



„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 ; e-mail : info@komunalacad.com

ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ - НОТЕ -

01. 01. 2020. – 31. 12. 2020. године

У Козарској Дубици, Фебруар 2021. година

У В О Д

Акционарско Друштво "Комуналац" а. д. Козарска Дубица је правни слѣдбеник ОЈДКП Комуналац Козарска Дубица који је као самостално предузеће основано 1981. год. и као такво је регистровано код Основог Суда у Бања Луци. Акционарско Друштво "Комуналац" Козарска Дубица регистровано је код Основог 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 Основог 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 цљунка и пијеска
- 42. 11 Изградња путева и аутопутева
- 49. 41 Друмски превоз робе
- 46. 77 Трговина на велико отпацама и остацама
- 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 3331 домаћинства и 396 предузећа и самосталних радњи на подручју Општине Козарска Дубица.

Просјечан број ангажованих радника у 2020. години био је 42 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 2020. годину, односно за период од 01. 01. 2020. до 31.12. 2020. 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 услједили 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. 2020. 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	31.12.2020	31.12.2019.
СТАЛНА СРЕДСТВА	1.301.759	1.224.503
ТЕКУЋА СРЕДСТВА	1.582.940	1.407.028
АКТИВНА ВРЕМ. РАЗГРАНИЧЕЊА		
УКУПНО	2.884.699	2.631.531

Учешће сталних средстава у укупним средствима (у 2019. години 46,53%, а у 2020. год. 45,12 %) 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	31.12.2020.	31.12.2019.
ОСТ. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	227.653	227.653
ЗЕМЉИШТЕ	224.298	218.683
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	719.746	669.509
ОПРЕМА	130.062	96.888
НЕКРЕТНИНЕ У ПРИПРЕМИ		11.770
УКУПНО	1.301.759	1.224.503

У структури сталних материјалних средстава – земљиште дошло је до повећања вриједности у износу од 5.615,00 КМ.

НОТА БР. 4

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

СРЕДСТВА	31.12.2020.	31.12.2019.
ЗАЛИХЕ	25.103	18.703
ПОТРАЖИВАЊЕ ОД ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	1.520.866	1.371.975
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	7.897	4.273
ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРИЈЕДНОСТ	152	155
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	28.922	11.922
УКУПНО	1.582.940	1.407.028

НОТА БР.5

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

ВРСТА ЗАЛИХА	31.12.2020.	31.12.2019.
ЗАЛИХЕ МАТЕРИЈАЛА	20.064	11.241
ЗАЛИХЕ РОБЕ	5.039	7.462
УКУПНО	25.103	18.703

НОТА БР. 6

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

ПОЗИЦИЈЕ	31.12.2020.	31.12.2019.
ПОТРАЖИВАЊЕ ОД КУПАЦА	1.507.812	1.368.451
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	13.054	3.524
УКУПНО	1.520.866	1.371.975

Сва потраживања од купаца односе се на домаће купце, гдје укупна бруто потраживања износе (1.710.865,94 КМ)

Анализом потраживања од купаца извршен је директни отпис у износу 89.466,59 КМ. Отписани износ је разлог миграција становништва, смртност корисника комуналних услуга и затварање привредних субјеката.

Предузеће у току 2020. године није извршило процјењени отпис потраживања на терет исправке вриједности.

Процјењени отпис на терет исправке вриједности потраживања износи 203.053,74 КМ. Друга потраживања у износу од 3.524 КМ односе се на потраживања Фонда за пензиско и инвалидско осигурања РС, као и износ од 9.530,28 КМ на основу појединачних плаћених доприноса, а која ће бити рефундирана након плаћања заосталих обавеза према Фонду ПИО РС. Највећи износ потраживања на дан 31.12.2020. год. се односи на потраживања од Општине Козарска Дубица у износу од 442.786,63 КМ, те осталих буџетских корисника у износу од 26.456,95 КМ. Преостали дио потраживања која се односе на потраживања од правних субјеката и корисника комуналних услуга (домаћинста) Друштво очекује да ће наплатити путем Суда подношењем тужбених захтјева.

