

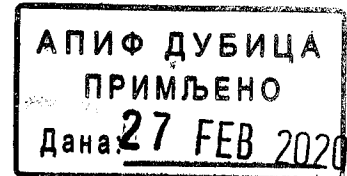


**„КОМУНАЛАЦ“ а.д.**

79240 Козарска Дубица; Мирослава Антића бб; Б и Х; РС

Тел. 00387(52) 424-820, 424-821, факс. 424-820

[www.komunalacad.com](http://www.komunalacad.com) ; e-mail : [info@komunalacad.com](mailto:info@komunalacad.com)



**ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
- НОТЕ -**

**01. 01. 2019. – 31. 12. 2019. године**

**У Козарској Дубици, Фебруар 2020. година**

## У В О Д

Акционарско Друштво "Комуналац" а. д. Козарска Дубица је правни сљедбеник ОЈДКП Комуналац Козарска Дубица који је као самостално предузеће основано 1981. год. и као такво је регистровано код Основног Суда у Бања Луци. Акционарско Друштво "Комуналац" Козарска Дубица регистровано је код Основног Суда у Бања Луци под регистарским улошком бр. У/И 997/03, те да је извршио усклађење дјелатности са Законом о класификацији дјелатности и о регистру јединица разврставања рјешењем Основног Суда у Бања Луци број У/И 2757/05, те да обавља слиједеће дјелатности:

- 38. 11 Прикупљање неопсаног отпада
- 96. 03 Погребне и пратеће активности
- 08. 12 Вађење шљунка и пијеска
- 42. 11 Изградња путева и аутопутева
- 49. 41 Друмски превоз робе
- 46. 77 Трговина на велико отпацама и остацима
- 47.76 Трговина на мало цвијећем, садницама, сјемењем и ђубривом
- 47. 81 Трговина на мало храном, пићима и дув. производима на тезгама и пијацама

Предузеће пружа услуге за 3308 домаћинства и 357 предузећа и самосталних радњи на подручју Општине Козарска Дубица.

Просјечан број ангажованих радника у 2019. години био је 49 радника.

Сједиште предузећа је у Козарској Дубици, ул. Мирослава Антића бб, 79240 Козарска Дубица, Република Српска, БиХ.

На основу МРС - 1 параграф 7 сачињен је финансијски извјештај за 2019. годину, односно за период од 01. 01. 2019. до 31.12. 2019. године:

МРС 2 Залихе

МРС 7 Извјештај о токовима готовине

МРС 8 Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке

МРС 10 Догађаји након датума билансирања

МРС 12 Порез на добит

МРС 14 Извјештавање по сегментима

МРС 16 Некретнине, постројења и опрема

МРС 17 Лизинг

МРС 18 Приходи

МРС 19 Примања запослених

МРС 20 Рачуноводствено обухватање државних донација и објава државне помоћи

МРС 22 Пословне комбинације

МРС 23 Трошкови позајмљивања

МРС 24 Периодично финансијско извјештавање

МРС 36 Обезбјеђење средстава

МРС 37 Резервисање потенцијалних обавеза и потенцијалних средстава

МРС 38 Нематеријална средства

МРС 39 Финансијски инструменти признавања и мјерења

МРС 40 Улагања у маркетинг

## **ОСНОВНО ВРИЈЕДНОВАЊЕ**

Финансијски извјештаји су рађени на бази историјског трошка.

### **СТАЛНА МАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА**

Стална материјална средства (некретнине, постројења и друга стална материјална средства) признају се по трошку набавке. Трошкови набавке обухватају набавну цијену и зависне трошкове набавке.

За трошкове набавке израђене у властитој режији, а користе се као стална материјална средства (основна средства у предузећу) признаје се у висини цијене коштања.

Корисни вијек сталних материјалних средстава утврђен је на основу амортизационих група (годишње амортизационе стопе) Сл. Гласник 129/06.

Накнада улагања везана за некретнине и опрему која утиче на побољшање средстава изнад његовог почетног утврђеног стандардног учинка, продужење корисног вијека употребе и слично, укључују се у набавну вриједност тог средства.

Улагања на основу текућег одржавања признају се као расход периода у којем су настали.

Ако на дан Биланса Стања постоји индиција да се вриједност неког средства умањена, односно мања од књиговодствене вриједности признаје се као губитак (императивни губитак) имовине.

