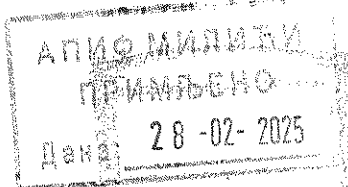


Број: 140-2/2025
Милићи: 28.02.2025. год.



Н О Т Е
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ
од 01.01.2024. до 31.12.2024.године

1. Основне информације о Друштву

ЈП за комуналне услуге је основано **14.05.1992.**године. Пререгистрација ЈП за комуналне услуге Милићи у АД „Комунално“ Милићи (у даљем тексту: Друштво) извршена је **14.03.2004.** године.

У **2011.** години је према Закону о преносу права својине на капиталу РС у предузећима која обављају комуналну дјелатност извршен пренос права својине на локалну заједницу, тј. општину Милићи која располаже са **65 %** капитала. Сједиште Друштва је у Милићима, улица Бука Стефановића Караџића бр. 54.

Према обавјештењу о разврставању пословног субјекта по дјелатности основна дјелатност Друштва је прикупљање, пречишћавање и снабдијевање водом.

Шифра дјелатности 36.00.

Матични број: 01789155

ЈИБ Друштва 4400289940009

ПИБ 400289940009

У складу са утврђеним критеријумима Друштво спада у категорију „малих предузећа“.

1.2.Органи управљања

Друштвом управљају власници акција, односно представници власника, сразмјерно броју акција, изузев у случајевима предвиђеним Законом и Статутом. Органи управљања (члан 26. Статута) Друштва су:

1. Скупштина акционара
2. Надзорни одбор
3. Управа

Статутом Друштва дефинисане су појединачне надлежности за сваки од наведених органа Друштва.

1.3. Организација Друштва

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста у АД "Комунално" Милићи дефинисане су следеће организационе јединице:

1. Управа акционарског друштва
2. Служба за опште правне и кадровске послове
3. Служба за финансијско-рачуноводствене послове
4. Служба за одржавање водовода и канализације и
5. Служба за одржавање чистоће, зеленина и гробља

1.4. Број запослених

Основ израчунавања	2024 година	2023 година
Просјечан број запослених у периоду на основу сати рада	30	30
Просјечан број запослених у периоду на основу стања на крају мјесеца	30	30

Укупан број запослених у друштву је 30 радника, од којих је 28 у сталном радном односу, а 2 радника су примљена на одређено вријеме.

1.5. Основа за састављање финансијских извјештаја

Друштво послује у складу са одредбама Закона о јавним предузећима (СЛ:гласник РС број 75/04, Законом о измјенама и допунама Закона о јавним предузећима (СЛ:гласник РС број 78/2011 год.) и према одредбама Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС бр 128-08 и Службени гласник бр 58/09 и 100/2011, 67/13 и 100/17) измјене и допуне Закона о привредним друштвима).

- Приложени финансијски извјештаји за 2024 годину, представљају финансијске извјештаје Друштва који су састављени у складу са:

-Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и другим рачуноводственим прописима и професионалном регулативом која се примјењује у Републици Српској.

-Примјењивани су међународни рачуноводствени стандарди, односно Међународни стандарди финансијског извјештавања, који су били у примјени на дан 31. децембар 2024.године.

Финансијски извјештаји презентовани су у конвертибилним маркама, која је и функционална валута.

Финансијске извјештаје одобрило је Руководство на дан 28.02.2025 године.

Финансијски извјештаји Друштва су припремљени на принципу неограничености (сталности) пословања, а који подразумјева да ће Друштво наставити са пословањем у неограниченом временском периоду.

1.6. Обрачунска рачуноводствена основа

Пословни догађаји се евидентирају на дан њиховог настанка у складу са обрачунском рачуноводственом основом.

2. Напомене уз биланс стања

2.1. Некретнине, постројења и опрема(АОП 008)

Некретнине, постројења и опрема се воде по набавној вриједности, умањеној за исправку вриједности по основу обрачунате амортизације. Друштво примјењује линеарну методу за обрачун амортизације. Процјена корисног вијека некретнина, постројења и опреме није рађена на крају пословне године. Ове процјене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вриједност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

