

AD KOMUNALNO TREBINJE

БРОЈ : 131 /2021.

ДАТУМ : 28.02.2021. године

ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

1.1. АД Комунално Требиње је основано 1952. године. Од дана оснивања наше предузеће је доживјело неколико промјена у облику организовања. Након извршене приватизације по прописима из 1998. године, по Рјешенју Дирекције за приватизацију, наше предузеће је 07.09.2001. године реструктурисано као акционарско друштво са сљедећом структуром капитала:

Укупни акционарски капитал износи :	
109.090 KM	-државни капитал РС износи 29,9999117% укупног капитала или
18.181 KM	-фонд за реституцију РС износи 5,000124% укупног капитала или
36.361 KM	-лавни фонд ПИО РС акцио.капитал износи 9,99972% или
199.979 KM	-Акционари физичка лица-акц.капитал износи 54,999986% или
363.611 KM	

Овај износ је подијељен на 363 611 акција чија је номинална вриједност 1,00 KM.

По Рјешенју Дирекције за приватизацију, дио државног капитала приватизоваће се сљедећом методом :

-55% ваучер понудом / акционарски капитал 199.979 KM /

-30% методом лиценцаје / акционарски капитал 109.090 KM/.

Влада РС је 2011. године 30% државног капитала пренијела у надлежност Локалне заједнице.

Учешће у капиталу у 2020. години је сљедеће :

- Град Требиње 109.090 акција или 30,00%
- Остали акционари 158.311 акција или 43,54%
- Lotex d.o.o. Требиње 96.210 акција или 26,46%

Наше Друштво је регистровано за обављање сведених послова :

- сакупљање и одвоз смећа и другог отпада, то јест одржавање јавне хигијене; затим пружање пијачних услуга; одржавање јавних зелених површина; одржавање градског пробоја у Подгорици и на " Баневцима " и пружање подређених услуга /робна мјеста и робнице/;
- Услуге се пружају свим правним лицима, самосталним предузетницима, као и физичким лицима на локалном подручју.
- Сједиште Друштва је у Требињу, у улици Луке Человића бр.2.
- Укупан број запослених је 81 радник /просјек/.
- Према члану 6 став 1-1 Закона о рачуноводству и ревизији РС / Службени гласник РС број : 94/15 од 16.11.2015.г./, наше Друштво се сврстава у субјекте од јавног интереса, јер су његове акције регистроване у Централном регистру хартија од вриједности, њима се тргује или се врши припрема за емитовање на организованом тржишту ХОВ, односно на Баневцима.
- Наше Друштво се сврстава у " **српска правна лица** ", зато што је субјекат од јавног значаја или интереса. Друго, према новом Закону, члан 5. став (5), у српска правна лица разврставају се она правна лица која на дан сачињавања финансијских извјештаја прелазе два / 2 / критеријума из става 4. овог члана, а то је број запослених већи од 50 радника, код нас је 81 радника, и годишњи приход је већи од 2.000.000 КМ, код нас је 2.603.003 КМ.
- Према томе, правна лица која не испуњавају услове за разврставање према критеријумима из става 4. /мала/, 5./српска/ и 6./велика / сврставају се у српска правна лица. /Сл.гласник РС 94/15/.
- Управа правног лица на дан сачињавања финансијских извјештаја самостално врши разврставање у складу са наведеним критеријумима из Закона и тако добијене податке користи за наредну годину.
- Обавјештење о разврставању правног лица обавезно је доставити АПФ-у уз годишње извјештаје.
- Имајући у виду ту чињеницу, АД Комунално Требиње мора по Завршном рачуну за 2020. годину да користи комплетан сет финансијских извјештаја, а то су :
- Биланс стања-Извјештај о финансијском положају на крају периода ;
- Биланс успеха-Извјештај о укупном резултату у периоду ;
- Извјештај о осталим добитцима и губитцима у периоду;

Биланс токова готовине-Извештај о токовима готовине ;  
 -Извештај о промјенама на капиталу ;  
 -Анекс-додатни рачуноводствени извештај и  
 -Ноте /напомене/ уз годишњи финансијски извештај.  
 А) Комунално приликом сачињавања финансијских извештаја користи нови Правилник  
 о рачуноводству, као и нови Правилник рачуноводственим политикама и  
 рачуноводственим процјенама, који су усвојени од стране Управе Друштва у фебруару  
 2016. године. Они се користе приликом израде годишњих финансијских извештаја , као и  
 у случају процјене вриједности појединих позиција у финансијским извештајима, затим  
 приликом обрачуна амортизације и у другим случајевима.

**1.2.НОТЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА-ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ НА ДАН 31.12.2020. ГОДИНЕ**

Нота бр.1	
Структура сталне имовине :	31.12.2020.
некретнине,постројења и опрема	811.496 KM
Свега :	811.496 KM
Нота бр.2	
Структура некретнина, постројења и опреме :	31.12.2020.
грађевински објекти /нето износ/	100.134 KM
"	711.362 KM
Свега :	811.496 KM

01.01.2020.	113.889 KM	458.690 KM	572.579 KM
Структура некретнина, постројења и опреме :	31.12.2020.	31.12.2020.	31.12.2020.
грађевински објекти /нето износ/	100.134 KM	711.362 KM	811.496 KM
"	113.889 KM	458.690 KM	572.579 KM
Свега :	214.023 KM	1170.052 KM	1384.075 KM

Стална материјална средства /некретнине, постројења и опрема / се признају по трошкы  
 набавке, уз услов да се може поуздано измјерити. Трошак набавке обухвата : набавну  
 цијену, све зависне трошкове набавке, умањене за попусте и рабате.  
 Амортизација у рачуноводствене сврхе обрачунава се по линеарном методу током  
 процјененог вијека коришћења средства /пропорционални метод отписа, значајни

идентични износи трошкова амортизације у току читавог корисног вијека трајања средства/

Правилником о пријени Закона о порезу на добит ( Сл. Гласник РС број : 94/15 и 1/17 ), прописана су прецизна правила за утврђивање трошкова амортизације, која се морају узети у обзир приликом утврђивања пореске основице за обрачун пореза на добит. Ова правила одступају од рачуноводствених, која су прописана у оквиру МРС 16-Некретнине, постројења и опрема, ако се ради о сталној материјалној имовини. Дакле, Пореска управа призна само трошак амортизације обрачунат на следећи начин :

- Први корак је класификација сталне имовине на :

01 - нематеријална средства ,

02 - некретнине , постројења и опрема

- грађевински објекти

- постројења и опрема

03 - биолошка средства и средства културе.

- Други корак је утврдити набавну вриједност, исправку вриједности и садашњу вриједност сталних средстава на дан 01.01.2020.г.