Амортизација материјалних средстава обрачуната се линеарном методом.

Амортизација алата, инвентара, амбалаже и ауто - гума обрачунавају се 100 % у години набавке.

### **Залихе сировина и материјала**

Залихе сировина и материјала; резервних дијелова, признају се по трошку набавке.

Утрошак залиха материјала и сировина мјери се методом просјечног трошка.

### **Залихе трговачке робе**

Залихе трговачке робе признају се по историјском трошку (набавној вриједности).

### **Потраживања из пословних односа**

Потраживања од купаца, запослених признају се по номиналној вриједности увећаној за евентуалне камате. На дан билансирање врши се процјена наплативости потраживања.

Процјена вриједности потраживања обавља се на основу сазнања да потраживање није наплаћено у року, посебно ако су околности везане за судски спор.

Усклађење краткорочних потраживања у току периода евидентира се на терет расхода текућег периода у корист исправке вриједности потраживања. Износ усклађења на датум Биланса стања, израчунава се процјеном методе "корекција крајњег салда рачуна исправке вриједности " и књижи се у корист или на терет исправке вриједности.

## **Готовина и готовински еквиваленти**

Средства у облику новца исказују се у номиналној вриједности израженој у конвертибилним маркама.

Износ готовине која гласи на страна средства исказује се у конвертибилним маркама по средњем курсу на дан билансирања.

Готовински еквиваленти се исказују по њиховој номиналној вриједности

## **Капитал**

Уписани капитал исказује се у износу који је уписан у судски регистар приликом оснивања, односно промјене уписа вриједности капитала у судским и другим регистрима.

Резерве из добити се исказују по номиналној вриједности извршених издвајања из нето добитка и то посебно за законске резерве, статутарно формиране у складу са Статутом предузећа.

Ревалоризационе резерве исказане су на основу ревалоризације материјалних средстава и ново процјењеним фер вриједности материјалних средстава.

Добит и губитак текуће године утврђују се са рачуноводственим прописима, МРС и Законом о предузећима. Добитак или губитак текуће године у Билансу се након опорезивања исказују као нето добитак (за расподјелу) односно укупан губитак у пословању текуће године.

## **Дугорочне обавезе**

Дугорочне обавезе се исказују по њиховој номиналној вриједности.

## **Краткорочне обавезе**

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вриједности увећане за камате обрачунате у складу са закљученим Уговором, прописима, односно Одлуком Управе Друштва.

## **Одгођено плаћање трошкова и прихода будућег периода**

На терет расхода обрачунатог периода, а у корист пасивних временских разграничења евидентирају се трошкови за које не постоји одговарајућа књиговодствена исправка да би могли бити признати као обавеза, а за које се може са сигурношћу утврдити да се односе на текући период.

Кад се прибави документација за признавање обавеза временска разграничења се укидају у корист рачуна обавеза. Приходи који не испуњавају услове признавања у текућем обрачунском периоду догађају се за будуће периоде преко рачуна временских разграничења

У корист пасивних временских разграничења евидентирају се и наплаћени приходи који се односе на будуће периоде, а за које није било исказано потраживање у пословним књигама.

## Приходи

Приходи од продаје робе и услуга признају се по принципу фактурисане реализације.

Приходи од камата се признају по временској основи уз уважавање обрачуна камата и уговорене каматне стопе.

## Расходи

Сви трошкови и расходи који се односе на обрачунски период обухваћени су финансијским извјештајима.

Расходи се признају у обрачунски кад издатак не доноси будуће економске користи, односно не испуњава услове да се призна као имовинска позиција у Билансу Стања.

Ако се по основу неког издатка очекује остварење прихода у више будућих обрачунских периода, тад се признавање расхода врши по основу алокације расхода на те обрачунске периоде.

## Догађаји након датума Биланса Стања

Догађаји након датума билансирања односе се на доказе који су услиједили након датума билансирања и по основу чијих ефеката се требају финансијски извјештаји ускладити.

У наставку се дају финансијски извјештаји предузећа за обрачунски период од 01. 01. до 31. 12. 2019. године, као и дио нота - забиљешка уз финансијски извјештај предузећа.

