. Трошкови материјала   | 540.906           | 532.796           |
| 3. Трошкови горива и енергије  | 1.211.054         | 759.992           |
| 4. Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања                                    | 4.783.568         | 4.230.422         |
| а) Трошкови бруто плата и бруто накнада плата  | 4.103.032         | 3.721.738         |
| б) Трошкови осталих личних примања   | 680.536           | 508.684           |
| 5. Трошкови производних услуга   | 3.281.330         | 2.959.501         |
| 6. Трошкови амортизације и резервисања   | 1.391.253         | 1.325.358         |
| 6.1 Трошкови амортизације  | 1.369.991         | 1.226.251         |
| а) Амортизација некретнина, постројења и опреме  | 1.369.991         | 1.226.251         |
| б) Амортизација инвестиционих некретнина   |                   |                   |
| ц) Амортизација средстава узетих у закуп   |                   |                   |
| д) Амортизација осталих средстава  |                   |                   |
| 6.2 Трошкови резервисања   | 21.262            | 99.107            |
| 7. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)   | 239.344           | 333.019           |
| 8. Трошкови пореза   | 42.376            | 44.631            |
| 9. Трошкови доприноса  | 9.691             | 9.664             |
| <b>Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b>   | <b>942.273</b>    | <b>1.568.262</b>  |
| <b>В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>  |                   |                   |
| <b>I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>   | <b>78.682</b>     | <b>60.627</b>     |
| 1. Приходи од камата   | 78.682            | 60.074            |
| 2. Позитивне курсне разлике  |                   |                   |
| 3. Приходи од ефеката валутне клаузуле   |                   |                   |
| 4. Остали финансијски приходи  |                   | 553               |
| <b>II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>  | <b>6.099</b>      | <b>14.381</b>     |
| 1. Расходи камата  | 6.099             | 14.381            |
| 2. Негативне курсне разлике  |                   |                   |
| 3. Расходи по основу валутне клаузуле  |                   |                   |
| 4. Остали финансијски расходи  |                   |                   |
| <b>Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ</b>   | <b>1.014.856</b>  | <b>1.614.508</b>  |
| <b>Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Е. ОСТАЛИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ</b>   |                   |                   |
| <b>I ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ДОБИЦИ</b>   | <b>393.355</b>    | <b>418.598</b>    |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| 1. Нето добици по основу продаје нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме   | 3.000          | 493            |
| 2. Нето добици по основу продаје инвестиционих некретнина  |                |                |
| 3. Нето добици по основу продаје биолошких средстава   |                |                |
| 4. Нето добици по основу продаје сталних средстава намијењених продаји и средстава пословања које се обуставља   |                |                |
| 5. Нето добици по основу продаје финансијских средстава и улагања у повезана лица  | 1.496          | 1.518          |
| 6. Нето добици по основу продаје материјала  |                |                |
| 7. Вишкови   | 479            | 1.097          |
| 8. Остали приходи и добици   | 388.380        | 415.490        |
| 9. Нето добици од дериватних финансијских инструмената   |                |                |
| <b>II ОСТАЛИ РАСХОДИ И ГУБИЦИ</b>  | <b>417.561</b> | <b>258.280</b> |
| 1. Нето губици по основу отуђења нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме   | 5.020          | 5.819          |
| 2. Нето губици по основу отуђења инвестиционих некретнина  |                |                |
| 3. Нето губици по основу отуђења биолошких средстава   |                |                |
| 4. Нето губици по основу отуђења сталних средстава намијењених продаји и средстава пословања које се обуставља   |                |                |
| 5. Нето губици од отуђења финансијских средстава и улагања у повезана лица   |                |                |
| 6. Нето губици по основу продаје материјала  |                |                |
| 7. Мањкови   | 546            | 649            |
| 8. Нето губици од дериватних финансијских инструмената   |                |                |
| 9. Остали расходи и губици   | 411.995        | 251.812        |
| <b>Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА</b>  | <b>24.206</b>  | <b>190.033</b> |
| <b>И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 1. Нето добици од усклађивања имовине (осим финансијске)   | 0              | 0              |
| 1.1. Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења нематеријалних средстава   |                |                |
| 1.2. Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења некретнина, постројења и опреме  |                |                |
| 1.3. Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења инвестиционих некретнина које се вреднују по набавној вриједности                  |                |                |
| 1.4. Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења биолошких средстава која се вреднују по набавној вриједности                       |                |                |
| 1.5. Нето добици од усклађивања вриједности залиха материјала и робе   |                |                |
| 1.6. Нето добици од усклађивања вриједност сталних средстава намијењених продаји, средстава пословања које се обуставља и осталих нефинансијских средстава |                |                |
| 2. Нето добици од усклађивања вриједности финансијских средстава   | 0              | 0              |
| 2.1 Нето добици од усклађивања вриједности дугорочних финансијских средстава   |                |                |
| 2.2 Нето добици од усклађивања вриједности краткорочних финансијских средстава (осим потраживања од купаца)  |                |                |
| 2.3 Нето добици од умањења раније признатих кредитних губитака усљед обезвређења потраживања од купаца   | 0              | 0              |
| 2.4 Нето добици од усклађивања вриједности осталих финансијских средстава  |                |                |
| <b>II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>   | <b>795.828</b> | <b>775.575</b> |
| 1. Расходи од усклађивања вриједности имовине (осим финансијске)   | 0              | 0              |
| 1.1. Нето губици по основу обезвређења нематеријалних средстава  |                |                |
| 1.2. Нето губици по основу обезвређења некретнина, постројења и опреме   |                |                |
| 1.3. Нето губици по основу обезвређења инвестиционих некретнина које се вреднују по набавној вриједности   |                |                |
| 1.4. Нето губици по основу обезвређења биолошких средстава која се вреднују по набавној вриједности  |                |                |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 1.5. Нето губици од усклађивања вриједности залиха материјала и робе  |                   |                   |
| 1.6. Нето губици од усклађивања вриједности сталних средстава намијењених продаји, средстава пословања које се обуставља и осталих нефинансијских средстава |                   |                   |
| 2. Губици од усклађивања вриједности финансијских средстава   | 795.828           | 775.575           |
| 2.1 Нето губици од усклађивања вриједности дугорочних финансијских средстава  |                   |                   |
| 2.2 Нето губици од усклађивања вриједности краткорочних финансијских средстава (осим потраживања од купаца)   |                   |                   |
| 2.3 Нето губици од усклађивања вриједности потраживања од купаца  | 795.828           | 775.575           |
| 2.4 Нето губици од усклађивања вриједности осталих финансијских средстава   |                   |                   |
| <b>Ј. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>   | <b>795.828</b>    | <b>775.575</b>    |
| <b>Л. Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година</b>   |                   |                   |
| <b>Љ. Расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година</b>   |                   | <b>31</b>         |
| Удио у добити придруженог друштва и заједничког подухвата примјеном методе удјела   |                   |                   |
| Удио у губитку придруженог друштва и заједничког подухвата примјеном методе удјела  |                   |                   |
| <b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>   | <b>13.045.833</b> | <b>12.317.256</b> |
| <b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>   | <b>12.851.011</b> | <b>11.318.036</b> |
| <b>М. ДОБИТ И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>   |                   |                   |
| <b>1. Добит прије опорезивања</b>   | <b>194.822</b>    | <b>999.220</b>    |
| <b>2. Губитак прије опорезивања</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>  |                   |                   |
| <b>1. Порески расходи периода</b>   | <b>105.291</b>    | <b>170.607</b>    |
| 2. Одложени порески расходи   | 0                 | 0                 |
| 2.1 Ефекат смањења одложених пореских средстава   |                   |                   |
| 2.2 Ефекат повећања одложених пореских обавеза  |                   |                   |
| 3. Одложени порески приходи   | 0                 | 0                 |
| 3.1 Ефекат повећања одложених пореских средстава  |                   |                   |
| 3.2 Ефекат смањења одложених пореских обавеза   |                   |                   |
| <b>Њ. НЕТО ДОБИТ И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>   |                   |                   |
| <b>1. Нето добит текуће године</b>  | <b>89.531</b>     | <b>828.613</b>    |
| <b>2. Нето губитак текуће године</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>О. Међудивиденде и други видови расподјеле добитка у току периода</b>  |                   |                   |
| Дио нето добити/губитка који припада већинским власницима   | 45.686            | 422.829           |
| Дио нето добити/губитка који припада мањинским власницима   | 43.845            | 405.784           |
| Обична зарада по акцији   | 0.0093            | 0,0863            |
| Разријеђена зарада по акцији  |                   |                   |
| Просјечан број запослених по основу часова рада   | 226,00            | 226,00            |
| Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца  | 228,00            | 227,00            |

#### 14. Пословни приходи

|                             |                         |                         |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Пословни приходи за период: | <b>31.12.2022.</b>      | <b>31.12.2021.</b>      |
| - приходи од продаје услуга | 12.035.306,18 КМ        | 11.210.616,26 КМ        |
| - приходи од продаје робе   | 282.813,35 КМ           | 211.676,94 КМ           |
| - остали пословни приходи   | 255.676,75 КМ           | 415.737,43 КМ           |
| <b>Укупно:</b>              | <b>12.573.796,28 КМ</b> | <b>11.838.030,63 КМ</b> |

Ови приходи су настали од регистрованих дјелатности, а то су:

- сакупљање, одвоз смећа и другог отпада на градску депонију „ДЕП-ОТ“ Рамићи-Бања Лука
- прикупљање, откуп и балирање секундарних сировина

-прочепљење канализације и

-други послови по наручби који су блиски регистрованој дјелатности.