Сва стална средства , која се у пореске сврхе амортизују , дијеле се на :

- Некретнине, постројења и нематеријална средства ( осим софтвера ) , гдје се амортизација обрачунава на набавну вриједност по стопи од 3 %. Не укључује се повећање набавне вриједности услед реамортизације;

- Компјутери, информациони системи , софтвери, сервери, амортизација се обрачунава групно, на садашњу вриједност групе средстава 31.12.2020.г., по стопи од 40 % и

- Опрему и остала средства , гдје се амортизација обрачунава на садашњу вриједност по стопи од 20 %.

На садашњу вриједност сталних средстава, додају се нове набавке сразмјерно броју мјесеци колико је то средство у употреби у години за коју се утврђује пореска основица.

Престали дио набавне вриједности средстава се преноси у следећу годину и приписује неотписаној вриједности / садашњој вриједности / следеће године.

У пореске сврхе не призна се амортизација средстава која нису у власништву предузећа, средстава којим се не обавља дјелатност пореског обвезника и улагања у туђа средства.

По новом закону о порезу на добит, уколико је основица за обрачун амортизације мања од 1.000,00 КМ , тај износ се признаје у цијелости као порески расход приликом утврђивања пореске основице.

У 2019. години била је једна измјена Закона о порезу на добит, а то је да се од 01.01.2019.г. пореска основица умањује за за улагања у производњу.

17.07.2019. г. Децила се још једна измјена , а то је да се у пореске сврхе признаје амортизација за улагања у стална средства која нису у власништву Државта, под условом да та улагања повећавају набавну вриједност средства, и да не умањују закупнину код уговора о закупу.

Извршен је попис основних средстава са стањем 31.12.2020. године. Усклађено је књиговодствено стање са стањем по попису, дакле књижене су инвентурне разлике, утврђене од стране пописне комисије, и то након усвајања Елабората о извршеном попису од стране Директора Државта и Доношења Одлуке о књижену инвентурних разлика утврђених пописом и стања у књиговодству. Детаљнија објашњења су дата у Елаборату о попису са стањем 31.12.2020. године, и у Извјештају комисија за попис.

Нота бр.3

Структура текуће имовине :	31.12.2020.	01.01.2020.	Залике материјала	-краткорочна потраживања	- готовина	-порез на додату вриједност	Света :
	16.012 KM	16.755 KM	553.133 KM	487.547 "	160.562 "	19 KM	854.385 KM
	31.12.2020.	01.01.2020.	16.012 KM	487.547 "	160.562 "	19 KM	664.864 KM

Материјал,инвентар и ауто гуме на залихи и употреби су пописани са стањем на дан 31.12.2020. године. Сва детаљнија објашњења су дата у Извјештају пописне комисије и пописним листама. Послије доношења Одлуке о усвајању елабората о попису од стране Директора Државта, књижене су инвентурне разлике, ради свођења књиговодственог стања на стварно/утврђено по попису/.

Ставка –краткорочна потраживања од купаца детаљно је описана у Извјештају пописне комисије, а књижене отписа и исправки одређених ставки вршени су након усвајања Елабората о попису од стране Директора Државта.

Укупна потраживања од купаца-конто 2010-са стањем 31.12.2020. износе 589.012 KM /бруто износ/. Исправка вриједности потраживања од купаца износи 45.328 KM. На исправци вриједности су књижена потраживања од правних лица, предузетника и домаћинства који су тужени, као и ненаплаћена потраживања од купаца, којима је прошав период од 20 дана , од дана фактурисања, па је проције напредујећа да се оста књиже на исправку вриједности.

Дакле, konto 2091 (45.328 KM) - исправка вриједности потраживања састоји се од

сљедећих износа :

4.505,85 KM	Специф. испр. потраж. из 2019.г./тужбе домаћинства /
6.828,84 KM	Спецификација исп.потр. из 2020. ( тужбе домаћ. )
33.993,40 KM	Спецификација испр.потраживања ( правна лица ) 2020.
45.328,09 KM	Свега konto 2091- 31.12.2020.г./ 1+2+3 /

Друга краткорочна потраживања, у бруто износу од / 185.604 KM / састоје се од износа :

- 5.217,89 KM , који се односи на потраживања од Фонда здравственог осигурања по основу исплаћеног боловања ,
- 2.230,42 KM потраживања од Фонда дјечје заштите за исплаћено породилско боловање
- 2.000,00 KM потраживања од запослених потрапотраж.189 KM потраживања од рада за субвенције за запошљавање по "Пропаму
- износа од 176.155,42 KM који се односи на блокирана средства нашег Друштва код бодар банке а.д. у стечају;

Готовину Друштва чине : средства у Брајни и на жиро рачунима код пословних банака. Напомињемо да је Рјешенјем Аренције за банкарство РС број : 03-1473/2014 од 23.12.2014. године покренут ликвидациони поступак у бодар банци ад Бијељина. 29.12.2014.године објављено је Објављетење у " Гласу Српске " да се сва потраживања и пратећа документација пријаве у ликвидациону масу , што је и учињено.Средства на жиро рачуну бодар банке у износу од:

= 176.155,42 KM

остала су блокирана. Послат је и Пореској управи РС улит и молба да нам доставе тумачење како ће се третирати та средства кроз попуњавање Пореске пријаве пореза на добит за 2014.годину / год.пријава – образац 1101./Та средства смо књижили на исправку готовине , јер је могућност наплате истих крајће неизвјесна. Дакле, књижили смо на konto 2268 /2415 – 175.763,53 и 5891 /2297.

Наведена потраживања смо 15.02.2017. пријавили у стечајну масу , јер је покренут поступак стечаја над бодар банком ад у ликвидацији, од стране Округлног привредног суда у Бијељини. Уплаћен је износ од 1% од пријављених потраживања на име Буџета РС. У 2020. години исправка вриједности осталих потраживања / 176.155 KM / састоји се од исправљеног потраживања према бодар банци а.д. у стечају у износу од 176.155 KM.

Нота бр.4



Тако је и у 2017. години настављено са том праксом, захваљујући саопштењима из 2017. године, када се престало са издавањем тих средстава. Та средства могу послужити Дршћу за неке ванредне ситуације или у социјалне сврхе.

Збор познатих дешавања са Бодар банком а.д. у ликвидацији, наше Дршће је закључило Уговор са Уникредит банком 10.12.2014. године о отварању жиро рачуна за посебне намјене.

Напомињемо, да смо у 2014. години на овој ставци, према Опшци Дршћа број : 227/14 од 02.06.2014.г., којом се потврђује да се од свих улосених радника почне одбити износ од нето плате од 15,00 KM, и то мјесечно у виду обустава, књижили и средства солидарности за посебне намјене – отворен жиро рачун на Бодар банци а.д.