ОПИС	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
Бруто износ					
Стање на дан 01.01.2023.		2 378.489	862.735	-	3 241.224
Набавке у току године			693	-	693
Продаја					
Стање на дан 31.12.2023./01.01.2024		2 378.489	863.428	-	3 241.917
Набавке у току године		-	6.477	-	6.477
Продаја, отуђење, расхоровање		-	-985	-	-985
Пренос са/на		-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2024.		2 378.489	868.920		3 247.409
Исправка вриједности					
Стање на дан 01.01.2023.		2 332.700	476.947	-	2 809.647
Амортизација за текућу годину		1.773	56.412	-	58.185
Расхоровање					
Стање на дан 31.12.2023-01.01.2024.		2 334.473	533.359		2 867.832
Амортизација за текућу годину		1.773	56.640		58.413
Отуђење и расхоровање			-985		-985
Стање на дан 31.12.2024.		2 336.246	589.014		2 925.260
Нето садашња вриједност					
Садашња вриједност 31.12.2023.		44.016	330.069		374.085
Садашња ври. 31.12.2024.		42.243	279.906		322.149

3. Залихе(АОП 037)

Залихе	31.12.2024.god.	31.12.2023.god.	Indeks
Залихе материјала	13.397	12.199	109,82
Залихе недовршене производње	-	-	-
Залихе готових производа	-	-	-
Дати аванс	-	-	-
Укупно КМ:	13.397	12.199	109.82

Залихе материјала чине водоводни и канализациони репроматеријал, који служи за одржавање водоводне и канализационе мреже. Приликом набавке ове залихе се евидентирају по набавној цијени. Приликом утврђивања вриједности залиха примјењује се метода просјечне пондерисане цијене.

4. Краткорочна потраживања (АОП 045)

Краткорочна потраживања односе се на потраживања од купаца и остала потраживања.

Позиција	2024			2023	
	Бруто износ	Исправка вриједности	Нето износ	Нето износ	Индекс
Купци-повезана правна лица	-	-	-	-	-
Купци у земљи	360.363	24.434	335.929	320.514	104,80
Купци у иностранству	-	-	-	-	-
Остала краткорочна потраживања	3.891	-	3.891	2.358	165,01
Краткорочна потраживања	364.254	24.434	339.820	322.872	123,83

Потраживања у земљи се у цијелом износу односе на потраживања од наших корисника за испоруку робе и пружање услуга.

Остала краткорочна потраживања чине потраживања од Фонда здравства за рефундацију боловања .

Структура потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2024. године

Купци	Износ(КМ)
Домаћинства	124.096
Самостални предузетници	21.838
„Солигна“ Д.О.О. Милићи	2.778
Ад“Фарма кока носиља”Милићи	21.882
„Меткомп” Нова Касаба	29,192
СО-е Милићи	26,838
“Wood Imprex” Д.о.о. Пилана	3,553
„Саматини”Милићи	9,407
Основна школа Милићи	13,419
Драм д.о.о. Милићи	20,474
Боксит Милићи	18,688
Ортачко друштво „Crystal” Милићи	5,093
„Милекс” Д.о.о. Милићи	5,551
Остали купци	57,554
Укупно.	360,363

5. Готовински еквиваленти и готовина (АОП 061)

Готовина и еквиваленти готовине	31.12.2024.	31.12.2023.	Индекс
Пословни рачун домаћа валута	562.519	526.256	106,89
Благајна домаћа валута	480	184	260,87
Укупно:	562.999	526.440	106,94

Повећање готовине на дан 31.12.2024. године у односу на исти датум претходне године је резултат прилива средстава од купаца. Степен наплате потраживања за посматрани период износи 78,94 %.

6. Капитал (АОП 101)

Капитал	31.12.2024.	31.12.2023.	Индекс
Акцијски капитал-обичне акције	371.014	371.014	100,00
Државни капитал	688.979	688.979	100,00
Законске резерве	9.509	9.008	105,56
Статутарне резерве	-	-	-
Нераспоређена добит ранијих година	180.666	171.155	105,56
Нераспоређена добит текуће године	1.060	10.012	10,59
Нето капитал	1 251.228	1 250.168	100,08

Основни капитал Друштва уписан у судски регистар, регистар емитената код Комисије за хартије од вриједности Републике Српске и у Централном регистру хартија од вриједности и износи 1 059.993 КМ, подјељен у 1 059.993 КМ акција номиналне вриједности једна конвертибилна марка.

На редовној годишњој Скупштини акционара одржаној 28.06.2024.године је донесена одлука да се из нераспоређене добити на дан 31.12.2023.године издвоји за законске резерве 501 КМ, а да разлика од 9.511 КМ, остане као нераспоређена добит Друштва.

Структура акционара, извод из књиге акционара на дан 31.12.2024. године.