Фактурисање прикупљања и одвоза комуналног отпада из домаћинстава у граду врши се на основу броја квадрата корисног стамбеног простора и цијене из важећег цјеновника по м<sup>2</sup> (**0,164 КМ/м<sup>2</sup>-са ПДВ-ом**), а за домаћинства на селу фактурисање се врши на основу броја домаћинстава и цијене из важећег цјеновника по домаћинству (**8,56 КМ/домаћинству-са ПДВ-ом**).

Корисници наших услуга су:

-Установе

-АД, ДОО

-самостални предузетници (стр, сзтр, сур, агенције и други)

-домаћинства у граду и на селу.

Пословни приход „Чистоћа“ ад Бања Лука већи је за 735.765,65 КМ, односно за 6,21 % за период 01.01.-31.12.2022.године у односу на исти период прошле године.

Продаја папира, картона, најлона и ПЕТ амбалаже се одвија на основу уговора.

Трговачка књига и калкулације се воде за папир, картон, најлон и ПЕТ амбалажу.

Приходи од продаје секундарних сировина остварени су у износу од 282.813,35 КМ и већи су за 71.136,41 КМ или 33,61 % у односу на исти период прошле године.

Прикупљене секундарне сировине:

**31.12.2022.**

**31.12.2021.**

|                |                    |                |                    |
|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Рабљено уље    | 200,00 litara      | Рабљено уље    | 1.700,00 litara    |
| Папира-картона | 38,685 tona        | Папира-картона | 61,700 tona        |
| Најлона        | 16,678 tona        | Најлона        | 19,630 tona        |
| <b>Укупно:</b> | <b>55,363 tona</b> | <b>Укупно:</b> | <b>81,330 tona</b> |

Дана 17.07.2019.године потписан је Оквирни споразум за одржавање јавне хигијене на подручју Града Бања Лука – чишћење и одвоз отпада са јавних површина, прања саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу, број: 12-Г-2941/19, за период од 4 године, чија је вриједност 10.529.775,59 КМ (са ПДВ-ом).

На основу Оквирног споразума за пружање услуга уклањања графита на подручју града Бања Лука, број: 12-Г-1782/20 од 20.05.2020.године потписан за период од 2 године, гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 102.000,00 КМ (без ПДВ-а), потписан је појединачни Уговор о пружању услуге уклањања графита на подручју Града Бања Лука, број: 12-Г-2525/21 од 03.09.2021.године. Накнада за пружене услуге је 106,47 КМ (са ПДВ-ом) површине са које се уклањају графити. Укупан износ лимитиран је на 51.000,00 КМ (без ПДВ-а), а обрачун извршених радова вршиће се на основу обострано потписаног записника о пруженим услугама.

Обавезе по овом Уговору трају годину дана од дана закључења уговора.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - I градско подручје, број: 12-Г-4644/19 од 30.10.2019.године, закључен на период од 4 године, а односи се на 4 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2019.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 1.406.120,04 КМ са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 12-Г-3912/21 од 23.12.2021.године, за сезону 2021/2022.година. Цијена за уговорене услуге износи 351.530,01 КМ (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - II градско подручје, број: 12-Г-4645/19 од 30.10.2019.године, закључен на период од 4 године, а односи се на 4 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2019.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 364.560,30 КМ са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 12-Г-3913/21 од 23.12.2021.године, за сезону 2021/2022.година. Цијена за уговорене услуге износи 91.140,08 КМ (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - III градско подручје, број: 12-Г-3372/21 од 09.11.2021.године, закључен на период од 2 године, а односи се на 2 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2021.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 369.377,20 КМ са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 12-Г-3914/21 од 23.12.2021.године, за сезону 2021/2022.година. Цијена за уговорене услуге износи 184.688,59 КМ (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - IV градско подручје (ЛОТ 1), број: 12-Г-3655/20 од 23.10.2020.године, закључен на период од 3 године, а односи се на 3 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2020.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 342.895,41 КМ са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 12-Г-3915/21 од 23.12.2021.године, за сезону 2021/2022.година. Цијена за уговорене услуге износи 114.298,47 КМ (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - V градско подручје (ЛОТ 2), број: 12-Г-3654/20 од 23.10.2020.године, закључен на период од 3 године, а односи се на 3 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2020.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 312.602,94 КМ са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 12-Г-3916/21 од 23.12.2021.године, за сезону 2021/2022.година. Цијена за уговорене услуге износи 104.193,18 КМ (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

Дана 25.01.2022.године са градом Бања Лука потписан је Уговор о одржавању јавне хигијене на подручју Града Бања Лука – чишћење и одвоз отпада са јавних површина, прања саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу, број: 11-Г-145/2022, а на основу Оквирног споразума, број: 12-Г-2941/19 од 17.07.2019.године.

Цијена за уговорене услуге износи 536.737,03 КМ (са ПДВ-ом), а према обострано потписаној спецификацији и обавезе по овом Уговору трају до 31.03.2022.године.

Дана 04.05.2022.године са градом Бања Лука потписан је Уговор о одржавању јавне хигијене на подручју Града Бања Лука – чишћење и одвоз отпада са јавних површина, прања саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу, број: 11-Г-1798/2022, а на основу Оквирног споразума, број: 12-Г-2941/19 од 17.07.2019.године.

Цијена за уговорене услуге износи 559.624,65 КМ (са ПДВ-ом), а према обострано потписаној спецификацији и обавезе по овом Уговору трају до 31.07.2022.године.

Дана 06.09.2022.године потписан је Оквирни споразум о вршењу услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука, број: 11-Г-4077/2022, за период од 4 године, чија је вриједност 13.762.944,00 КМ (са ПДВ-ом).

Дана 08.09.2022.године са градом Бања Лука потписан је Уговор о вршењу услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука, број: 11-Г-4115/2022, а на основу Оквирног споразума, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године.

Цијена за уговорене услуге износи 800.409,87 КМ (са ПДВ-ом), а према обострано потписаној спецификацији и обавезе по овом Уговору трају до 31.12.2022.године.

Дана 24.10.2022.године са градом Бања Лука потписан је Анекс I на Оквирни споразум, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године, чији предмет је вршење услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука. Овим Анексом на Оквирни споразум уговорне стране су се усагласиле да је у спецификацији услуга, која је саставни дио Оквирног споразума, начињена техничка грешка под редним бројем 3, те да се јединична цијена у истом мијења и гласи 0,0088 КМ. Оквирни споразум у осталом дијелу остаје непромијењен.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - I градско подручје, број: 12-Г-4644/19 од 30.10.2019.године, закључен на период од 4 године, а односи се на 4 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2019.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума

1.406.120,04 KM са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 11-Г-5337/22 од 14.11.2022.године, за сезону 2022/2023.година. Цијена за уговорене услуге износи 351.530,01 KM (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - II градско подручје, број: 12-Г-4645/19 од 30.10.2019.године, закључен на период од 4 године, а односи се на 4 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2019.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 364.560,30 KM са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 11-Г-5336/22 од 14.11.2022.године, за сезону 2022/2023.година. Цијена за уговорене услуге износи 91.140,08 KM (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - III градско подручје, број: 12-Г-3372/21 од 09.11.2021.године, закључен на период од 2 године, а односи се на 2 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2021.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 369.377,20 KM са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 11-Г-5335/22 од 14.11.2022.године, за сезону 2022/2023.година. Цијена за уговорене услуге износи 184.688,59 KM (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - IV градско подручје (ЛОТ 1), број: 12-Г-3655/20 од 23.10.2020.године, закључен на период од 3 године, а односи се на 3 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2020.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 342.895,41 KM са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 11-Г-5333/22 од 14.11.2022.године, за сезону 2022/2023.година. Цијена за уговорене услуге износи 114.298,47 KM (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - V градско подручје (ЛОТ 2), број: 12-Г-3654/20 од 23.10.2020.године, закључен на период од 3 године, а односи се на 3 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2020.године до 15.03.2023.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 312.602,94 KM са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 11-Г-5334/22 од 14.11.2022.године, за сезону 2022/2023.година. Цијена за уговорене услуге износи 104.193,18 KM (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

Дана 30.12.2022.године са градом Бања Лука потписан је Уговор о вршењу услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, праће саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука, број: 11-Г-6069/2022, а на основу Оквирног споразума, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године.