У оквиру ове позиције књижено је возило Мерцедес аутомобил 16/17 / радно возило/. Наиме, ово возило је Оптина Требиње добила као донацију и уступила га је на коришћење нашем Дршћу. Како не посједујемо никакву документацију о датом возило, нити се зна рок на који је дато на коришћење, техничка служба је процијенила вриједност тог возила на 20.000,00 KM. Према мишљењу колега из Финрапа, пошто нам није пренешено право власништва над возилом, нисмо у обавези рачунати амортизацију, нето га је потребно водити ванбилансно. Ми вшимо редовну релистрацију и текуће одржавање тог возила.

Пијачни блокови се од 10.04.2009. године не користе, збор увођења фискалне касе, тако да су преостали неискористишени пијачни блокови пописани од стране пописне комисије, која је сачинила записник, и архивиран у канцеларију бр.5 АД „Комунално“.

У оквиру ванбилансне активе књижени су и пијачни блокови у износу од : 11.500,00 KM.

У оквиру ове позиције књижени су станови који су у процесу приватизације постали власништво радника, које они откупљују, као и два стана купљена за наше запослене, у периоду кад је важио Закон о откупљивању, дакле кад су се могли на тај начин куповати станови. Ти станови се воде ванбилансно у износу од : 504.252 KM.

Пословна актива предузећа		Нота бр.5	
-Стална имовина	811.496 KM	31.12.2020.	553.250 KM
-Текућа имовина	854.385 KM	31.12.2020.	631.482 KM
	572.579 KM	01.01.2020.	1.237.443 KM

Резервационе резерве су формиране од накнадне процене појединих позиција у билансу стања, то јест материјалних средстава, према Правилнику из 2003. године, када је била обавезна процена сталних средстава, ради усклађивања са фер вриједношћу истих на тржишту. На тако увећану вриједност основних средстава обрачунавала се амортизација. Када је ступио на снагу нови Закон о порезу на добит, 01.01.2007. године, односно Правилник о начину обрачуна основнице за плаћање пореза на добит, Пореска управа није признавала амортизацију обрачунату на тако увећану основуцу, него на производну набавну вриједност, и то по стапама из Правилника о номенклатури основних средстава. Резервационе резерве, које су настале од момента издаде Почетног биланса стања са 30.06.1998. године па до 2003. године, до ступања на снагу Правилника, постале су предмет расправе међу експертима из рачуноводствене професије. Наиме, и финансијски извјештаји су прихватили одређене корекције, почев од издаде завршног рачуна за 2009. годину, и то на ставци „ резервационе резерве “.

Законске резерве се формирају у износу од 5 % од нераспоредјене добити из текућег периода, и књиже се у наредној години, након усвајања годишњег извјештаја од стране Скупштине акционара, као и извршене ревизије финансијских извјештаја Дрштва, од стране овлашћене ревизорске куће. Износ 5 % од остварене добити по завршном рачуну за 2019. годину износи 2.246 KM /44.902 KM x 5% / и књижио се у 2020. години, послје усвајања завршног рачуна на Скупштини акционара која је одржана у октобру 2020. године. Нота бр.8

Основни капитал у износу од 363.611 KM, као и његова структура објашњени су у уводном дијелу Нота, па нема потребе понављати. Нота бр.7

Структура капитала :	31.12.2020.	01.01.2020.
-основни капитал	363.611 KM	363.611 KM
-резерве	25.511 KM	23.265 "
- нераспоредјен добитак	581.090 KM	473.635 "
Света :	970.212 KM	860.511 KM

У оквиру ове ставке су евидентиране ставке канцеларијског намјештаја које смо затекли у канцеларијама 7, 9, и 11 које смо узели у закуп, у процијененом износу од 1.010,00 KM. Комисија је сачинила посебне списне листе за такву опрему. Нота бр.6



<p>Према новим прописима, <b>дио тих ревалоризационих резерви се преноси у образац "Изјешта] о осталим добитцима и губицима у периоду", и то сразмјерно повећању вриједности имовине у процијененом вијеку коришћења сталне имовине.</b></p>			
<p>За исти износ се у образцу " билансу стања " <b>дио тих ревалоризационих резерви преноси и књижи директно у нераспоредјену добит текућег периода, и то ставом 3301/3410.</b></p>			
<p>Управа Друштва је у присуству шефа рачуноводства, који је објаснио термин "ревалоризационих резерви" одлучила да се сваке године приликом израде Завршног рачуна <b>дио тих резерви у износу од 26.634 КМ</b> раскњижава са конта 3301 у корист конта 3410 -нераспоредјена добит текућег периода. Значи, да би се у року од 10 година те резерве пренијеле у нераспоредјену добит. Ове резерве су у 2018. години у цијелости пренијете у нераспоредјену добит Друштва, <b>дакле " гасе се "</b> (266.340 КМ су износниле ) и не могу се исламивати за дивиденде.</p>	<p>Укљупни капитал се не мијња, само долази до промијене његове структуре. Значајно је истаћи да нераспоредјена добит настала од тих резерви се не може користити за исплату дивиденди или неких других примања. Сврха је искључиво за покривање евентуалних губитака у будућем периоду, или да се припишу основном капиталу, што изискује и њихов упис у судски регистар.</p>	<p>Приликом израде Завршног рачуна за 2011. годину, почео се користити нови образац [Изјешта] о осталим добитцима и губицима у периоду, гдје се евидентирају пренешене ревалоризационе резерве из ранијих периода, и третирају се као " добитци утврђени директно у капиталу ", и као такви укључени су у укљупан нето резултат предузећа.</p>	<p>Тај образац је саставни дио сета финансијских извјештаја за 2020. годину.</p>
<p>Дакле, постоји <b>корелација у приказу укљупног пословног резултата између биланса стања и биланса успјеха за 2020. годину.</b></p>			
<p>Нота бр.9</p>			

Нераспоредјени добитак ранијих година  
Нераспоредјени добитак текуће године

31.12.2020. 471.389 КМ  
01.01.2020. 428.733 КМ  
44.902 "

31.12.2020. 581.090 КМ  
01.01.2020. 473.635 КМ

Нота бр.10

Обавезе :

31.12.2020. 01.01.2020.

Краткорочне обавезе	360.299 KM	235.462 KM
- Дугорочне обавезе - кредит (500.000 KM из 2020.)	335.370 KM	141.470 KM
- <b>Света :</b>	<b>695.669 KM</b>	<b>376.932 KM</b>

Нота бр. 11

Краткорочне обавезе :	31.12.2020.	01.01.2020.
- Примљени аванси	900 KM	1.738 KM
- Дугогорочне обавезе по кредит	95.357 KM	-
- Обавезе према добављачима	16.889 KM	38.857 "
- Обавезе за зараде и накнаде зарада	153.868 KM	142.402 "
- Друге обавезе	24.083 KM	24.287 "
- Порез на додатну вредност	23.331 KM	26.160 "
- Обавезе порезе, допри и друге дажбине	2.227 KM	2.018 "
- ПБР - разграничен приход по основу донација	43.644 KM	-
контејнера у 2020.г.	360.299 KM	235.462 KM
<b>Света :</b>	<b>360.299 KM</b>	<b>235.462 KM</b>

Обавезе према добављачима, у износу од 16.889 KM, уредно су измирене у јануару 2021. године.