- Биланс Успјеха редовна шема
- Биланс Стања редовна шема
- Извјештај о промјенама у капиталу
- Биланс токова готовине

## **НОТА БР. 1**

### Структура укупних средстава предузећа чине:

СРЕДСТВА	31.12.2019	31.12.2018.
СТАЛНА СРЕДСТВА	1.224.503	1.249.498
ТЕКУЋА СРЕДСТВА	1.407.028	1.259.439
АКТИВНА ВРЕМ. РАЗГРАНИЧЕЊА		
<b>У К У П Н О</b>	<b>2.631.531</b>	<b>2.508.937</b>

Високо учешће сталних средстава у укупним средствима (у 2018. години 49,80%, а у 2019. год. 46,53 %) захтијева од предузећа да ради одржавања пословног финансијског положаја (повољне дугорочне и краткорочне финансијске равнотеже) у истој мјери одржава и високо учешће трајних и дугорочних извора средстава у укупним изворима.

## **НОТА БР. 2**

### **Структуру сталних средстава предузећа чине:**

У структури сталних средстава предузећа 100 % имају учешће стална материјална средства.

## **НОТА БР. 3**

### **Структуру сталних материјалних средстава предузећа чине:**

СРЕДСТВА	31.12.2019.	31.12.2018.
ОСТ. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	227.653	227.653
ЗЕМЉИШТЕ	218.683	218.312
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	669.509	664.751
ОПРЕМА	96.888	127.012
НЕКРЕТНИНЕ У ПРИПРЕМИ	11.770	11.770
<b>УКУПНО</b>	<b>1.224.503</b>	<b>1.249.498</b>

У структури сталних материјалних средстава – земљиште дошло је до повећања вриједности у износу од 2.310,00 КМ, а и смањања за износ од 1.939,62 КМ из разлога погрешног књижења у 2018. години на име комуналне накнаде Општине Козарска Дубица.

## **НОТА БР. 4**

### **Структура текућих средстава, објелодањених на датум Биланса Стања, приказано је у наредној табели:**

СРЕДСТВА	31.12.2019.	31.12.2018.
ЗАЛИХЕ	18.703	26.859
ПОТРАЖИВАЊЕ ОД ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	1.388.325	1.190.332
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	4.273	26.949
ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРИЈЕДНОСТ	155	1.539
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	11.922	13.763
<b>УКУПНО</b>	<b>1.407.028</b>	<b>1.259.439</b>

## **НОТА БР.5**

**Структура залиха на датум Биланса Стања изгледа као у наредној табели:**

ВРСТА ЗАЛИХА	31.12.2019.	31.12.2018.
ЗАЛИХЕ МАТЕРИЈАЛА	11.241	13.952
ЗАЛИХЕ РОБЕ	7.462	12.907
<b>УКУПНО</b>	<b>18.703</b>	<b>26.859</b>

## **НОТА БР. 6**

**Структура потраживања од продаје и друга потраживања приказана је у наредној табели:**

ПОЗИЦИЈЕ	31.12.2019.	31.12.2018.
ПОТРАЖИВАЊЕ ОД КУПАЦА	1.368.451	1.186.808
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	3.524	3.524
<b>УКУПНО</b>	<b>1.388.325</b>	<b>1.190.332</b>

Сва потраживања од купаца односе се на домаће купце, гдје укупна бруто потраживања износе (1.571.505,07 КМ).

Анализом потраживања од купаца извршене је корекција у корист прихода у износу од 11.484,61 КМ, те директни отпис у износу 22.117,96 КМ у корист исправке вриједности.

Процјењени отпис на терет исправке вриједности потраживања износи 203.053,74 КМ. Друга потраживања у износу од 3.524 односе се на потраживања Фонда за пензиско и инвалидско осигурања РС.Највећи износ потраживања на дан 31.12.2019. год. се односи на потраживања од Општине Козарска Дубица у износу од 330.380,09 КМ, те осталих буџетских корисника у износу од 28.747,46 КМ.Преостали дио потраживања која се односе на потраживања од правних субјеката и корисника комуналних услуга (домаћинста) Друштво очекује да ће наплатити путем Суда ,одношењем тужбених захтјева.

## **НОТА БР. 7**

Готовину и готовинске еквиваленте чини готовина на пословним рачунима код 6 (шест) банака и новчана средства на благајни предузећа и износи 4.273 КМ

## **НОТА БР. 8**

### **Структуру извора средстава предузећа чине:**

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	31.12.2019.	31.12.2018.
ВЛАСТИТИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	240.448	363.876
РЕЗЕРВИСАНИ ПРИХ.	189.327	205.000
ТУЋИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	2.201.756	1.940.061
<b>УКУПНО</b>	<b>2.631.531</b>	<b>2.508.937</b>

Коефицијент који показује однос дуга према властитом капиталу износи 90,87%.