Цијена за уговорене услуге износи 324.941,66 KM (са ПДВ-ом), а према обострано потписаној спецификацији и обавезе по овом Уговору трају до 31.12.2022.године.

Дана 30.12.2022.године са градом Бања Лука потписан је Анекс I на Уговор број: 11-Г-6069/22 од 06.09.2022.године, трећи појединачни уговор, а на основу Оквирног споразума, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године, чији предмет је вршење услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, праће саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука.

Овим Анексом на Уговор уговорне стране су се усагласиле да су у спецификацији услуга, која је саставни дио Основног уговора, начињене техничке грешке и то у погледу количине услуга и укупне цијене са ПДВ-ом. Стога уговорне стране сагласно констатују да се спецификација Основног уговора мујења новом обострано потписаном спецификацијом која чини саставни дио овог Анекса I, те да се члан 5. став 1. Основног уговора, мијења и гласи: „Цијена уговорног посла износи 473.791,18 KM, а према обострано потписаној спецификацији. У цијену је урачунат ПДВ“.

Основни уговор, у осталом дијелу, остаје непромијењен.

Приход по основу одвоза отпада од домаћинстава већи је за 1,83 % или 109.766,82 KM у односу на исти период прошле године.

Укупан број задужених домаћинстава за одвоз кућног отпада на дан 31.12.2022.године је **57.198**.

У Граду је задужено **56.631** домаћинстава са укупно **3.520.217,35 m<sup>2</sup>**, а просјечан проценат наплате за посматрани период је 82,39 % и мањи је за 0,04 % него у истом периоду прошле године.



На сеоском подручју на дан 31.12.2022.године задужено је **567** домаћинстава којима се фактурише услуга одвоза кућног отпада. Просјечан проценат наплате за посматрани период је 74,33% и за 7,90 % је мањи него у истом периоду прошле године.

Укупан број задужених предузећа за одвоз отпада у Граду на дан 31.12.2022.године је **1.831** са **558.768,95 m<sup>2</sup>** и предузетника **2.052** са **102.795,13 m<sup>2</sup>**.

Процент наплате од правних лица је у току 2022.године 77,50 %, што је за 2,82 % мање него у истом периоду прошле године, а предузетника 75,25 % и више је за 0,24 % у односу на прошлу годину.

Укупни проценат наплате од свих корисника услуга на дан 31.12.2022.године је 79,80 % и мањи је за 1,32 % у односу на исти период прошле године.

Велики проблем, са којим се сусреће наше Предузеће, представља евиденција нових корисника наших услуга, као и одјава корисника који су престали са радом, јер не постоји одређено законско упориште које би омогућило олакшан рад комуналних предузећа. Инкасанти улажу велике напоре како би евидентирали нове кориснике и кориснике који су престали користити наше услуге.

У периоду I-XII/ 2022.године превежена је сљедећа количина комуналног отпада:

| Врста комуналног отпада                  | Тоне             |
|--|------------------|
| Мијешани комунални отпад                 | 59.094,52        |
| Неразврстани грађевински отпад           | 99,36            |
| Отпад који задовољава граничне параметре | 363,90           |
| Грађевински отпад измијешан са смећем    | 162,92           |
| Грађевински отпад са бетоном             | 13,06            |
| Чиста грађевинска шута без бетона        | 493,00           |
| Отпад са зелених површина                | 684,38           |
| Неопасни технолошки отпад                | 2.540,18         |
| Кабастни отпад                           | 40,20            |
| Земља и камен                            | 95,80            |
| Неупотребљива роба из трговина и др.     | 0,36             |
| <b>УКУПНО</b>                            | <b>63.587,68</b> |

#### 15. Остале пословне приходе чине:

|  | 31.12.2022.          | 31.12.2021.          |
|--|----------------------|----------------------|
| Приходи од субвенција и подстицаја                   | 94.251,51 KM         | 74.420,46 KM         |
| Приходи од закупнине објеката                        | 12.016,79 KM         | 19.435,50 KM         |
| Приходи од донација                                  | 13.086,49 KM         | 11.832,26 KM         |
| Приходи од рефундације боловања                      | 41.650,68 KM         | 57.587,58 KM         |
| Приходи од поврата доприноса од фонда за рехаб.инв.  | 48.934,47 KM         | 48.160,75 KM         |
| Приходи од оствареног права на рефунд.трудн.боловања | 28.790,57 KM         | 45.992,82 KM         |
| Остали приходи из буџета                             | 0,00 KM              | 140.000,00 KM        |
| Префактурисани рачуни                                | 11.746,51 KM         | 12.331,80 KM         |
| Приходи од предујма                                  | 5.199,73 KM          | 5.976,26 KM          |
| <b>Укупно:</b>                                       | <b>255.676,75 KM</b> | <b>415.737,43 KM</b> |

У осталим пословним приходима су и износи од готовинске наплате кориштене воде од стране пензионера тј бивших радника „Чистоће“ који су привремено смјештени у пословним просторијама старе „Чистоће“ у ул. Љупка Рачића бр. 6.

Бајић Драго користи привремено просторије на основу одлуке Радничког савјета број 1065/90 од 29.08.1990.године, Копрена Илија на основу Одлуке Директора број 432/96 од 11.10.1996.године и Ђапић Жељко на основу Одлуке Управног одбора број 1059/2001 од 22.10.2001.године. Једино је Одлуком Управног одбора дефинисано да је тадашњи радник Ђапић Жељко дужан уступити просторије по потреби и на захтјев „Чистоће“, те да „Чистоћа“ не преузима даљу обавезу смјештаја

именованог радника тј. пензинера. Ђапић Жељко је уступио просторије које је користио за становање и вратио кључеве 01.04.2019.године.

Како Бајић Драго и Копрена Илија нису на захтјев „Чистоће“ напустили пословне просторије и исте вратили у посјед Друштву, то је против њих покренут поступак пред Основним судом у Бања Луци.

## 16. Пословни расходи

Пословни расходи за период: **31.12.2022.** **31.12.2021.**  
**11.631.524,04 КМ** **10.269.768,81 КМ**

### Набавна вриједност продате робе, трошкови материјала и трошкови горива и енергије

Трошак набавне вриједности продате робе: **31.12.2022.** **31.12.2021.**  
**132.001,03 КМ** **74.385,49 КМ**

**Трошкови материјала:** **31.12.2022.** **31.12.2021.**  
**540.906,31 КМ** **532.795,32 КМ**

и они обухватају:

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| - трошкове разних материјала за обављање дјелатност | 163.278,08 КМ | 176.830,56 КМ |
| - трошкове ауто гума                                | 58.023,07 КМ  | 55.122,24 КМ  |
| - трошкове ХТЗ опреме                               | 62.936,68 КМ  | 25.098,87 КМ  |
| - трошкове ситног алата и инвентара                 | 7.395,65 КМ   | 10.191,94 КМ  |
| - трошкове одржавања основних средстава             | 204.768,75 КМ | 238.327,45 КМ |
| - трошкове канцеларијског материјала                | 44.504,08 КМ  | 27.224,26 КМ  |

**Трошкови горива и енергије:** **31.12.2022.** **31.12.2021.**  
**1.211.054,43 КМ** **759.992,35 КМ**

и они обухватају:

|  |                 |               |
|--|-----------------|---------------|
| - трошкове горива и мазива               | 1.119.273,85 КМ | 704.666,82 КМ |
| - трошкове угља и осталих чврстих горива | 37.801,20 КМ    | 0,00 КМ       |
| - трошкове електричне енергије           | 29.930,79 КМ    | 28.373,13 КМ  |
| - трошкове воде                          | 24.048,59 КМ    | 26.952,40 КМ  |

Трошкови горива и мазива већи су за 451.062,08 КМ, односно за 59,35 % у односу на исти период прошле године.

Како је наведено у рачуноводственим политикама, отпис ситног инвентара, ХТЗ опреме и ауто-гума, врши се једнократним отписом приликом њиховог стављања у употребу.