Обавезе зараде и накнаде зарада за децембар 2020. године, као и за исплаћени персес ( по 250,00 KM ) у износу од 153.868 KM су исплаћене у јануару 2021.године.

Краткорочне обавезе по дугорочном кредиту које доспијевају до године дана износе 95.357 KM и оне ће се плаћати у 2021.години.

Ставка од 24.083 KM, односи се на друге обавезе према запосленим, обавезе према члановима Управног одбора, обрачунате обуставе из зарада улослених, обавеза по основу уговора о дјелу, и све су уредно су измирене у јануару 2021. године.

Порез на додатну вредност, у износу од 23.331 KM, односи се на обрачунати ПДВ у децембарској ПДВ пријави, и уплаћен је 10. јануара 2021.г.

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине, у износу од 2.227 KM, односе се на обрачунате накнаде: за шуме/ 1.036,42 KM /, противпожарну заштиту / 326,71 KM / по Пореској пријави за остале накнаде П-ОН, водопроведна накнада / 90,00 KM /, је и ставка доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида / конто 4830-173,44 KM /, затим порези и доприноси по основу уговора о дјелу / 599,49 KM /.

Разгранчени приходи по основу донација пољупдземних контејнера у 2020. износе 43.644 KM. И они ће се у висини обрачунате годишње амортизације преносити у приходе од донација ( конто 6592 ), до потпуног износа.

Нота бр.12

Пословна пасива :

Капитал	970.212 KM	860.511 KM
Обавезе	695.669 KM	376.932 "
Света :	1.665.881 KM	1.237.443 KM

Нота бр.13

Ванбилансна пасива :

31.12.2020.	553.250 KM	631.482 KM
01.01.2020		

Објашњење за ову ставку је дато у noti бр.5.

### 13.НОТЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА ОД 01.01.ДО 31.12.2020.ГОДИНЕ

Нота бр.14

Пословни приходи :

31.12.2020.	2.417.677 KM	2.230.035 KM
31.12.2019.		
Приходи од продаје учинака на дом.трж.	146.200 KM	78.766 "
Остали пословни приходи	2.563.877 KM	2.308.801 KM

Приходи од продаје учинака-услуга на домаћем тржишту књиже се на обрачунској основи, након извршења услуга нашим корисницима, и на њих се обрачунава ПДВ од 17 %.

Обављајући дјелатност за коју смо регистровани, испостављају се фактуре корисницима наших услуга, и тако се формирају пословни приходи /2.563.877 KM/.

Остали пословни приходи /146.200 KM/ односе се, на потраживање од Фонда здравства – 17.037 KM /обрачунато боловање преко мјесец дана у 2020.г. /, које треба да

рефундира, јер је наше друштво то боловање исплатило запосленим радницима. Међутим, фонд са закашњењем рефундира боловања преко мјесеца дана. Ту су укључена и средства добијена од завода за запошљавање, за обuku приправника у износу од 5.850 КМ, затим износ од 10.758 КМ који се односи на накнаду породилског боловања од стране Фонда дјечије заштите, као и износ од 110.000 КМ који је добијен од стране Фонда за заштиту животне средине и енергетску ефикасност РС Бања Лука, по основу нашег пројекта из 2019.г. под називом " за љепше и чистије Требиње ";

Нота бр.15

Половни расходи :

Трошкови материјала	360.470 КМ	368.956 КМ
Трошкови бруто зарада и бруто накнада	1.555.079 КМ	1.574.248 "
Остали лични расходи	67.453 КМ	74.118 "
Трошкови производних услуга	223.198 КМ	141.142 "
Трошкови амортизације	122.373 КМ	96.843 "
Нематеријални трошкови	54.771 КМ	67.585 "
Трошкови пореза	12.713 КМ	11.537 "
Трошкови доприноса	6.785 КМ	1.595 "
<b>Света :</b>	<b>2.402.842 КМ</b>	<b>2.336.024 КМ</b>

Нота бр.16

Трошкови материјала односе се на утрошени основни и помоћни материјал за обављање дјелатности /резервни дијелови, гориво, разна уља, енергија/, ситан инвентар и ауто гуме у дјелатности /резервни дијелови, гориво, разна уља, енергија/, ситан инвентар и ауто гуме у току обрачуноског периода. Утрошак материјала се евидентира у материјалном књиговодству по просјечним цијенама. Утрошак ситног инвентара и ауто гума врши се методом 100 %-тног отписа, и то приликом стављања истих у употребу/према усвојеним рачуноводственим политикама

Нота бр.17

Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада

31.12.2020.	1.555.079 КМ
31.12.2019.	1.574.248 КМ

Та ставка представља обрачунате бруто зараде запослених, које обухватају зараде после опорезивања и обрачунате порезе и доприносе на зараде по прописаним стопама, као и обрачунате накнаде по основу тоглог obroка и накнаде члановима Управног одбора са припадајућим порезима и доприносима.

Ретроспектива обрачунатих пореза и доприноса на зараде :

- Напомињемо да је од 01.02.2011. године ступио на снагу нови Закон о обрачуну пореза и доприноса на зараде, тако да се порез на зараде повећао са 8% на 10%, а доприноси са 30,60% на 33,00%/18%; 12,50%; 1,50% и 1%. Укинута је одбитна ставка за умањење основнице за обрачун пореза по одбитку на зараде у износу од 250,00 KM /Сл. гласник РС 1/2011/.

- Напомињемо да је 01.01.2009. године почео нови начин обрачунатих пореза и доприноса на зараде, и то по бруто принципу, који се разликовао од јутаташњег. Порез се обрачунавао на бруто зараде запослених, после прописаног умањења основнице од 300,00 KM и обрачунатих доприноса, примјенљиви стопа од 8%. Доприноси су се обрачунавали на купна бруто лична примана, без икаквих умањења, примјенљиви збирну стопу од 30,6% /17%; 11,50%; 1,4%; и 0,7% /.

- Сведећа измјена обрачунатих пореза је била 06.08.2010. године, када се смањила одбитна ставка за обрачун пореза са 300,00 на 250,00 KM.

- Сведећа измјена се десила 01.01.2013. године, и то: допринос за ПИО се повећао са 18,00% на 18,5%, а допринос за здравство се смањено на 12,00%/раније 12,50%.