## **НОТА БР. 9**

### **Структура укупног капитала дата је у слиједећем табеларном прегледу:**

ПОЗИЦИЈА	31.12.2019.	31.12.2018
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	976.101	976.101
ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ	25.319	25.319
СТАТУТАРНЕ РЕЗЕРВЕ	13.183	13.183
ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	-	2.288
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	(123.427)	-
ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	(494.503)	(496.791)
ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	(156.225)	(156.224)
<b>УКУПНО</b>	<b>240.448</b>	<b>363.876</b>

Предузеће је Статутом утврдило обавезу формирања статутарних резерви из нераспоређене добити у висини 5%.

Законске резерве су издвојене из нераспоређене добити, а издвајају се док не достигну износ од 5% основног капитала.

## НОТА БР. 10

### Преглед стања дугорочних кредита

Друштво се на основу Одлуке о првој емисији обвезница јавном понудом број:СК-01-975-5/19 од 15. 07.2019. године , Одлуке о располагању имовином велике вриједности број:СК-01-975-6 од 15.07.2019. године и Одлуке о куповини обвезница Инвестиционо-развојне банке Републике Српске а.д. Бања Лука број:02-578-1/19 од 17.09.2019 године склопили Уговор о залогу којим су купили обвезнице емитента „Комуналац“ а.д. Козарска Дубица и то: Акцијски фонд Републике Српске а.д. Бања Лука 6.500 обвезница, Фонд за реституцију Републике Српске а.д. Бања Лука 3.250 обвезница и Фонд за развој и запшљавање Републике Српске а.д. Бања Лука 3.250 обвезница, појединачне номиналне вриједности једне обвезнице 100,00 КМ, укупне вриједности емисије у износу 1.300.000 КМ. Обвезнице се емитују са роком доспјећа од 14 (четрнаест) године по непромјенљивој каматној стопи 6.00% на годишњем нивоу, а главница и припадајући дио камате ће се исплаћивати у једнаким мјесечним ануитетима (168 ануитета).

Централни регистар хартија од вриједности а.д. Бања Лука обавља послове платног агента за обвезнице емитента „Комуналац2 а.д. Козарска Дубица, а на основу уговора.

## НОТА БР. 11

### Структура текућих обавеза приказана је у слиједећој табели:

ОБАВЕЗА	31.12.2019.	31.12.2018.
ДОБАВЉАЧИ	310.037	758.424
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ	11.922	13.463
КРАТКОРОЧНЕ ФИН. ОБАВЕЗ	117.815	239.845
ДУГОРОЧНЕ ФИН. ОБАВЕЗЕ	1.378.276	425.162
ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАК. ЗАРАДЕ	238.384	302.202
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ (ПДВ)	94.582	140.935
ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ (ПОРЕЗИ, ДОПРИНОСИ)	32.714	44.494
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ	-	2.277
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	18.026	13.259
<b>УКУПНО</b>	<b>2.201.756</b>	<b>1.940.061</b>

Предузеће у току 2019. године запошљава 49 радника. Просјечан обрачун плата за 2019. годину износи 658,52 КМ. Смањена су новчана примања , јер је предузеће прешло на друштвену исхрану – кетеринг, као и из разлога смањења броја запослених радника..

## НОТА БР. 12

Приходи од услуга књиже се на обрачунској основи умањен за порез на додатну вриједност, затим приходе од продаје робе.

Остали приходи укључују приходе, вишкове, приходе од смањених обавеза, наплаћена отписана потраживања и остали непоменути приход. Финансијски приходи односе се на приходе од камата и остале финансијске приходе.