Акционари	Учешћа %
1. Општина Милићи	64,9984
2. Ратко Марковић	16,9802
3. Васиљевић Милорад	0,6632
4. Благојевић Миле	0,6574
5. Јурошевић Станко	0,5305
6. Лаловић Раденко	0,5305
7. Мићић Обрад	0,5305
8. Савић Перо	0,5305
9. Секулић Рајко	0,5305
10. Тодоровић Горан	0,5305
Остали	13,5178
Укупно:	100,00

На интернет презентацији Централног регистра хартија од вриједности Републике Српске (www.crhovrs.org) дат је приказ првих десет акционара према висини учешћа у капиталу на дан 31.12.2024.године.

Сви акционари имају лична имовинска права у складу са Статутом. Друштво послује као отворено акционарско друштво са средствима у својини друштва, са правима, обавезама и одговорностима утврђеним Статутом.

7. Обавезе

7.1. Обавезе из пословања (АОП 155)

Обавеза	31.12.2024.	31.12.2023.
Добављачи из Републике Српске	32.039	27.675
Добављачи из Федерације БиХ	-	-
Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ	178	-
Остале обавезе из пословања	-	1.589
Укупно обавезе према добављачима	32.217	27.675

Обавезе према добављачима су мало веће у односу на стање обавеза на 31.12.2023.године.

Структура обавеза према добављачима у земљи на дан 31.12.2024.године

Добављачи	Износ (KM)
„Нестропетрол“ А.Д.	7.465
„Медаљон-промет“ Бијељина	3.634
„Технометал“ Д.О.О. Власеница	3.199
ЈП Регионална депонија	2.676
ZTR „TWO-TAST“	2.615
Д.о.о. „Савокс“ Милићи	2.345
Остали	10.283
Укупно:	32.217

7.2. Обавезе за плате и накнаде плата (АОП 162)

Обавезе за плате и накнаде плата на 31.12.2024.године износе 59.905 KM.

Укупан износ обавеза се односе на обрачунате плате и накнаде за децембар 2024. године, које су исплаћене у јануару 2025.године.

7.3. Остале обавезе (АОП 163)

Остале обавезе у износу од 749 KM чине обавезе према члановима Надзорног одбора за мјесец децембар 2024 године, који је такође исплаћен у јануару 2025 године.

-порез на додату вриједност

На дан билансирања у оквиру групе рачуна 47, евидентиране су обавезе у износу од 8.522 KM и у цијелости се односе на обавезу исказану на пријави на дан 31.12.2024.године.

-обавезе за остале порезе, доприносе и друге даџбине су исказане у износу од 1.653 KM а односе се на:

- накнаде за општекорисна дејства шума 379
- накнаде за противпожарну заштиту 162
- обавезе за рехабилитацију инвалида 120
- обавезе за водни допринос 992

8. Напомене уз биланс успјеха

Приходи

Друштво остварује приходе од продаје производа и услуга и чине их:

1. Приходи од продаје воде
2. Приходи од одводње отпадних вода-канализације
3. Приходи од збрињавања отпада-смеће
4. Приходи од колективне комуналне потрошње
5. Приходи од комуналне сагласности
6. Приходи од споредних дјелатности

8.1. Приходи од продаје производа и услуга

Ред.бр.	Позиција	2024.	2023.	Индекс
1.	Приходи од продаје производа (приходи под ред.бр. 1 и 2)	386.458	378.489	102,10
2.	Приходи од продаје услуга (приходи под ред.бр. 3, 4, 5, и 6)	699.765	660.104	100,05
3.	Укупно:	1 086.223	1 038.593	104,58

Приходи су утврђени на бази фактурисане реализације. За сваку извршену услугу рађени су рачуни а на основу потписаних Уговора са правним лицима, предузетницима и физичким лицима.

8.2. Остали пословни приходи (АОП 218)

Ред.бр.	Остали пословни приходи	2024.	2023	Индекс
1.	Приходи од ФЗО и дјечије заштите и фонд за запошљавање	23.328	16.032	145,50
2.	Остали пословни приходи	6.033	2.431	248,16
3.	Укупно:	29.361	18.463	159,03

8.3. Финансијски приходи (АОП 239)

Ред.бр.	Финансијски приходи	2024.	2023.	Индекс
1.	Приходи од камата	428	444	-
2	Укупно:	428	444	-

Укупни приходи (АОП 305)

Приход	2024.	2023.
Укупан приход	1 116.012	1 057.500

9. Трошкови материјала, горива и енергије(АОП 221 и АОП 222)

Трошкови материјала, горива и енергије	2024.	2023.	Индекс
1. Трошкови материјала за израду	91.190	98.727	92,36
2. Трошкови осталог материја	17.642	22.315	79,05
3. Трошкови горива и енергије	66.091	62.005	106,58