- Од 01.02.2014.г. ступио је на снагу нови Закон о обрачуну зарада гдје се као одбитна ставка узима износ од 200,00 KM и примјенљиво се у 2016. години.

- Крајем 2015. године донесен је Закон по коме се мијења износ обрачунатих средстава солидарности за поплављена подручја, по коме се из нето зарада улослених одбија износ од 0,4% и уплаћује на одговарајућу партију, а укида се терећење послодавца у износу од 1,5% на бруто износ зарада. За примана чланова Управног одбора одбија се износ од 5% и уплаћује на одговарајући рачун /Сл. гласник РС 11/2015 од 30.12.2015. / 31.12.2016. престао је важи закон о издвајању средстава у фонд солидарности за поплављена подручја /Службени гласник РС 1/2017 од 05.01.2017.г. /.

- Крајем 2017. године у Службеном гласнику РС број : 115/2017 од 23.12.2017. године, објављено је Упутство о начину прикупљања и умлате средстава у ЈВ фонд солидарности за дијагностику и лијечење оболелих, стања и повреда дјете у иностранству. Уводи се стопа умлате посебног доприноса у износу од 0,25% нето умлате запосленост у Републици Српској. Односи се и на децембарску зараду. Брста прихода је 712173.

- У 2018. години, стопа доприноса за дјечју заштиту се повећава на 1,70%, а за запошљавање смањује на 0,80%.

Од 01.08.2018. г. ступиле су на снагу нове измјене Закона о раду, гдје се " брше " категорија нето умлате и замјенује са појмом " умлате " , у којој је садржан порез на трошак.

Морали су се сачинити нови Уговори о раду са уписаним, у којима је садржан бруто износ зараде сваког уписаног. Рок је био 31.08.2018.г. У свим елементима плате садржан је порез ( цијена рада и коефицијент сложености ).

Друга измјена се односила на " лични одбитак пореског обезњика ", који се повећава са досадашњег износа од 2.400 KM на 6.000 KM, на годишњем нивоу или 500,00 KM на мјесечном.

Дакле, плата са порезом минус одбитак минус издржавани чланови = основица пореза на доходак \* 10% = порез на доходак.

Плата минус порез на доходак = плата након опорезивања.

Бруто плата = плата / 0,672

Доприноси = бруто плата \* 32,80%

- Из изложеног се види да су се у домену обрачуна зарада и накнада зарада, у релативно кратком периоду, десиле значајне промјене, а све је то додатно увећало напоре на измјени програма обрачуна зарада, као додатне трошкове.

Нота бр.18

Остали лични расходи :

31.12.2020. 67.453 KM  
31.12.2019. 74.118 KM

Ту су укључени сљедеће ставке :

- трошкови отпремнина, награда и помоћи

6.035 KM 14.376 KM

у складу са прописима

- трошкови дневница за служб.путовања ,тр.превоза и

1.254 KM 2.400 KM

трос.смјештаја на служб.путовању

- трошкови превоза на посао и са посла

20.326 KM 21.585 "

-остале накнаде-давања по колек.уговору- ПЕРПЕС

39.838 KM 35.757 "

Свега :

67.453 KM 74.118 KM

Нота бр.19

Трошкови производних услуга :

31.12.2020. 52.101 KM

31.12.2019. 50.474 KM

- трошкови производних услуга на изради учинака



Нота бр.20		Нота бр.21	
28.340 "	52.553 KM	141.142 KM	122.373 KM
20.869 "	70.299 KM	-	96.843 KM
7.743 "	7.243 KM		
12.252 "	7.881 KM		
1.933 "	1.200 KM		
13.969 "	29.789 KM		
5.562 "	1.539 KM		
-	593 KM		
	223.198 KM		
Света :			
- трошкови транспорта и ПТТ услуга			
- трошкови услуга одржавања			
- трошкови закупнине канц.прост.			
- трошкови рекламе и промоције			
- тражнице на радњу			
- разне друге усл.-угов.о дјелу			
- трошкови комуналних услуга			
- трошк.других произ.услуга			
Света :			
Трошкови амортизације :			
31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2020.
122.373 KM	122.373 KM	96.843 KM	96.843 KM
<p>Амортизација се обрачунава по линеарном методу у току процјененог корисног вијека употребе, а то за резултат има идентичан износ амортизације у току читавог корисног вијека употребе тог средства.</p> <p>Према важећем Закону и Правилнику о порезу на добит, који је ступио на снагу 01.01.2007. године, прошак амортизације из биланса успеха се не може у потпуности признати у пореске сврхе, умањује се за износ ревалоризационих резерви, које су већ књижене на ставку-остали добити у обрасцу Изјештај о осталим добитима и губицима.</p> <p>Ревамортизационе резерве су улашене у 2018. години и пренешене у нераспоредјену добит текућег периода.</p> <p>Детаљније о новом начину обрачуна амортизације у пореске сврхе објашњено је у Ноти број 2. Примјењује се у попуњавању обрасца 1101-Годишња пореска пријава пореза на добит за 2018. годину.</p>			
<p>Ставка непроизводних услуга обухвата следеће издатке :</p>			
20.779 KM	14.518 KM	20.779 KM	14.518 KM
<p>-тр.струг.обр.запосл.,одрж.рач.порема и друге</p> <p>-тр.ш.реви.фин.изв.,здрав.усл.,учест.на семин. и симпоз.,</p>			
15			

<p>На овој позицији је књижен допринос за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида, који се обрачунава у износу од 0,1% на бруто плате запослених. На овој позицији је књижен и допринос за солидарност, обрачунаван по стопи 0,50% на укупан приход из 2016. године, а улађује се у радну Тржишну / 12.942 КМ / У 2018. г. се није улађивао. У 2020. г. улађен је допринос за солидарност у радну, на име помоћи у рјешавању посљедица пандемије вируса " корона " ( 5.204,95 КМ је улађено ).</p> <p>Пословни расходи се узимају у обзир приликом обрачунавања калкулација за извршавање одређених послова из дјелокружја пословања дјруштва.</p>			
<p>Трошкови доприноса :</p>	<p>31.12.2020. 6.785 КМ</p>		<p>31.12.2019. 1.595 КМ</p>
<p>Нота бр.23</p>			
<p>Трошкови пореза се састоје од следећих ставки :</p> <p>порез на имовину 291 КМ</p> <p>-накнаде за воду 1.029 КМ</p> <p>-накнаде за шуме и противпож.заштиту 2.591 КМ</p> <p>-комунална накнада и нак.за коришћ.грађ.земљ. 201 КМ</p> <p>-комунална и релубричка такса 900 КМ</p> <p>-накнаде за регистрацију возила 7.701 КМ</p> <p>Свега : 12.713 КМ</p>	<p>31.12.2020. 291 КМ</p> <p>1.029 КМ</p> <p>2.591 КМ</p> <p>201 КМ</p> <p>900 КМ</p> <p>7.701 КМ</p>		<p>31.12.2019. 291 КМ</p> <p>1.033 "</p> <p>2.624 "</p> <p>201 "</p> <p>900 "</p> <p>6.488 "</p> <p>11.537 КМ</p>
<p>Нота бр.22</p>			
<p>Трош.чланарина 1.096 КМ</p> <p>Трош.платног промета 8.387 КМ</p> <p>Трош.премија осигурања опреме и запослених 10.560 КМ</p> <p>Трош.репрезентације 8.835 КМ</p> <p>Трош.премла.на стручну литературу,отраси у новинама,судске таксе, разни нематер.трошкови-помоћи 11.375 КМ</p> <p>Свега : 54.771 КМ</p>	<p>1.096 КМ</p> <p>8.387 КМ</p> <p>10.560 КМ</p> <p>8.835 КМ</p> <p>11.375 КМ</p>		<p>1.143 "</p> <p>4.629 "</p> <p>9.505 "</p> <p>13.862 "</p> <p>17.667 "</p> <p>67.585 КМ</p>