## 17. Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада

Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада односе се на трошкове нето зарада, нето накнада зарада, порезе и доприносе обрачунате по стопама прописаним Законом о порезу на доходак и Законом о доприносима.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: **31.12.2022.** **31.12.2021.**  
- трошкови бруто зарада и накнада зарада **4.103.031,68 КМ** **3.721.738,07 КМ**

Просјечан број запослених у извјештајном периоду је 226 радника. Просјечна бруто плата је 1.503,69 КМ по раднику а нето 1.004,60 КМ / раднику и **већа је за 12,51 %** у односу на исти период прошле године. Просјечна бруто плата у истом периоду прошле године била је 1.365,37 КМ а нето плата 892,92 КМ по раднику. Просјечан број запослених за исти период прошле године је 226 радника.

Просјечно је одсутно са посла по основу боловања 21,03 радник-мјесечно (43.744 сати / 2.080 сати).

## 18. Остали лични расходи

| Остали лични расходи:                                 | 31.12.2022.          | 31.12.2021.          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | <b>680.536,25 КМ</b> | <b>508.683,93 КМ</b> |
| и односе се на расходе за:                            |                      |                      |
| - отпремнине  | 15.489,17 КМ         | 15.383,20 КМ         |
| - помоћи запосленима                                  | 20.942,56 КМ         | 16.868,00 КМ         |
| - дневнице и остале трошкове на службеном путу        | 3.468,82 КМ          | 1.448,64 КМ          |
| - превоз запослених                                   | 165.322,47 КМ        | 150.142,10 КМ        |
| - топли оброк   | 194.698,22 КМ        | 164.387,98 КМ        |
| - регрес, поклон за празнике                          | 163.096,94 КМ        | 158.954,38 КМ        |
| - остале накнаде према запосленим-новогодишња исплата | 114.500,00 КМ        | 0,00 КМ              |
| - остале накнаде трошкова по уговори о дјелу          | 3.018,07 КМ          | 1.499,63 КМ          |

## 19. Трошкови услуга

| Трошкови производних услуга:  | 31.12.2022.            | 31.12.2021.            |
|---|------------------------|------------------------|
|   | <b>3.281.330,09 КМ</b> | <b>2.959.501,03 КМ</b> |
| и односе се на:   |                        |                        |
| - трошкове услуга депоновања отпада   | 1.743.855,68 КМ        | 1.690.958,12 КМ        |
| - трошкове рекламе и пропаганде   | 274.559,85 КМ          | 65.628,58 КМ           |
| - трошкове услуга на изради учинака   | 20.535,00 КМ           | 55.954,50 КМ           |
| - трошкове поштанских пошиљки   | 52.313,78 КМ           | 47.659,08 КМ           |
| - трошкове телефона и интернета   | 29.724,64 КМ           | 30.550,61 КМ           |
| - трошкови превоза  | 2.411,90 КМ            | 299,40 КМ              |
| - остале транспортне услуге   | 385,09 КМ              | 473,86 КМ              |
| - текуће одржавање основних средстава (механизације)  | 196.663,58 КМ          | 179.991,96 КМ          |
| - остале производне услуге (трошкови закупа, заштита на раду, одлагање теч.отпада и остале производне услуге) | 960.880,57 КМ          | 885.630,05 КМ          |

Трошкови услуга депоновања отпада већи су за 3,13 % или 52.897,56 КМ у односу на исти период прошле године.

Трошкови ПТТ услуга - рачуни купцима већи су за 9,77 % или 4.654,70 КМ у односу на исти период прошле године.

На основу уговора о вршењу услуга преноса рачуна, број: 8736/21, закљученог дана 24.12.2021.године, између Предузећа за поштански саобраћај РС ад Бања Лука и „Чистоћа“ ад Бања Лука, поштарина за извршене услуге преноса писмоносних пошиљака – рачуна, обрачунаваће се по 0,54 КМ за сваку писмоносну пошиљку - рачун. Уговор је закључен на период до 31.12.2022.године.

Закон о поштанским услугама, који је у РС ступио на снагу, дефинише појам јавног поштанског оператера који је у већинском власништву државе и који је овлаштен да врши све врсте поштанских услуга, као и појам поштанских оператера који су у приватном власништву и који не могу вршити такозване резервисане поштанске услуге, обавезује да се достава рачуна за извршене услуге врши искључиво путем Пошта РС.

„Чистоћа“ ад Бања Лука тренутно има 61.081 корисника услуга одвоза смећа. Узимајући у обзир да је цијена једне пошиљке 0,54 КМ, те да је потребно мјесечно испоставити 61.081 рачун путем Пошта РС, добијамо мјесечни трошак ПТТ услуга у износу од 32.983,74 КМ, што би на годишњем нивоу представљало трошак од 395.804,88 КМ. Овако висок трошак ПТТ услуга знатно би утицао на пословни резултат Друштва. Због тога се Друштво одредило за слање рачуна домаћинствима два пута годишње.

Трошкови услуга одржавања ИС за извјештајни период износе укупно **41.031,00 КМ** и то:

- М&I Systems d.o.o. Вања Лука у износу од 11.031,00 КМ, по основу паушалне накнаде (919,25 КМ x 12 мјесеци),
- Актива инвест д.о.о. Бања Лука у износу од 26.400,00 КМ по основу паушалне накнаде (2.200,00 КМ x 12 мјесеци) и

- Медиа Про д.о.о. Приједор у износу од 3.600,00 КМ по основу паушалне накнаде (300,00 КМ x 12 мјесеци).

Трошкови услуга одржавања основних средстава: **31.12.2022.** **31.12.2021.**  
196.663,58 КМ 179.991,96 КМ

Трошкови услуга одржавања основних средстава већи су за 9,26 % или 16.671,62 КМ у односу на исти период прошле године.

У трошковима осталих производних услуга најзначајнији су трошкови закупа у износу од 960.880,57 КМ. Од тога, износ од 916.550,00 КМ односи се на закуп опреме и то 12 теретних возила од предузећа „Топ Маркет“ д.о.о. Котор Варош, са којим Друштво има склопљене уговоре о закупу.

На одвозу и депоновању отпада ангажована је сљедећа механизација:

| Редни број | Врста возила            | Број возила |
|------------|-------------------------|-------------|
| 1.         | Грајфер                 | 4           |
| 2.         | Цистерна                | 7           |
| 3.         | Кипер                   | 3           |
| 4.         | Каналцет                | 2           |
| 5.         | Фекалац                 | 2           |
| 6.         | Подизач                 | 4           |
| 7.         | Специјалка              | 19          |
| 8.         | Чистилица               | 6           |
| 9.         | Утоваривач              | 3           |
| 10.        | Трактор                 | 27          |
| 11.        | Путничко возило         | 9           |
| 12.        | Теретна доставна возила | 13          |
| 13.        | Комби                   | 3           |
| 14.        | Мултикар                | 1           |
|            | <b>УКУПНО</b>           | <b>103</b>  |

Возила су углавном стара и дотрајала, па су трошкови одржавања доста високи.

У наредној табели дати су подаци о задужености друштва „Чистоћа“ ад Бања Лука на дан 31.12.2022.године:

| Опис         | Износ      | %      |
|--------------|------------|--------|
| 1. Капитал   | 19.773.979 | 92,09  |
| 2. Дугови    | 1.699.078  | 7,91   |
| Пасива (1+2) | 21.473.057 | 100,00 |

У анализи задужености „Чистоћа“ ад Бања Лука уочљиво је да је у оквиру пасиве капитал знатно више заступљен у односу на дугове, односно да је тај однос 92,09 : 7,91 у корист капитала.

У наредној табели дата је анализа солвентности Друштва на дан 31.12.2022.године.

| Опис                           | Износ      |
|--------------------------------|------------|
| 1. Пословна актива             | 21.473.057 |
| 2. Дугови                      | 1.699.078  |
| Коефицијент солвентности (1/2) | 12,64      |

Чистоћа“ ад Бања Лука има веома висок коефицијент солвентности.

На основу процента задужености и коефицијента солвентности, долази се до закључка да је Друштво у могућности да измири све своје обавезе у моменту настанка доспијећа обавеза и да постоји могућност новог задужења.

## 20. Трошкови амортизације и резервисања

Како је наведено у рачуноводственим политикама, обрачун амортизације свих сталних материјалних и нематеријалних средстава у извјештајном периоду вршен је на основу њиховог корисног вијека трајања.

Укупно обрачунати трошкови амортизације по ревалоризације износе 1.369.991,11 КМ.

Трошкови резервисања за трошкове у гарантном року износе 21.262,49 КМ и односе се на трошкове резервисања за накнаде и бенефиције запослених.