1. Трошкови материјала за израду односе се на трошкове водоводног, канализационог и другог материјала утрошеног на разне кварове, уговорене послове, као и на одржавање наше водоводне и канализационе мреже.
2. Трошкови осталог материјала се односе на трошкове набавке натријум хипохлорита (средство за хлорисање воде), набавке поли-алуминијум хлорида (средство за коагулацију и флокулацију за пречистач воде), трошкове набавке опреме за рад постројења за пречишћавање воде (хлоринатори, ињектори, дигитални инструменти, декантери, хлор компаратори, пумпе итд), те на трошкове набавке других ситних потрошних материјала.
3. Трошкови горива и енергије односе се на трошкове набавке горива за возни парк предузећа који су услед раста цијена горива на тржишту значајно порасли, и у посматраном периоду износе 55.693 КМ, затим на трошкове набавке чврстог горива-пелета који се користи за загријевање управне зграде, који су такође порасли и у посматраном периоду износе 6.747 КМ, те на трошкове набавке електричне енергије за потребе управне зграде и постројења за пречишћавање воде, који у 2024. години износе 3.650 КМ.

10. Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања (АОП 223)

Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања	2024.	2023.	Индекс
1. Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања	788.578	686.018	114,95
а)Трошкови бруто плата и бруто накнада плата	720.021	614.502	117,17
б) Трошкови осталих личних примања	68.557	71.516	95,86

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2024.години већи су за 15% у односу на претходну годину, највећим дијелом услед раста просјечне плате радника. Трошкови осталих личних расхода у 2024 години односе се на трошкове регреса за 2024 годину, отпремнина за одлазак и пензију , трошкови превоза радника и трошкови службеног путовања.

11. Трошкови производних услуга (АОП 226)

Трошкови производних услуга	2024.	2023.	Индекс
1. Трошкови производних услуга	62.916	92.207	68,23
а) трошкови одржавања основних средстава	22.354	32.799	68,15
б) трошкови осталих производних услуга	15.078	25.117	60,03
ц) трошкови огласа, хов, спон., реклама и др.,	7.931	17.398	45,58
д) комуналне услуге (депонија)	10.240	10.706	95,65
е) трошкови мтел и птт услуга	7.313	6.187	118,20

У оквиру трошкова производних услуга највеће учешће имају трошкови одржавања основних средстава, а они се односе на поправке-одржавање моторних возила предузећа, те на трошкове регистрације истих.

На висину ових трошкова утиче старост већег дијела возног парка, због чега су неопходне честе поправке.

Поред наведених високи су и трошкови осталих производних услуга. У њих спадају трошкови ангажовања туђих радних машина, трошкови превоза материјала за насипање и одржавање локалних некатегорисаних путева, трошкови одржавања управне зграде предузећа, као и други послови одржавања.

12. Трошкови амортизације (АОП 226)

Трошкови амортизације и резервисања	2024.	2023.	Индекс
1. Трошкови амортизације	58.413	51.185	114,12
а) Амортизација некретнина, постројења и опреме	58.413	51.185	114,12
б) Амортизација средстава узетих у закуп	-	-	-

Обрачун амортизације се врши отписом основних средстава на терет трошкова обрачунског периода примјеном линеаралне методе.

Основица за обрачун амортизације је набавна вриједност основног средства.

У оквиру ове позиције највећи су трошкови амортизације обрачунате на постројења и опрему у износу од 56.640 КМ од чега се 8.782 КМ односи на филтерско постројење на изворишту „Николине воде“, док разлику од 1.773 КМ чине трошкови амортизације грађевинских објеката, који су највећим дијелом амортизовани.

13. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) (АОП 234)

Нематеријални трошкови	2024.	2023.	Индекс
1. Нематеријални трошкови	24.643	20.553	119,90
а) премије осигурања	1.453	1.426	101,89
б) трошкови стручног усавршавања	902	1.069	84,38
ц) провизије банака	2.049	2.177	94,12
д) таксе, услуге на софтверима, чишћење просторија, адвокатске и др. услуге	18.439	14.081	130,95
е) ревизија	1.800	1.800	100,00

Трошкови се признају на основу одговарајуће улазне документације и у периоду у ком су настали.

14. Расходи камата (АОП 245)

Трошкови камата у износу од 216 КМ се односе на камате из дужничко-повјерилачких односа.

15. Остали расходи и губици (АОП 270)

Остали расходи у износу од 530 КМ се односе на расходе директног отписа потраживања.