## НОТА БР. 13

### ПРИХОДИ

Структура прихода приказана је у наредној табели:

ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС	
	01.01. – 31.12. 2019.	01.01. - 31.12. 2018.
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	63.783	64.480
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА	1.083.680	1.072.117
ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА ДОНАЦИЈА И СУБВ.	10.132	2.467
ОСТАЛИ ПОСЛ.ПРИХ.	-	-
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	12.861	97.055
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	44.548	43.400
<b>УКУПНО</b>	<b>1.215,004</b>	<b>1.279.519</b>

I Приходи од продаје производа и услуга у износу од 1.083.680 КМ односе се на приходе од:

- продаја - смеће домаћинства .....	466.777
- продаја - смеће привреда .....	276.883
- продаја - хигјена .....	126.798
- продаја - погребна дјелатност .....	103.238
- продаја - отпадни папир и најлон .....	18.828
- продаја - пијаца .....	18.251
- продаја - плацарине .....	14.202
- продаја – остало .....	23.537
- продаја – зеленило.....	35.166

**УКУПНО: 1.083.680 КМ**

II Финансијски приходи у износу од 44.548 КМ односе се на приходе обрачунатих камата

### III Остали приходи:

Р.Б.	ВРСТА ПРИХОДА	01.01. – 31.12.2019.	01.01. -31.12.2018.
1.	ДРУГИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	1.376	18.175
2.	ПРИХОДИ ОД ИНДИРЕКТНИХ ОТПИСА	11.485	73.880
3.	ПРИХОДИ ОД УСКЛ. ПРОДАЈЕ НЕКР.ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	-	5.000
	<b>УКУПНО</b>	<b>12.861</b>	<b>97.055</b>

Укупни приходи смаени су за 5,05%.

### НОТА БР. 14

#### РАСХОДИ

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

ВРСТА РАСХОДА	ИЗНОС	
	01.01. – 31.02.2019.	01.01. – 31.12.2018.
РАСХОДИ РЕДОВНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ	1.174.272	1.211.542
ОСТАЛИ РАСХОДИ	25.356	6.802
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	138.803	58.887
<b>УКУПНО</b>	<b>1.338.431</b>	<b>1.277.231</b>

Укупни расходи увећани су за 4,80 %.

### НОТА БР. 15

Структура расхода редовне дјелатности приказана је у наредној табели:

ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС	
	01.01. – 31.12.2019.	01.01. – 31.12.2018.
НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	43.342	41.886
ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА	72.357	75.095
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	118.614	134.634
ТРОШКОВИ ЗАРАДА	651.849	680.068
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	73.680	56.286
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	73.263	123.538

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	54.016	44.141
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	79.323	49.869
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	6.641	4.771
ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА	1.187	1.254
<b>УКУПНО</b>	<b>1.174.272</b>	<b>1.211.542</b>

Трошкови производних услуга односе се на: 01. 01. - 31.12. 2019. 01. 01.- 31. 12. 2018.

- Трошкови услуга на израд, учинака .....	50.231 КМ	102.491 КМ
- Трошкови транспортних услуга.....	12.806 КМ	13.162 КМ
- Трошкови услуга на одржавању.....	7.521 КМ	5.897 КМ
- Трошкови закупнине .....	-	-
- Трошкови рекламе и пропаганде .....	2.354 КМ	1.988 КМ
- Трошкови осталих услуга .....	350 КМ	-
<b>УКУПНО:</b>	<b>73.263 КМ</b>	<b>123.538 КМ</b>

II Нематеријални трошкови односе се на:

- Трошкови непроизводних услуга .....	35.886 КМ	15.836 КМ
- Трошкови репрезентације .....	5.333 КМ	6.297 КМ
- Трошкови премије осигурања .....	4.355 КМ	5.934 КМ
- Трошкови платног промета .....	7.441 КМ	3.686 КМ
- Трошкови чланарина .....	461 КМ	501 КМ
- Остали нематеријални трошкови .....	25.847 КМ	17.615 КМ
(накнаде, доприноси, таксе)		
<b>УКУПНО:</b>	<b>79.323 КМ</b>	<b>49.869 КМ</b>

#### **НОТА БР. 16**

Трошкови материјала обухватају канцеларијски материјал, отписану вриједност ситног инвентара, ауто - гума, резервни дијелови уграђени у одржавање опреме.

#### **НОТА БР. 17**

Трошкови зарада и накнада зарада обухватају нето плате, порезе, доприносе по прописима стопама, те сва друга лична примања радника на која се у складу са Законом о порезу на доходак грађана обрачунавају пуне стопе пореза и доприноса.

Како је наведено у НОТИ БР. 11, просјечна плата износи 658,52 КМ.

- Бруто зараде	651.849 КМ
- Остали лични расходи	73.680 КМ

**Укупно: 725.529 КМ**

### **НОТА БР. 18**

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се на основу линеарне методе на основу амортизационих стопа.