Nota бр.24	<p>Финансијски приходи :</p> <p>приходи од камата на средства депонована код банака</p>	<p>31.12.2020. 6.483 KM</p> <p>31.12.2019. 9.112 KM</p>	<p>Ова средства су настала као резултат одобреног попушта, због куповине веће количине горива за наша возила, као и благовременог измиривања наших обавеза према датом повјерицу.</p>	<p>Nota бр.25</p>	<p>Финансијски расходи :</p> <p>расходи камата</p>	<p>31.12.2020. 14.868 KM</p> <p>31.12.2019. 7.188 KM</p>	<p>На овој позицији су књижене камате садржане у мјесечним ануитетима по одобреном дугорочном кредиту од НЛБ банке ад Бања Лука ( 500.000,00 KM на 60 мјесеци ). Кредит се уредно измирује.</p>	<p>Nota бр.26</p>	<p>Пословни добитак</p> <p>161.035 KM</p>	<p>Дакле, у 2020. години је евидентиран пословни добитак у износу од 161.035 KM, дакле већи су пословни приходи од пословних расхода, пословало се економично ( коефицијент 1,067, што је добро, а добије се дијелењем укупних пословних прихода са укупним пословним расходима ).</p>	<p>Пословни губитак :</p> <p>31.12.2020. -</p> <p>31.12.2019. 27.223 KM</p>	<p>Пословни добитак је настао као посљедица умањења зарада од марта до октобра 2020.г због пандемије вируса " корона " за око 10 %, повећаног фактурисања поредних услуга, као и услуга одржавања грађског зеленила, због прилива средстава од Фонда за наш пројекат. То се могло реализовати на рачун остварене добити по завршном рачуну за 2019. годину, као и расположивих обрних средстава, односно одобрења дугорочног кредита за инвестициона улагања у 2020. години.</p>
------------	---	---	---	-------------------	--	--	---	-------------------	---	--	---	--

Nota бр.28		Губитак редовне активности:	
		31.12.2020	31.12.2019.
		-	25.229 KM
Nota бр.29		Добитак редовне активности	
		31.12.2020.	31.12.2019.
		152.650 KM	-
Nota бр.30		Остали приходи :	
		31.12.2020.	31.12.2019.
		10.631 KM	36.898 KM
	- вишкови материјала	-	407 "
	-наплаћена отписана потраживања	5.361 KM	24.392 "
	-приходи од смањења обавеза и други непоменути пр.	16.651 KM	49.835 "
	Свега :	32.643 KM	111.532 KM
<p>Добици од продаје материјала / 10.631 / односе се на продају контејнера и расходованих возила.</p> <p>Затим, ту су наплаћена отписана потраживања која су у ранијем обрачунском периоду у 2019. години била књижена на исправи вриједности сумњивих и спорних потраживања/ 5780/, а у 2020. години су иста наплаћена / 5.361 KM/.</p> <p>Остали приходи / 16.651 KM/ односе се на приходе од наплате такси по тужбама, као и других судских трошкова, затим разна срањења са купцима према изводима отворених ставки, обрачуна затезних камата за правна лица и домаћинства због неуредног измирења обавеза и сл.( обрачуна кренуо у јануару 2020. за правна лица и сл., а за домаћинства у јулу 2020.г.).</p>			
	Nota бр.30		
Остали расходи :		31.12.2020.	
		770 KM	8.921 KM
	- губици по основу продаје опреме и материјала		
		58.840 KM	12.021 KM
	- расходи по основу испр. врш. и отписа потраж.		
			18

-расходи по основу издатака за спортске и хум-акције

и трошкове судских спорова

Свeга :

7.737 KM

41.331 KM

Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања заузимају значајну ставку у овом обрасцу/ 58.840 KM/, а исто тако и у изрази годишње пореске пријаве пореза на добит- 1101 за 2020.годину.

Према новом Закону о порезу на добит (" Службени гласник Републике Српске "бр. 94/15.) који је ступио на снагу 01.01.2016.г., као и Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит " Сл.гласник РС " број : 1/17 ), да би се ови расходи признали у пореској пријави, морају испуњавати сљедеће услове :

-да је прошло 12 мјесеци од датума издавања фактуре или уговореног рока плаћања,

-да је порески обвезник предузео мјере предвиђене Законом, а то је покретање тужбе или

-да су потраживања пријављена у стечајну масу правног лица над којим се води стечајни

или ликвидациони поступак.

Дакле, свако друго исправљено потраживање у рачуноводству, које остварила од горе наведених услова , не може се признати у пореске сврхе.

Конкретно, износ од 41.948 KM не испуњава те услове, то су потраживања која су сумњива , период наплате је неизвјестан или треба да прође дужи период, да се наплате конкретна потраживања, и не могу се признати као порески расход у пореској пријави, а износ од 16.892 KM , као директни отпис потраживања који је настао услед затварања објекта или његове ликвидације, и не постоји могућност наплате, он се не може признати у пореске сврхе. Спецификација тих потраживања је дата у извјештају комисије за попис потраживања и обавеза са 31.12.2020.године.

Нота бр.31

Добитак по основу осталих прихода и расхода :

31.12.2020.

31.12.2019.

70.201 KM

Добитак у 2019.г. је настао као резултат наплате потраживања која су у ранијим годинама , као ненаплатива, књижена на исправку вриједности сумњивих и спорних потраживања, а која су већим дијелом наплаћена у 2019. години- конто 6771.

У 2020.г. је забиљежен губитак ( 34.449 KM ) по основу осталих прихода и расхода из разлога мање наплативости исправљених потраживања из ранијих година, као и веће

исправке вриједности ненамлаћених потраживања у 2020. години. Забиљежен је велики  
 салдо ненамлаћених потраживања.