## 21. Нематеријални трошкови

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Нематеријални трошкови и трошкови непроизводних услуга:  | <b>31.12.2022.</b>   | <b>31.12.2021.</b>   |
|  | <b>239.343,72 КМ</b> | <b>333.019,46 КМ</b> |
| и односе се на:  |                      |                      |
| - трошкови репрезентације  | 30.946,84 КМ         | 30.600,42 КМ         |
| - трошкови премије осигурања имовине и запослених  | 64.428,70 КМ         | 63.536,06 КМ         |
| - трошкови платног промета   | 16.012,39 КМ         | 15.385,06 КМ         |
| - трошкови чланарина   | 4.461,89 КМ          | 3.998,70 КМ          |
| - трошкови такса и предујмова за судске спорове  | 27.875,04 КМ         | 30.970,20 КМ         |
| - трошкови непроизводних услуга (трошкови услуга ревизије, адвоката, нотара, стручно образовање и сл.) | 95.618,86 КМ         | 188.529,02 КМ        |

## 22. Трошкови пореза

Трошкови пореза у износу од **42.375,59 КМ** односе се на порез на имовину, противпожарну накнаду, накнаду за кориштење шума и вода, комуналну и републичку накнаду и накнаду за путеве.

## 23. Трошкови доприноса

Трошкови доприноса **9.691,34 КМ**, односе се на допринос за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида 4.364,35 КМ и допринос за бенефицирани стаж 5.326,99 КМ.

## 24. Финансијски приходи

Финансијски приходи исказани у износу од 78.682,18 КМ, односе се на приходе од камата на финансијска средства по амортизованој вриједности за повезана правна лица, приходе од камата на финансијска средства у земљи и обрачунате затезне камате.

## 25. Финансијски расходи

Финансијски расходи у износу од 6.098,93 КМ, односе се на расходе по основу камата из односа са повезаним правним лицима, расходе камата по кредитима, затезне и друге камате и камате за неблагоприятно плаћене јавне приходе.

## Остали приходи и расходи

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| 26. Остали приходи:                                 | <b>31.12.2022.</b>   | <b>31.12.2021.</b>   |
|   | <b>393.355,66 КМ</b> | <b>418.599,10 КМ</b> |
| и односе се на:                                     |                      |                      |
| - приходе од наплаћених такси                       | 50.745,23 КМ         | 60.692,03 КМ         |
| - приходе од продаје опреме                         | 2.999,99 КМ          | 493,25 КМ            |
| - приходе од хартија од вриједности                 | 1.496,38 КМ          | 1.518,41 КМ          |
| - приходи по основу вишкова материјала              | 479,39 КМ            | 1.097,10 КМ          |
| - приходе од отписа обавеза из купопродајних односа | 1.163,64 КМ          | 500,88 КМ            |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| - приходе по основу отписаних осталих обавеза     | 508,44 KM     | 0,00 KM       |
| - приходе од накнаде штета                        | 5.599,46 KM   | 3.629,34 KM   |
| - остале непоменуте приходе                       | 4.551,80 KM   | 316,81 KM     |
| - наплаћене приходе по основу дир. и индир.отписа | 325.811,33 KM | 350.351,28 KM |

## 27. Остали расходи:

**31.12.2022.**  
**417.561,07 KM**      **31.12.2021.**  
**258.279,63 KM**

и односе се на:

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| - губици по основу продаје и расхода постројења и опреме   | 5.020,37 KM   | 5.818,72 KM   |
| - мањкови изузимајући мањкове залиха учинака   | 545,91 KM     | 648,99 KM     |
| - трошкови судских и других спорова  | 421,20 KM     | 2.600,00 KM   |
| - казне за привредне преступе и прекршаје  | 0,00 KM       | 1.250,00 KM   |
| - накнаде штете трећим лицима  | 0,00 KM       | 258,30 KM     |
| - издаци за хуманитарне и културне циљеве (донације црквама, спортским друштвима и културним центрима) | 306.041,46 KM | 219.686,21 KM |
| - непоменути остали расходи  | 57,88 KM      | 63,15 KM      |
| - обезврјеђење потраживања утврђено методом нето продаје   | 0.00 KM       | 27.954,26 KM  |
| - расход по осн. исправке вријед. и отписа потраживања   | 105.474,25 KM |               |

Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања извршени су према Правилнику о рачуноводственим политикама Друштва и износе 795.827,68 KM.

Према члану 21. Правилника, Друштво ће вршити исправку вриједности свих потраживања од домаћинстава старијих од 12 мјесеца, те исправку вриједности, свих потраживања правних лица и предузетника старијих од 12 мјесеци.

## 28. Расхода по основу исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни

На дан 31.12.2022.године расходи по овом основу нису забиљежени, а у истом периоду претходне године износили су 31,16 KM.

## 29. Резултат пословања

|                                 | Период      |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
|                                 | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| Губитак / добитак текуће године | 89.531      | 828.613     |

## БИЛАНС ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2022.године

| ПОЗИЦИЈА   | Износ             |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | Текућа година     | Претходна година  |
| <b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                         | <b>14.642.476</b> | <b>14.285.257</b> |
| <b>Приливи готовине из пословне активности</b>                         |                   |                   |
| Приливи од купаца и примљени аванси у земљи                            | 14.166.549        | 13.717.560        |
| Приливи од купаца и примљени аванси у иностранству                     |                   |                   |
| Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.                         | 159.252           | 74.420            |
| Остали приливи из пословних активности                                 | 316.675           | 493.277           |
| <b>Одливи готовине из пословних активности</b>                         | <b>13.688.510</b> | <b>12.441.240</b> |
| Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у земљи             | 7.305.132         | 7.125.629         |
| Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у иностранству      | 259.592           |                   |
| Одливи по основу плаћених камата                                       | 5.931             | 14.381            |
| Одливи по основу исплата плата, накнада плата и осталих личних расхода | 4.600.976         | 3.701.527         |
| Одливи по основу пореза на добит                                       | 235.699           | 96.218            |
| Остали одливи из пословних активности                                  | 1.281.180         | 1.503.485         |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Нето прилив готовине из пословних активности</b>  | <b>953.966</b>    | <b>1.844.017</b>  |
| <b>Нето одлив готовине из пословних активности</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>   | <b>75.525</b>     | <b>43.373</b>     |
| <b>Приливи готовине из активности инвестирања</b>  |                   |                   |
| Приливи готовине по основу продаје акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата | 1.496             | 1.518             |
| Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме  | 32.646            |                   |
| Приливи по основу продаје инвестиционих некретнина   |                   |                   |
| Приливи по основу продаје биолошких средстава  |                   |                   |
| Приливи по основу продаје нематеријалних средстава   |                   |                   |
| Приливи по основу продаје сталних средстава намијењених продаји  |                   |                   |
| Приливи од финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат                           |                   |                   |
| Приливи од финансијских средства по фер вриједности кроз биланс успеха                                     |                   |                   |
| Приливи од осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности                                     |                   |                   |
| Приливи по основу лизинга (главница)   |                   |                   |
| Приливи по основу лизинга (камата)   |                   |                   |
| Приливи по основу камата   | 41.383            | 41.855            |
| Приливи од дивиденди и учешћа у добити   |                   |                   |
| Приливи по основу дериватних финансијских инструмената   |                   |                   |
| Остали приливи из активности инвестирања   |                   |                   |
| <b>Одливи готовине из активности инвестирања</b>   | <b>1.215.562</b>  | <b>1.060.395</b>  |
| Одливи готовине по основу куповине акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата |                   |                   |
| Одливи по основу куповине некретнина, постројења и опреме  | 1.215.562         | 1.060.395         |
| Одливи по основу куповине инвестиционих некретнина   |                   |                   |
| Одливи по основу куповине биолошких средстава  |                   |                   |
| Одливи по основу куповине нематеријалних средстава   |                   |                   |
| Одливи по основу финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат                     |                   |                   |
| Одливи по основу финансијских средства по фер вриједности кроз биланс успеха                               |                   |                   |
| Одливи по основу осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности                               |                   |                   |
| Одливи по основу дериватних финансијских инструмената  |                   |                   |
| Остали одливи из активности инвестирања  |                   |                   |
| <b>Нето прилив готовине из активности инвестирања</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Нето одлив готовине из активности инвестирања</b>   | <b>1.140.037</b>  | <b>1.017.022</b>  |
| <b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>   | <b>9.809.048</b>  | <b>2.600.000</b>  |
| <b>Приливи готовине из активности финансирања</b>  |                   |                   |
| Приливи по основу повећања основног капитала   |                   |                   |
| Приливи од продаје откупљених сопствених акција  |                   |                   |
| Приливи по основу дугорочних кредита   |                   |                   |
| Приливи по основу краткорочних кредита   | 9.809.048         | 2.600.000         |
| Приливи по основу издатих дужничких инструмената   |                   |                   |
| Остали приливи из активности финансирања   |                   |                   |
| Одливи готовине из активности финансирања  | 10.002.267        | 2.324.241         |
| Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела   |                   |                   |
| Одливи по основу дугорочних кредита  | 193.219           | 324.241           |
| Одливи по основу краткорочних кредита  | 9.809.048         | 2.000.000         |
| Одливи по основу лизинга   |                   |                   |
| Одливи по основу дужничких инструмената  |                   |                   |
| Одливи по основу исплаћених дивиденди  |                   |                   |
| Остали одливи из активности финансирања  |                   |                   |
| <b>Нето прилив готовине из активности финансирања</b>  | <b>0</b>          | <b>275.759</b>    |
| <b>Нето одлив готовине из активности финансирања</b>   | <b>193.219</b>    | <b>0</b>          |
| <b>УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ</b>   | <b>24.527.049</b> | <b>16.928.630</b> |
| <b>УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ</b>  | <b>24.906.339</b> | <b>15.825.876</b> |
| <b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ</b>  | <b>0</b>          | <b>1.102.754</b>  |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ                                   | 379.290   | 0         |
| ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА               | 2.685.642 | 1.582.888 |
| ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ |           |           |
| НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ |           |           |
| ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА                 | 2.306.352 | 2.685.642 |