Основица за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме чини набавна вриједност односно цијена коштања.

### **НОТА БР. 19**

**Структура других пословних расхода приказана је у наредној табели:**

ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС	
	01.01. – 31.12.2019.	01.01. – 31.12.2018.
НАПОМЕНУТИ ОСТАЛИ РАСХОДИ	.25.356	6.802
<b>УКУПНО</b>	<b>25.356</b>	<b>6.802</b>

Остали расходи односе се на расходовање сталне материјалне имовине, отпис залиха, исправку вриједности и отписа потраживања, хуманитарне сврхе и остали расходи.

### **НОТА БР. 20**

**Структура финансијских расхода приказана је у наредној табели:**

ОПИС	ИЗНОС	
	01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
РАСХОДИ КАМАТА	138.803	58.887
<b>УКУПНО</b>	<b>138.803</b>	<b>58.887</b>

Највећи дио расхода камата односи се на камате по дугорочним и краткорочним кредитима, камата за неблаговремено плаћање прихода и затезне камате по судском

### **НОТА БР. 21**

Бруто резултат предузећа износи 123.427 КМ.

### **НОТА БР. 22**

Порез на добит обрачунат је на основу пријаве достављене ПУ и износи 0,00 КМ.

### **НОТА БР. 23**

Нето губитак износи 123.427 КМ и исказан је као нето губитак текуће године.

## **НОТА БР. 24**

Стање капитала на дан 31.12.2019 године износи 240.448 КМ, а чини га:

- Акционарски капитал - основни .....976.101 КМ
- Емисиони губитак по основу треће емисије редовних (обичних)акција продајом на Баљалучкој берзи.....(156.225) КМ
- Законске и Статутарне резерве .....38.502 КМ
- Губитак ранијих година.....(494.503) КМ
- Губитак текуће године.....123.427 КМ

## **НОТА БР. 25**

Вођење књига акционара Уговором је повјерено Централном регистру хартија од вриједности РС. Структура власништва капитала је следећа:

Име и презиме/ Назив акционара	Број Акција	Процент вл.
1.Општина Козарска Дубица	672.773	68,924 %
2.Гроуп Фортис д.о.о. Бања Лука	161.613	16,557 %
3.Ситни акционари	131 341	13,456 %
4.Шумил д.о.о. Козарска Дубица	10.374	1,063 %

## **НОТА БР. 26**

**Структура укупног капитала предузећа на дан 30.06. 2019. године износи:**

ПОЗИЦИЈА	31.12.2019.	31.12.2018.
АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ	976.101	976.101
ЗАКОНСКЕ И СТАТУТАРНЕ РЕЗЕРВЕ	38.502	38.502
ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	(494.503)	(496.791)
ЕМИТ:КАП. ПО ОСНОВ ЕМИСИЈЕ ОБ. АКЦИЈА	(156.225)	(156.224)
ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	-	-
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	123.427	2.288
<b>УКУПНО</b>	<b>240.448</b>	<b>363.876</b>

## НОТА БР. 27

### Предузеће је у обрачунском периоду остварило приливе готовине:

- Приливи од купаца .....	1.155.630 КМ
- Приливи од премија субвенција дотација	-
- Остали приливи из пословних активности	-
- Приливи од продаје основних средстава .....	-
- Приливи од камата	-
- Приливи по основу повећања основног капитала.	-
- Приливи по основу дугорочног кредита.....	1.300.000 КМ

---

**УКУПНО ПРИЛИВИ: 2.455.630КМ**

Одливи готовине у обрачунском периоду износи:

- Одливи по основу плаћања добављача	934.523 КМ
- Одливи по основу плаћања запослених	485.621 КМ
- Одливи по основу камата	138.775 КМ
- Одливи по основу пореза	-
- Остали одливи из пословне активности	87.510 КМ
- Одливи по основу дугорочног кредита	215.261 КМ
- Одливи по основу осталих дуг. и кратк. обавезе	616.613 КМ

---

**II УКУПНО ОДЛИВИ: 2.478.303 КМ**

- Готовина на почетку пословне године .....	26.946 КМ
- Нето одлив готовине .....	(22.673) КМ
- Готовина на крају године.....	4.273 КМ



"КОМУНАЛАЦ" а.д.  
КОЗАРСКА ДУБИЦА