Нота бр.31			
Губитак по основу осталих прихода и расхода	31.12.2020.	31.12.2019.	
	34,704	-	
Нота бр.32			
Расходи по основу промјене рач. политика и исправке грешака из ранијег периода	31.12.2020.	31.12.2019.	
Нота бр.33			
Губитак по основу обезвређ. имовине	31.12.2020.	31.12.2019.	
Нота бр.34			
Добитак прије опорезивања	31.12.2020.	31.12.2019.	
	117,946 KM	44,902 KM	
Нота бр.35			
Текући и одложени порез на добит Податак из ГОД.пор.пријаве	31.12.2020.	31.12.2019.	
	8,245 KM	-	
Нота бр.36			
Нето добитак периода	31.12.2020.	31.12.2019.	
	109,701 KM	44,902 KM	
Нота бр.37			
Укупни приходи	31.12.2020.	31.12.2019.	
	2,603,003 KM	2,429,445 KM	
Нота бр. 38			
			20



Укупни расходи :	31.12.2020.	2.485.057 KM	31.12.2019.	2.384.543 KM
Nota br. 39				
Просјечан број запослених	31.12.2020.	82,00	31.12.2019.	82,00
- по основу часова рада :				
- и стања на крају мјесеца	82,00	82,00	81,00	
<p>У сету образаца који се подмичу приликом израде завршних рачуна је и образац који је у ранијем обрачуном периоду био у склопу обрасца " биланс успеха " - као остали добити и губици у периоду, а сада се подмичу као посебан образац под називом " извјештај о осталим добитима и губицима у периоду "</p>				
<p><b>1.4.НОТЕ УЗ " ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТАЛИМ ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.- 31.12.2020. ГОДИНЕ</b></p>				
Nota br.10				
Нето добитак периода пренешен из биланса успеха :	31.12.2020.	109.701 KM	31.12.2019.	44.902 KM
KM				
Nota br.41				
Добити утврђени директно у капиталу :	31.12.2020.	-	31.12.2019.	-
<p>Ревалоризационе резерве у износу од 266.342 KM, које су утврђене 01.01.2009. године према процјеном вијеку коришћења сталне имовине, распоређивале су се у једнаким износима, по 26.634 KM у нераспоредну добит текућег периода, као добити утврђени директно у капиталу. Овај износ се књижио сваке године, приликом израде завршних рачуна, директно са ревалоризационих резерви на нераспоредну добит текућег периода. Изузетно, у 2014.години су искористене ревалоризационе резерве које потичу од опреме, само су остале ревалоризационе резерве које потичу од грађевинских објеката, у износу од 13.346 KM, као и ревалоризационе резерве од трајног капитала у износу од 13.288 KM, што укупно износи 26.634 KM, и тај износ се</p>				

пренио у нераспоредјену добит до њиховог гашења. Ревалоризационе резерве су „урашене“ у 2018. години.

Нота бр.42	Нето резултат по основу осталих добитака у периоду :	31.12.2020.	31.12.2019.
		-	-
Нота бр.43	Укупан нето резултат у обрачуномском периоду :	31.12.2020.	31.12.2019.
	Укупан нето добитак	109.701 KM	44.902 KM

### 1.5. НОТЕ УЗ " ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ НА ДАН 31.12.2020.ГОДИНЕ

Нота бр.44			
	Основни капитал који је уписан у Судски регистар и Централни регистар харџа од вриједности на Бањалучкој бери, износио је 01.01.2019. године 363.611 KM.		
Нота бр.45	Ревалоризационе резерве :	31.12.2020.	31.12.2019.
		-	-

Нота бр.46	Законске резерве :	31.12.2020.	31.12.2019.
		25.511 KM	23.265 KM

Законске резерве су се повећале послје расподеле нераспоредјене добити по завршном рачуну из 2019. године, и то за 2.246 KM, или 5 % од нераспоредјене добити 44.902 x 5 %. Тај износ се књижио у 2020. години, послје усвајања завршног рачуна на Скупштини акционара, одржаној у октобру 2020.г.

Нота бр.47

Акмулисани нераспоредјени добитак :

31.12.2020. 31.12.2019.

581.090 KM	473.635 KM	Износ нераспоредене добити / 581.090 KM / из 2020.г. састоји се од нераспоредене добити из 2019.г. у износу од 471.389 KM , нето добитка из биланса успеха за 2020.г. у износу од 109.701 KM.		Нота бр.48
		Основни капитал није претрпио никакве промене , стање на крају године износи 363.611 KM.		
		Укупни капитал у 2020.г. је већи у односу на капитал из 2019.г. за износ нераспоредене добити из 2020.г. од 109.701 KM.		
<b>1.6.НОТЕ УЗ "БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ" НА ДАН 31.12.2020. ГОДИНЕ</b>				
Нота бр.48				
		Укупан капитал друштва :		
31.12.2020.	31.12.2019.	970.212 KM	860.511 KM	
Основни капитал није претрпио никакве промене , стање на крају године износи 363.611 KM.				
Укупни капитал у 2020.г. је већи у односу на капитал из 2019.г. за износ нераспоредене добити из 2020.г. од 109.701 KM.				
Нота бр.49				
		Прилив готовине из пословних активности :		
31.12.2020.	31.12.2019.	2.869.131 KM	2.547.843 KM	
Структура прилива средстава :				
		-прилив од купаца и примљени аванси		
31.12.2020.	31.12.2019.	2.717.899 KM	2.516.278 "	
		-прилив од камата,од фондова,наплаћене		
31.12.2020.	31.12.2019.	151.232 KM	31.565 "	
Нота бр.50				
		Одливи готовине из пословних активности :		
31.12.2020.	31.12.2019.	2.666.163 KM	2.589.950 KM	
Структура одлива средстава :				
		-исплате добављачима /осим набавке осн.сред./		
31.12.2020.	31.12.2019.	718.418 KM	602.361 KM	
		-исплате зарада,накнада зарада,пор.и доприна		
31.12.2020.	31.12.2019.			23