### 30. Приливи готовине из пословних активности

Приливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 14.642.476 КМ. Највећим дијелом (96,75%) се односе на приливе од купаца и примљене авансе у земљи. Раст наведених прилива износи 3,27 % због повећаног броја корисника којима је извршено фактурисање у обрачунском периоду.

### 31. Одливи готовине из пословних активности

Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 13.688.510 КМ и порасли су за 10,02 % усљед повећаних обавеза према добављачима из иностранства, као и одлива по основу пореза на добит.

### 32. Приливи и одливи из активности инвестирања

У току године Друштво је имало прилив готовине по основу продаје некретнина, постројења и опреме, прилив по основу камата, као и по основу продаје акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата у износу од 75.525 КМ, а истовремено Друштво је имало и одлив по основу куповине некретнина, постројења и опреме у износу од 1.215.562 КМ.

### 33. Приливи из активности финансирања

Друштво је у току године остварило прилив у износу од 9.809.048 КМ, а односи се на прилив по основу датих позајмица.

### 34. Одливи из активности финансирања

Одливи из активности финансирања остварени су у износу од 10.002.267 КМ и односе се на повећан број датих позајмица и одлив по основу одобреног кредита код Нове банке.

У току 2022.године враћен је дио дугорочног кредита према НЛБ банци у износу од 193.219 КМ

Табеларни приказ прилива и одлива по краткорочним кредитима

Дате позајмице

| Назив партнера     | Дата позајмица | Враћена позајмица | Салдо 31.12.2022 |
|--------------------|----------------|-------------------|------------------|
| МГ Минд доо        | 4.000.000,00   | 4.000.000,00      | 0,00             |
| Активна инвест доо | 2.204.000,00   | 2.204.000,00      | 0,00             |
| Нес петрол доо     | 600.000,00     | 600.000,00        | 0,00             |
| Укупно             | 6.804.000,00   | 6.804.000,00      | 0,00             |

Приливи и одливи по основу одобреног овердрафт кредита

| Назив партнера | Враћена средства | Одобрена средства | Салдо 31.12.2022 |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| Нова банка АД  | 3.005.047,89     | 3.005.047,89      | 0,00             |
| Укупно         | 3.005.047,89     | 3.005.047,89      | 0,00             |



## ЛИКВИДНОСТ

Друштво је континуирано пратило и анализирано своју тренутну ликвидност која представља способност измирења доспјелих обавеза на одређени датум.

## ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ

Повезана правна лица Друштва су:

- I - Град Бања Лука  
Град Бања Лука има учешће у капиталу Чистоће у износу од 30%.
- II - Тржница доо Бања Лука  
Тржница Бања Лука је највећи акционар Друштва са 51,028% акција.
- III - ЈП „ДЕП-ОТ“ д.о.о. Бања Лука  
Оснивач ЈП „ДЕП-ОТ“ д.о.о. Бања Лука су град Бања Лука и општине бањалучке регије: Градишка, Прњавор, Лакташи, Србац, Котор Варош, Челинац и Кнежево.
- IV - МГ Минд д.о.о. Мркоњић Град
- V - ТАМ Сервис а.д. Бања Лука
- VI - Меркур д.о.о. Бања Лука
- VII - Мркоњић путеви д.о.о. Мркоњић Град
- VIII - Градња Плус доо Бања Лука
- IX - МГ Тим д.о.о. Мркоњић Град
- X - Сити мол доо Бања Лука
- XI - Нова банка АД Бања Лука

Друштво је у периоду I-XII/2022.године пословало са наведеним повезаним правним лицима, како је приказано у наредној табели:

|                |          | Почетно стање | Промет у 2022.години |              | Салдо<br>31.12.2022.године |
|----------------|----------|---------------|----------------------|--------------|----------------------------|
|                |          |               | Дугује               | Потражује    |                            |
| Град Бања Лука | Купац    | 564.853,41    | 3.009.556,20         | 2.737.876,76 | 836.532,85                 |
| Град Бања Лука | Добављач | -             | 10.755,60            | 10.755,60    | 0,00                       |
| ЈП „ДЕП-ОТ“    | Купац    | 318,86        | 1.158,72             | 1.439,52     | 38,06                      |
| ЈП „ДЕП-ОТ“    | Добављач | 479.012,08    | 2.029.000,00         | 2.039.808,12 | 489.820,20                 |
| Тржница        | Купац    | 5.521,13      | 66.393,92            | 67.090,07    | 4.824,98                   |
| Тржница        | Добављач | 4.013,68      | 97.588,82            | 94.305,16    | 730,02                     |
| МГ Минд        | Купац    | 518,15        | 3.433,20             | 3.889,50     | 61,85                      |
| МГ Минд        | Добављач | 3.600,60      | 92.646,91            | 89.046,31    | 0,00                       |
| ТАМ ПСЦ        | Купац    | 2.336,46      | 7.428,87             | 9.591,29     | 174,04                     |
| ТАМ ПСЦ        | Добављач | 8.814,70      | 19.081,82            | 10.267,12    | 0,00                       |
| МЕРКУР         | Купац    | 3.089,02      | 1.302,16             | 4.025,09     | 366,09                     |
| МЕРКУР         | Добављач | -             | -                    | -            | -                          |
| Мркоњић путеви | Купац    | -             | -                    | -            | -                          |
| Мркоњић путеви | Добављач | -             | -                    | -            | -                          |
| Градња Плус    | Купац    | 1.770,00      | 4.916,25             | 6.686,25     | 0,00                       |

|                         |          |          |           |           |          |
|-------------------------|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| Градња Плус             | Добављач | -        | -         | -         | -        |
| МГ Тим                  | Купац    | -        | -         | -         | -        |
| МГ Тим                  | Добављач | 1.773,28 | 22.603,04 | 20.870,08 | 40,32    |
| Сити мол доо Бања Лука  | Купац    | 648,08   | 10.726,86 | 10.852,82 | 522,12   |
| Сити мол доо Бања Лука  | Добављач | -        | -         | -         | -        |
| Нова банка АД Бања Лука | Купац    | 1.351,60 | -         | -         | 1.351,60 |
| Нова банка АД Бања Лука | Добављач | -        | -         | -         | -        |

## ГАРАНЦИЈЕ, МЈЕНИЦЕ, ХИПОТЕКЕ, ДАТА ЈЕМСТВА

| Ред. бр. | Основ гаранције   | Корисник обезбеђења         | Износ-КМ     | Валута доспијећа | Средство обезбеђења                                 |
|----------|---|-----------------------------|--------------|------------------|---|
| 1.       | Уговор о кредитирању и пословној сарадњи ОУ-2-028/05<br>Корисници кредита: МГ Минд, Мркоњић путеви, Тржница, Меркур, ТАМ, Чистоћа и Градња плус | Раиффеисен Банк дд Сарајево | 6.582.069,14 | 30.11.2025.      | 5 бјанко мјеница                                    |
| 2.       | Уговор о овердрафткредиту број: 5550000058350756 од 09.08.2022  | Нова банка ад Бања лука     | 1.000.000,00 | 09.08.2023.      | 5 бјанко мјеница,<br>12 бјанко трансакционих налога |
| 3.       | Оквирни пласман за чинидбене гаранције  | Нова банка ад Бања лука     | 300.000,00   | 04.02.2025.      | 36 бјанко вирмана,<br>12 бјанко мјеница             |

Друштво не очекује негативне посљедице по основу издатих гаранција.

## ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА

Нису забиљежени догађаји након дана билансирања који би утицали на измјену пословног резултата или на стање имовине и обавеза.

## СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2022.године активно је 4 судска спора против Друштва „ЧИСТОЋА“ АД, а предмет тужби су накнаде штете због повреде на раду и накнаде материјалне штете због одузетих и уклоњених ствари и то:

1. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Суада Хаџисаковић у предмету број 71 0 Мал 309700 19 Мал од дана 12.07.2019.године ради наплате накнаде штете у износу од 3.000,00 КМ са законском затезном каматом и трошковима поступка, а којим се првотужена „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука и друготужена ГРАД БАЊА ЛУКА обавезују да плате износ од 3.000,00 КМ са законском затезном каматом и трошковима поступка на име накнаде штете због уклањања ствари (кућног намјештаја из заједничких просторија), а на основу Рјешења Одјелјења комуналне полиције Градске управе Град Бања Лука.
2. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Милена Ђаковић и остали у предмету број 71 0 П 350897 21 П од дана 27.05.2021.године ради накнаде штете у износу од 91.400,00 КМ са законском затезном каматом и трошковима поступка, а којом се Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука обавезује да туженима (члановима породице) исплати накнаду штете усљед смрти радника и то на име душевних болова због смрти супруга и оца, на име

трошкова сахране, на име трошкова подизања споменика, на име трошкова ношења црнине, а све са законском затезном каматом.

3. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Миленком Михаљчић у предмету број 71 0 Рс 374159 22 Рс од дана 20.01.2022.године, ради заштите права из радног односа.
4. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Јелене Кременовић у предмету број 71 0 Мал 382222 22 Мал од дана 07.07.2022.године, ради накнаде штете у износу од 1.911,20 КМ са законском затезном каматом почев од 08.02.2022.године

На исти дан против Друштва се воде два прекршајна поступка и то:

1. У предмету број 71 0 Пр 356975 21 Пр којим је Градска управа, Одјељење за инспекцијске послове издало прекршајни налог због тога што је Друштво извршило услугу пражњења сепаратора у ТРОПИК ДОО, те садржај масти и уља из сепаратора истресао радном машином у канализациони шахт у Дубичкој улици, а да претходно није извршен третман отпадних вода. По почињеном прекршају, Друштву се одређује новчана казна од 6.005,40 КМ са трошковима прекршајног поступка, а за одговорно лице у правном лицу новчана казна у износу од 1.505,40 КМ са трошковима прекршајног поступка. Предмет просљеђен Основном суду у Бања Луци на судско одлучивање.
2. У предмету број 71 0 Пр 374420 22 Пр којим је Градска управа, Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију, Одсјек за инспекције послове издало прекршајни налог због тога што је Друштво извршило услугу пражњења коморе за крв на клаоници „КОД ЛАЗЕ И СИНА П“ СП, те садржај - крв количине 5 m<sup>3</sup> истресао радном машином у канализациони шахт у Пиланској улици, а да претходно није извршен третман отпадних вода. Крв се излила колектором отпадних вода до водотока Врбас на испусту код насипа Кумсале. По почињеном прекршају, Друштву се одређује новчана казна од 6.005,40 КМ са трошковима прекршајног поступка, а одговорно лице у правном лицу новчаном казном у износу од 1.505,40 КМ са трошковима прекршајног поступка. Предмет просљеђен Основном суду у Бања Луци на судско одлучивање.

На дан 31.12.2022. године активно је 5 судских спорова у коме је Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука покренуло парнични поступак од којих је:

1. поступак против Друштва „ДУО МЕТАЛ“ д.о.о. Лакташи по основу купопродаје секундарних сировина у предмету број 57 0 Пс 106252 13 Пс. Пресудом Окружног привредног суда од дана 02.08.2017. године, „ДУО МЕТАЛ“ д.о.о. Лакташи обавезан је исплатити на име дуга за испоручену робу износ од 136.120,05 КМ са законском затезном каматом од 30.04.2013.године до 19.08.2013.године и трошкове поступка у износу од 5.762,60 КМ са законском затезном каматом од 02.08.2017.године, што укупно износи 141.882,70 КМ (без законских затезних камата). У току је извршни поступка по правоснажној пресуди Окружног привредног суда по поднешеном Приједлогу за извршење, а трошкови поступка на основу Рјешења о извршењу износе 3.841,60 КМ (без законских затезних камата). Тужилац се обратио захтјевима Републичкој управи за геодетско и имовинскоправне послове Лакташи и МУП-а за достављање података о имовини туженог и у дописима стоји како Друштво није евидентирано као власник некретнина, односно нема регистрованих возила, због чега је укупно потраживање искњижено из пословних књига.
2. Поступак пред Основним судом Бања Лука у предмету број 71 0 П 318052 19 П против Илије Копрена и Драге Бајић ради предаје у посјед некретнине означену као к.ч. 52/13А, двије магазе, кућиште и двориште, површине 1643 m<sup>2</sup>, уписане у З.К. 12198, К.О. СП Бања Лука која одговара парцели новог премјера 906, економско двориште привредна зграда површине 636 m<sup>2</sup> и економско двориште површине 1007 m<sup>2</sup> уписане у П.Л. 970, К.О. Бања Лука као и да солидарно надокнаде трошкове парничног поступка који се односе на састав тужбе по

пуномоћнику као и све друге трошкове са законском затезном каматом. Вриједност спора: 100.000,00 КМ.

Тужени Копрена и Бајић су поднијели противтужбу којом траже да се утврди да су пословне просторије које користе сматрају се станом и да су одржајем стекли право власништва. Такође траже, да се утврди да имају право кориштења станова и право да закључе уговор о откупу, као и да Илија Копрена тражи да му се исплати износ од 20.000,00 КМ на име реновирања простора, а Драго Бајић тражи да му се исплати износ од 35.000,00 КМ на име улагања.

3. Поступак пред Основним судом Бања Лука у предмету број 71 0 П 349951 21 П против Илије Копрена и Драге Бајић ради дуга по основу бесправног кориштења непокретности у власништву Друштва „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука.  
Вриједност спора: 31.080,00 КМ
4. Поступак пред Основним судом Бања Лука против радника Миленка Михаљчић ради стицања без основа, а у вези Пресуде Врховног суда Републике Српске број 71 0 Рс 239578 20 Рев од дана 18.08.2021.године, којом је преиначена Пресуда Округног суда број 71 0 Рс 239578 19 Рсж 2 од дана 30.09.2019.године и Пресуда Основног суда број 71 0 Рс 239578 18 Рс 2 од дана 26.04.2019.године и пресуђено да се тужбени захтјев Миленка Михаљчић одбија у цјелости, те да тужени накнади Друштву „ЧИСТОЋА“ АД трошкове парничног поступка у износу од 2.188,75 КМ.  
Вриједност спора: 98.934,42 КМ са законском затезном каматом и трошковима поступка са законском затезном каматом.
5. Поступак пред Округним привредним судом против ЈП ДЕП-ОТ Бања Лука ради предаје у посјед и располагање слободне од лица и ствари некретнине уписане у Лист непокретности број 1042 к.о. Залужани, укупне површине 295798 m<sup>2</sup>.  
Вриједност спора: 100.000,00 КМ

На основу Одлуке Управног одбора Друштва, а у складу са рачуноводственим политикама усвојеним у мају мјесецу 2012.године, да се обавезно утужују сва ненаплаћена, а доспјела потраживања старија од 11 мјесеци, Друштво је поднијело приједлоге за извршење против дужника физичких и правних лица, са укупним потраживањима главног дуга у износу од 963.274,85 КМ односно 15 343 активних предмета.

Потраживања у износу од **235.447,92 КМ** (директни отпис – **101.614,57 КМ** и индиректни отпис – **133.833,35 КМ**) и плаћена судска такса од **40.152,03 КМ** су искњижена на основу одлуке Генералног директора „о отпису потраживања“. Укупна вриједност потраживања искњижена су из разлога што Друштво није могло наплатити потраживање због интерне регулативе друштва да се уплатама преко извода банке са недозначеним рачунима затварају почетна стања, па се по рекламацијама грађана врше исправке, јер се углавном уплате односе на текући дуг, као и из разлога што суд приједлоге за извршење није могао доставити извршеницима због непостојања истих на означеним адресама: умрли прије подношења приједлога за извршење, објекти девастирани, непозната адреса и слично у категорији „домаћинства“, те правна лица и предузетници који су престали обављати регистровану дјелатност.