16. Напомене уз АНЕКС 1- додатни рачуноводствени извјештај

Друштво је у склопу финансијских извјештаја саставило Анекс 1-додатни рачуноводствени извјештај за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године.
У овом документу дате су позиције према захтјеву прописане форме овог финансијског извјештаја.

16.1. Обрачунати порез на додату вриједност (АОП 658)

На овој позицији исказан је износ од 187.892 КМ, а односи се на обрачунати ПДВ-е, на извршене услуге по издатим фактурама.

16.2. Улазни порез на додату вриједност (АОП 659)

На овој позицији исказан је износ од 37.003 КМ, по основу улазних фактура од добављача.

17. Напомене уз извјештај о токовима готовине

17.1. Прилив готовине из пословне активности (АОП 501)

Приливи од готовине из пословне активности износе 1 337.424 KM и највећим дијелом (99 %) се односе на приливе по основу наплате потраживања од купаца, док остатак од (1 %) чине остали приливи из пословне активности.

17.2. Одливи готовине из пословне активности (АОП 506)

Одливи од готовине из пословне активности износе 1 300.865 KM и највећим дијелом се односе на одливе по основу исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (59%), затим по основу одлива исплата добављачима (26%) а учешће од (15%) су одливи из пословне активности, као и одливи по основу плаћених камата.

18. Трансакције са повезаним правним лицима

Информација о повезаним лицима и уговорима закљученим са повезаним лицима Рјешењем окружног привредног суда у Источном Сарајеву бр. О61-0-REG-11-000 401 од **29.09.2011.** године, извршена је регистрација акцијског капитала у износу од **688 979,00 KM (65%)** на општину Милићи, што представља основ за утврђивање повезаног лица.

На основу учешћа у капиталу повезано лице са Друштвом је

1. Општина Милићи (65% учешћа у капиталу)

Пословне односе у **2024.** години Друштво је остварило са општином Милићи.

Са општином Милићи Друштво је остварило промет као добављач по основу пружања комуналних услуга, по основу заједничке комуналне потрошње и по основу осталих услуга.

Пружање комуналних услуга (испука воде и услуге одвођења канализације, одвоз смећа) општини Милићи се врши на основу уговора о пружању комуналних услуга, по општим условима.

Посебним уговорима су регулисани: услуге заједничке комуналне потрошње (чишћење јавних површина у насељу; одржавање, уређивање и опремање јавних зелених површина; одржавање јавних саобраћајних површина у насељу; одвођење атмосферских вода и других падавина са јавних површина, ручно чишћење снијега) и зимског одржавања локалних путева и улица.

Пружање осталих услуга врши се без посебно закључених уговора, а испостављене фактуре се сматрају као уговори.

У купопродајним односима са општином Милићи примјењени су важећи цјеновници за пружање комуналних услуга, примјењене су цијене из уговора, као и услови плаћања.

Промет са општином Милићи:

На почетку пословне године, на дан **01.01.2024.** године потраживања Друштва од општине Милићи су износила **1.228 KM**, у току **2024.** године истој је фактурисано **283.521 KM**, а наплаћено је **257.911 KM**, тако да са даном **31.12.2024.** године потраживања Друштва од општине Милићи износе **26.838 KM**.

На основу прегледа књиговодствене документације Друштва, констатовали смо да нема трансферних цијена.

19. Напомене уз извјештај о промјенама на капиталу

19.1. Напомена (АОП 925)

Укупна вриједност капитала у 2024. години износи 1 251.228 КМ.
Капитал друштва се састоји од основног капитала у износу од 1 059.993 КМ, законских резерви у износу од 9.509 КМ формиране у складу са Законом о привредним друштвима и нераспоређеног добитка у износу од 181.726 КМ који се састоји из нераспоређене добити ранијих година у износу од 180.666 КМ, те нераспоређене добити текуће године у износу 1.060 КМ

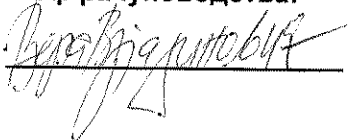
20. Потенцијалне обавезе

Према изјави Управе на дан 31.12.2024. године, Друштво нема потенцијалних обавеза.

21. Догађаји након извјештајног датума

Након 31. децембра 2024. године, према изјавама Управе до дана објављивања ових појединачних финансијских извјештаја нису настали догађаји након датума појединачног биланса стања који би захтјевали корекцију или додатна објелодањивања у приложеним појединачним финансијским извјештајима, како се то захтјева према одредбама МРС 10 "Догађаји након дана биланса".

Шеф рачуноводства:



За Управу АД „Комунално“
Милићи