<p>зараде, остали лични расходи-возне карте, прим. чланова Управног одбора, разне помоћи по колек. ул. -остали одливи-уплата ПДВ-а, обуставе од радника, уплата пореза и доприноса на зараде, уплата такси, накнада по обрачунима и друге исплате.</p>	<p>1.019.417 KM</p>	<p>828.475 "</p>	<p>Нота бр.51</p>
<p>Нето прилив /разлика између прилива и одлива сред./</p>	<p>31.12.2020.</p>	<p>202.968 KM</p>	<p>Нота бр.52</p>
<p>Нето одлив готовине из пословних активности</p>	<p>31.12.2020.</p>	<p>-</p>	<p>Нота бр.53</p>
<p>У овом периоду је био евидентиран већи прилив средстава од одлива по основу прилива готовине из пословних активности у износу од / 202.968 KM /, а разлог је већи прилив наплате од купца, прилив средстава од Фонда за екологију по основу пројекта " за љепше и чистије Требиње",</p>	<p>31.12.2020.</p>	<p>356.444 KM</p>	<p>Нота бр.54</p>
<p>Ова ставка се односи на издавања новчаних средстава за куповину основних средстава, као и уградњу, односно веће инвестиционе активности на постојећој опреми.</p>	<p>31.12.2020.</p>	<p>235.091 KM</p>	<p>Нота бр.54</p>
<p>Прилив готовине по основу другорачног кредита :</p>	<p>31.12.2020.</p>	<p>499.968 KM</p>	<p>Нота бр.55</p>
<p>Одлив по основу исплаћених анuitета по кредит</p>	<p>31.12.2020.</p>	<p>221.833 KM</p>	<p>Нота бр.55</p>
<p>Одлив по основу исплаћених анuitета по кредит</p>	<p>31.12.2019.</p>	<p>58.530 KM</p>	<p>Нота бр.55</p>

Дана 20.12.2018.г. са Сбер банком а.д. Бања Лука закључен је Уговор о дугорочном кредиту, број : 5674414558831759, на износ од 200.000,00 КМ, са роком отплате од 36 мјесеци, номиналном каматном стопом од 4,49%. Почетак отплате је 31.01.2019. године у обезбјеђење текуће ликвидности на краји и дужи рок. Намјеравана развојна политика Дрштва је усмјерена на обнављање и куповину новијих возила, јер су постојећа у лошем стању, па да не би била уржњена ликвидност, подигли смо кредит.

У марту 2020.г. на наш захтев, одобрен нам је од стране НЛБ банке ад Бања Лука, дугорочни кредит у износу од 500.000,00 КМ, са номиналном каматном стопом 3,70% промјенљива и роком отплате од 5 година ( 60 мјесеци ). Са одобреним кредитом отплаћен је недоспјели дио кредита од Сбер банке у износу од 141.716 КМ. Кредит је строго намјенски и послужно је за куповину БУЛДожера и возила Мерцедес бенз АХОР 2025.г.

Нота бр.56	Укупни приливи готовине :	31.12.2020.	3.369.099 КМ	31.12.2019.	2.547.843 КМ
Нота бр. 57	Укупни одливи готовине :	31.12.2020.	3.244.440 КМ	31.12.2019.	2.883.571 КМ
Нота бр.58	Нето одлив готовине	31.12.2020.	31.12.2019.	335.728 КМ	
Нота бр.59	Нето прилив готовине	31.12.2020.	31.12.2019.	-	
Нота бр.60	Дакле, у овом периоду је забиљежен нето прилив готовине .	31.12.2020.	124.659 КМ	31.12.2019.	-
Готовина на почетку обрачунаског периода : 25					

Нота бр.61			
Готовина на крају обрач. периода :	31.12.2020.	285.221 KM	160.562 KM
Нота бр.67	Остали пословни приходи :	31.12.2020.	146.200 KM
Нота бр.66	Приходи од продаје услуга у РС : /контро групе 61 /	31.12.2020.	2.417.677 KM
Нота бр.65	Добављачи из РС / потр. промет без поч. ст./	31.12.2020.	33.954 KM
Нота бр.64	Добављачи из РС / потр. промет без поч. ст./	31.12.2020.	162.445 KM
Нота бр.63	Добављачи из РС / потр. промет без поч. ст./	31.12.2020.	790.254 KM
Нота бр.62	Купци из РС / дуг. промет без поч. стања / Купци из Федерације БиХ и Брчко дистри.	31.12.2020.	137.487 KM
Нота бр.61	Купци из РС / дуг. промет без поч. стања /	31.12.2020.	2.556.494 KM
Нота бр.61	Купци из Федерације БиХ и Брчко дистри.	31.12.2020.	127.686 "
Нота бр.62	Купци из РС / дуг. промет без поч. стања /	31.12.2020.	2.714.344 KM
Нота бр.63	Купци из РС / дуг. промет без поч. стања /	31.12.2020.	2.556.494 KM
Нота бр.64	Купци из Федерације БиХ и Брчко дистри.	31.12.2020.	137.487 KM
Нота бр.65	Добављачи из РС / потр. промет без поч. ст./	31.12.2020.	790.254 KM
Нота бр.66	Добављачи из РС / потр. промет без поч. ст./	31.12.2020.	162.445 KM
Нота бр.67	Остали пословни приходи :	31.12.2020.	146.200 KM
Нота бр.67	Остали пословни приходи :	31.12.2019.	78.766 KM


Дакле, готовина је у овом периоду виша у односу на прошлогодишњи износ. Разлози су већ помињани у пријашњим нотама, а односе се на инвестиционе активности, односно подизање дугорочног кредита, прилив средстава од Фонда за екологију, појачана наплата од корисника наших услуга.

1.7.НОТЕ УЗ АНЕКС-Додатни рачуноводствени извјештај на дан 31.12.2020. године

У овом обрачку је евидентирана већина прихода и расхода који су укључени у образац " биланс услуга " на дан 31.12.2020. године. Све ставке су објашњене у Нотама 1.3, па их нема потребе поново објашњавати. Овај образац је претрпιο одређене измјене у односу на 2014.г.



Трошкови материјала :	31.12.2020.	360.470 KM	31.12.2019.	368.956 KM
Nota бр.68				
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода :	31.12.2020.	1.622.532 KM	31.12.2019.	1.648.366 KM
Nota бр.69				
Трошкови производних услуга :	31.12.2020.	223.198 KM	31.12.2019.	151.141 KM
Nota бр.70				
Нематеријални трошкови :	31.12.2020.	67.485 KM	31.12.2019.	79.121 KM
Nota бр.71				
Обрачунати порез на додату вредност	31.12.2020.	412.815 KM	31.12.2019.	385.536 KM
Nota бр.72				
Уласни порез на додату вредност :	31.12.2020.	151.749 KM	31.12.2019.	108.771 KM
Nota бр.73				
Обавезе за ПДВ на основу разлике између обрачуналог и аконтационог ПДВ-а :	31.12.2020.	23.331 KM	31.12.2019.	26.118 KM
Nota бр.74				
ПДВ плаћен при увозу	17.139 KM		6.101 KM	

  
 Милан Мандрапа д.п.п.р.а.в.  
 Директор АД:



Доставити :  
 1 x АЛПФ-У  
 1 x Управи Друштва  
 1 x Рачуноводству  
 1 x а/а

Укупан бр. одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњих одмора, државних празника и сл.)	31.12.2020.	136.072	142.216
	31.12.2019.		