До 31.12.2022.године, Друштво има застарјелих, а ненаплаћених потраживања услуге одвоза и одлагања комуналног отпада корисника услуга „физичка лица“ у категорији „ДОМАЋИНСТВО – ГРАД“ у износу **1.444.397,89 КМ** и „ДОМАЋИНСТВО – СЕЛО“ у износу од **23.782,71 КМ**, а што укупно износи **1.468.180,60 КМ**. Ради се о ненаплаћеним потраживањима за период од 01.01.2017.године до 31.12.2021.године, а која потраживања према члану 378. ЗОО застарјевају за једну годину. Од укупног износа застарјелих, а ненаплаћених потраживања износ од **161.940,80 КМ**

се односи на пасивне шифре корисника којима се дуг не може наплатити из разлога што је корисничким шифрама додјелјена класификација „празан објекат“, „викендице“, „социјални случај“.

Друштво наплату потраживања у периоду од 2018.године до 2022.године није подносило приједлоге за извршење за категорију „ДОМАЋИНСТВО – ГРАД“ и „ДОМАЋИНСТВО – СЕЛО“, са циљем како смањивања трошкова, а који су се односили на трошкове поступка по поднешеном приједлогу за извршење, тако и прављења детаљне анализе исплативности утужење, управо из разлога што је у ранијем периоду по поднешеним приједлозима за извршење било изгубљених спорова из разлога што суд приједлоге за извршење није могао доставити извршеницима због непостојања истих на означеним адресама: умрли прије подношења приједлога за извршење, објекти девастирани, непозната адреса и слично. Крајњи исход тако изгубљених спорова био је искључиво на терет Друштва, обзиром да се поред дуга за услугу одвоза и одлагања комуналног отпада исњижавали и додатни трошкови поступка.

На основу досадашњег искуства и анализе на терену, Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука приликом задужења путем стручне инкасатске службе наилази на случајеве погрешног задужења корисника из разлога што потенцијални корисници наших услуга и данас немају развијену свијест о обавезној регистрацији као „корисник услуге“ самим тим што им та обавеза није наметнута и регулисана законским прописима, изузев оне прописане чланом 16. Закона о комуналним дјелатностима („Службени гласник Републике Српске“, број 124/11), која прописује да се пружање и кориштење комуналних услуга врши на основу уговора закљученог између даваоца комуналне услуге и корисника. Ова законска одредба иако прописана законом није обавезујућа за корисника, већ се и данас заснива на добровљној бази доласком у сједиште Друштва како би закључили уговор о пружању услуге одвоза и одлагања комуналног отпада. На укупан број становништва на подручју Град Бања Лука, постоји одређен број грађана који избјегавају задужење у складу са законским прописима, због чега стручен службе на терену имају проблем самог задужења корисника из разлога што се прикупљају паушални подаци о власнику некретнине, на примјер: задужују се подстанари који током године могу промјенити више адреса боравишта.

Још један од разлога због чега се Друштво одређило да наплату потраживања не врши путем надлежног суда, јесте и што се вриједност трошкова повећала, односно вриједност спора до 3.000 КМ, трошкови поступка износе 100,00 КМ (такса на приједлог за извршење износи 25,00 КМ и такса да се дозволи рјешење о извршењу износу 75,00 КМ), а на основу одредаба закона о судским таксама и таксене тарифе („Службени гласник РС“, број 66/18).

Друштво „ЧИСТОЋА“ АД, као стечајни повјерилац има пријављена потраживања према 6 стечајних дужника у укупном износу од 40.077,68 КМ.

До 31.12.2022.године остао је неутужен дуг правних лица и предузетника по рачунима из сљедећих периода и то:

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| 2017. години        | 8.776,39 КМ          |
| 2018. години        | 26.318,17 КМ         |
| 2019. години        | 25.835,73 КМ         |
| 2020. години        | 28.978,91 КМ         |
| 2021. години        | 139.856,54 КМ        |
| <u>2022. години</u> | <u>356.359,20 КМ</u> |
| <b>УКУПНО:</b>      | <b>586.124,94 КМ</b> |

У поступак утврђивања права власништва у ванпарничном поступку бр: 21.11/475-70/14 код РУГИП ПЈ, покренут по захтјеву „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука по основу члана 8а. Закона о измјенама и допунама Закона о приватизацији државног капитала и у истом Републичка управа за геодетске и имовинско правне послове, Подручна јединица Бања Лука, донијела Рјешење од дана 19.06.2015.године којим се утврђује да је Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука стекла право власништва на основу Рјешења Дирекције за приватизацију број 01-358-4/99 од дана 29.06.2001.године, Увјерења ИРБ РС број 10/1-5-2/14 од дана 20.01.2014.године на некретнинама означеним к.ч. звана ораница „Сличарка“, к.ч. звана ораница „Потоци“, к.ч. звана ораница „Црквина“, к.ч. звана ораница „Долац“, к.ч. звана ораница „Станчица“, к.ч. звана ливада „Рогоже“, к.ч. звана ливада „Шабановача“, к.ч. звана ливада „Јазавица“ - поступак доношења Рјешења по члану 8а. став 2. Закона о приватизацији државног капитала, којим се утврђује право својине и друга права у корист стипендијског права „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука на приватизационим непокретностима по основу закона и по управним актима и одобреном

упису у судски регистар власничке трансформације – непокретности - пословног простора (депоније) у Рамићима са објектима.

Против првостепеног рјешења, изјављена је жалба од стране Правобранилаштва РС, која је Рјешењем Директора Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове, број 21.05/475-178/15 од дана 16.11.2015.године, одбијена као неоснована.

Код Округног суда у Бања Луци, води се управни спор против Рјешења 21.05/475-178/15 од дана 16.11.2015.године, покренут од стране Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове. Пресудом Округног суда у предмету број 11 0 У 018040 16 У од дана 27.03.2017.године, уважава се тужба Правобранилашта РС и оспорено Рјешење број 21.05/475-178/15 од дана 16.11.2015.године, се поништава.

У управном спору пред Округним судом Бања Лука, по тужби ЈП „ДЕ-ПОТ“ ДОО, водио се поступак ради поништења рјешења број 21.05/714-121/19 од дана 29.08.2019.године РУГИП-а у предмету забиљежбе вођења поступка утврђивања права својине на непокретностима у смислу члана 8а. Закона о приватизацији државног капитала у предузећима, Пресудом се тужба одбија као неоснована.

Рјешењем РУГИП-а Бања Лука, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020.године, одбија се жалба Правобранилаштва РС и жалба ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО Бања Лука изјављене против Рјешења РУГИП-а, Подручне јединице Бања Лука, број 21.11/475-70/14 од дана 06.08.2020.године, као неосноване, што значи да су се у корист Друштва „ЧИСТОЋА“ АД утврђује право својине на земљишту депоније у Рамићима (око 280 дунума земље) и објектима које је изградило Друштво.

Град Бања Лука је Округном суду Бања Лука, покренуло тужбу у управном спору, број 11 0 У 028666 21 У ради поништења Рјешења РУГИП-а, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020.године.

ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО Бања Лука је Округном суду Бања Лука покренуло тужбу у управном спору, број 11 0 У 028731 21 У ради поништења Рјешења РУГИП-а, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020.године.

Правобранилаштво РС је Округном суду Бања Лука, покренуло тужбу у управном спору, број 11 0 У 028736 21 У ради поништења Рјешења РУГИП-а, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020.године.

Пресудом Округног суда у предмету број 11 0 У 028666 21 У од дана 09.06.2022.године, тужбе ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО Бања Лука и Правобранилаштва РС, одбијају се као неосноване, а тужба Град Бања Лука се одбацује, те је остављено на снази Рјешење Републичке управе за геодетско и имовинско – правне послове Бања Лука, РУГИП-а, број 21.11/475-70/14 од дана 06.08.2020.године према којем је утврђено да је Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука стекла право власништва куповином државног капилата ОДЈКП „ЧИСТОЋА“ Бања Лука на некретнинама уписане на име ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО на укупној површини од 280 дунума земљишта.

Код Основног суда у Бања Луци води се ванпарнични поступак у прдмету број 71 0 В 019587 04 В у коме се Друштво „ЧИСТОЋА“ АД појављује у својству противник предлагача против предлагача ГРАД БАЊА ЛУКА ради одређивања накнаде за експроприсане непокретности, обзиром да се у претходним поступцима утврдило да Друштво „ЧИСТОЋА“ АД нема право на накнаду за преузето земљиште. Вриједност спора је 2.194.927,91 КМ и сматра се позитиван исход поступка на начин да Друштву припада право на правичну накнаду.

Бања Лука, 28.02.2023.године

**Руководилац економског сектора  
/Љупко Милетић/**