НОТА БР. 7

Готовину и готовинске еквиваленте чини готовина на пословним рачунима код 3 (три) банаке и новчана средства на благајни предузећа и износи 7.897 КМ

НОТА БР. 8

Структуру извора средстава предузећа чине:

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	31.12.2020.	31.12.2019.
ВЛАСТИТИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	246.167	240.448
РЕЗЕРВИСАНИ ПРИХ.	181.490	189.327
ТУЋИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	2.457.042	2.201.756
УКУПНО	2.884.699	2.631.531

Коефицијент који показује однос дуга према властитом капиталу износи 99%

НОТА БР. 9

Структура укупног капитала дата је у слиједећем табеларном прегледу:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2020.	31.12.2019
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	976.101	976.101
ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ	25.319	25.319
СТАТУТАРНЕ РЕЗЕРВЕ	13.183	13.183
ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	5.719	-
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	-	(123.427)
ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	(617.930)	(494.503)
ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	(156.225)	(156.225)
УКУПНО	246.167	240.448

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 „Комуналац“ а.д. Козарска Дубица, а на основу уговора. Стање кредита на дан 31.12.2020. године износи 1.222.999,83 КМ.

НОТА БР. 11

Структура текућих обавеза приказана је у слиједећој табели:

ОБАВЕЗА	31.12.2020.	31.12.2019.
ДОБАВЉАЧИ	363.244	310.037
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ	28.922	11.922
КРАТКОРОЧНЕ ФИН. ОБАВЕЗ	164.531	117.815
ДУГОРОЧНЕ ФИН. ОБАВЕЗЕ	1.553.921	1.378.276
ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАК. ЗАРАДЕ	253.083	238.384
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ (ПДВ)	17.582	94.582
ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ (ПОРЕЗИ, ДОПРИНОСИ)	43.203	32.714
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ	-	-
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	32.556	18.026
УКУПНО	2.457.042	2.201.756

Предузеће у току 2020. године запошљава 42 радника. Просјечан обрачун плата за 2020. годину износи 747,00 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. 2020.	01.01. - 31.12. 2019.
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	62.739	63.783
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА	1.301.745	1.083.680
ПРИХОДИ ОД КАМАТА	35.816	43.329
ОСТАЛИ ПОСЛ.ПРИХ.	7.837	10.132
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.325	12.861
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.551	1.219
УКУПНО	1.414.013	1.215.004

Укупан приход повећан за 16,38%

I Приходи од продаје производа и услуга у износу од 1.301.715 КМ односе се на приходе од:

-продаја- смеће домаћинства	564.090
-продаја - смеће привреда	314.324
- продаја - хигјена и	144.607
- продаја - погребна дјелатност	146.580
- продаја - отпадни папир и најлон	37.383
- продаја - пијаца	13.112
- продаја - плацарине	13.140
- продаја – остало	21.510
- продаја зеленило.....	46.999

УКУПНО: 1.301.745 КМ

II Финансијски приходи у износу од 35.816 КМ односе се на приходе обрачунатих камата

III Остали приходи:

Р.Б.	ВРСТА ПРИХОДА	01.01. – 31.12.2020.	01.01. -31.12.2019.
1.	ДРУГИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	1.551	1.376
2.	ПРИХОДИ ОД ИНДИРЕКТНИХ ОТПИСА	-	11.485
3.	ПРИХОДИ ОД УСКЛ. ПРОДАЈЕ НЕКР.ПОС. И ОПРЕМЕ-ОСТАЛО	4.325	-
	УКУПНО	5.876	12.861

НОТА БР. 14**РАСХОДИ**

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

ВРСТА РАСХОДА	ИЗНОС	
	01.01. – 31.12.2020.	01.01. – 31.12.2019.
РАСХОДИ РЕДОВНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ	1.213.988	1.174.272
ОСТАЛИ РАСХОДИ	92.896	25.356
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	101.410	138.803
УКУПНО	1.408.294	1.338.431

Укупни расходи увећани су за 0,6 %.

НОТА БР. 15

Структура расхода редовне дјелатности приказана је у наредној табели:

ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС	
	01.01. – 31.12.2020.	01.01. – 31.12.2019.
НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	40.330	43.342
ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА	127.904	72.357
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	106.288	118.614
ТРОШКОВИ ЗАРАДА	641.207	651.849
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	58.735	73.680

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	119.695	73.263
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	55.325	54.016
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	55.276	79.323
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	7.331	6.641
ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА	1.897	1.187
УКУПНО	1.213.988	1.174.272

Трошкови производних услуга односе се на: 01. 01. - 31.12. 2020. 01. 01.- 31. 12. 2019.

- Трошкови услуга на израд, учинака	96.035 КМ	50.231 КМ
- Трошкови транспортних услуга.....	12.769 КМ	12.806 КМ
- Трошкови услуга на одржавању.....	8.295 КМ	7.521 КМ
- Трошкови рекламе и пропаганде	2.596 КМ	2.355 КМ
- Трошкови осталих услуга	-	350 КМ
УКУПНО:	119.695 КМ	73.263 КМ

II Нематеријални трошкови односе се на:

- Трошкови непроизводних услуга	21.355 КМ	35.886 КМ
- Трошкови репрезентације	4.182 КМ	5.333 КМ
- Трошкови премије осигурања	7.233 КМ	4.355 КМ
- Трошкови платног промета	3.177 КМ	7.441 КМ
- Трошкови чланарина	990 КМ	461 КМ
- Остали нематеријални трошкови	18.339 КМ	25.847 КМ
(накнаде, доприноси, таксе)		

УКУПНО: 55.276 КМ 79.323 КМ

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 747.00 КМ.

- Бруто зараде	620.374 КМ
- Остали лични расходи	57.348 КМ

Укупно: 677.722 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. – 31.12.2020.	01.01. – 31.12.2019.
НАПОМЕНУТИ ОСТАЛИ РАСХОДИ	92.896	25.356
УКУПНО	92.896	25.356

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. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
РАСХОДИ КАМАТА	101.410	138.803
УКУПНО	101.410	138.803

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 5.719 КМ.

НОТА БР. 22

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

НОТА БР. 23

Нето добитак износи 5.719 КМ и исказан је као нето добитак текуће године.

НОТА БР. 24

Стање капитала на дан 31.12.2020 године износи 246.167 КМ, а чини га:

- Акционарски капитал - основни976.101 КМ
- Емисиони губитак по основу треће емисије редовних (обичних)акција продајом на Баљалучкој берзи.....(156.225) КМ
- Законске и Статутарне резерве38.502 КМ
- Губитак ранијих година.....(617.930) КМ
- Добитак текуће године.....5.719 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	31.12.2020.	31.12.2019.
АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ	976.101	976.101
ЗАКОНСКЕ И СТАТУТАРНЕ РЕЗЕРВЕ	38.502	38.502
ГУБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	(617.930)	(494.503)
ЕМИТ:КАП. ПО ОСНОВ ЕМИСИЈЕ ОБ. АКЦИЈА	(156.225)	(156.225)
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНА	-	(123.427)
ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	5.719	-
УКУПНО	246.167	240.448

НОТА БР. 27

Предузеће је у обрачунском периоду остварило приливе готовине:

- Приливи од купаца	1.463.333 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.	-

УКУПНО ПРИЛИВИ: 1.463.333 КМ

Одливи готовине у обрачунском периоду износи:

- Одливи по основу плаћања добављача	605.704 КМ
- Одливи по основу плаћања запослених	478.114 КМ
- Одливи по основу камата	101.401 КМ
- Одливи по основу актив.инвестирања	56.630 КМ
- Остали одливи из пословне активности	98.476 КМ
- Одливи по основу дугорочног кредита	62.058 КМ
- Одливи по основу ост.дуг.и крат. обавеза	57.326 КМ

II УКУПНО ОДЛИВИ: 1.459.709 КМ

- Готовина на почетку пословне године	4.273 КМ
- Нето прилив готовине	3.624 КМ
- Готовина на крају године.....	7.897 КМ



"КОМУНАЛАЦ" а.д.

79240 Козарска Дубица, Мирослава Антића бб, Босна и Херцеговина, РС
Тел. 00 387 (52) 424-820, 424-821, 416-817. факс: 424-820
info@komunalacad.com www.komunalacad.com

Број: 01-206/21

Дана: 18.02.2021. године

На основу члана 10. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник РС бр: 75/04 о 78/11) и члана 49. Статута „Комуналац“ а.д. Козарска Дубица и члана 5. став 1 и 3. Закона о рачуноводству и ревизији РС (Сл. Гласник РС бр: 36/09), директор доноси:

О Б А В Ј Е Ш Т Е Њ Е

о разврставању правног лица

„Комуналац“ а.д. Козарска Дубица ул. Мирослава Антића бб, разврстава се у категорију средњих правних лица на основу следећих критеријума прописаних у члану 5. став 3. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске и то:

- број запослених.....42
- процјена укупне вриједности имовине..... 2.758.115
- укупан годишњи приход..... 1.414.013

Наведени подаци ће се користити за текућу пословну годину.

Достављено:

- АПИФ

- Управа Друштва

- Архива

