



ЈП''ДЕП-ОТ'' д.о.о.

РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА БАЊА ЛУКА

Булевар војводе Живојина Мишића 23, телефон: +387 51 258 320/факс: +387 51 258 321
ПИБ: 401664160004, ЖР: 5550070020927813-Нова Банка Бања Лука, 5620998132697192-НЛБ Банка Бања Лука

Информација о раду за 2022. годину



Садржај

1	Увод.....	1
2	Систем управљања квалитетом и систем управљања заштитом животне средине	5
2.1	Систем управљања квалитетом	5
2.2	Систем управљања заштитом животне средине	6
3	Информације о инвестиционим улагањима у 2022. години.....	7
4	Остварено одлагање отпада 2022. години.....	8
5	Тренд одлагања мијешаног комуналног отпада у протекле четири године (2019-2022).....	9
6	Извршење количинског плана одлагања отпада у 2022. години	10
6.1	Укупна одложена количина отпада у односу на планиране количине, сви партнери.....	10
6.2	Укупна одложена количина отпада у односу на предходну годину, сви партнери.....	10
7	Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада	11
7.1	Чистоћа а.д. Бања Лука.....	11
7.2	Градска чистоћа а.д. Градишка	11
7.3	Комуналац а.д. Лакташи.....	12
7.4	Парк а.д. Прњавор.....	12
7.5	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	13
7.6	Бобас а.д. Котор Варош.....	13
7.7	Комуналац а.д. Србац	14
7.8	Комунална предузећа Кнежево.....	14
7.9	Остали (без комуналних предузећа из Бања Луке, Лакташа, Градишке, Прњавора, Српца, Котор Вароши, Челинца и Кнежева)	15
7.10	Упоредна структура доведеног отпада по ком. предузећима у 2022. год.....	15
8	Заштита на раду	17
9	Програм мониторинга на депонији.....	21
9.1	Мониторинг потенцијалне емисије гасова на депонији	21
9.2	Мониторинг воде:.....	22
9.3	Мјерење буке	23
9.4	Услуге дезинфекције, дератизације и дезинсекције.....	23
9.5	Мониторинг стабилности тјела депоније.....	23
9.6	Мониторинг геолошких карактеристика тла	23
9.7	Мониторинг метеоролошких параметара.....	23
10	Финансијски извјештај о пословању у 2022. години.....	24
11	Старосна структура потрживања и обавеза.....	25
11.1	Старосна структура потраживања од купаца	25
11.2	Старосна структура дугорочних обавеза по кредитима	25
11.3	Старосна структура обавеза према добављачима	26
11.4	Структура карткорочних обавеза.....	26
12	Ненаплаћена потрживања	27
13	Рекапитулација елемената привређивања.....	28
14	Управљање финансијским ризицима.....	31
14.1	Тржишни ризик.....	31
14.2	Ризик ликвидности.....	32

1 Увод

ЈП"ДЕП-ОТ" д.о.о. Бања Лука је основано 06.03.2003. године са циљем санације постојеће и изградње Регионалне санитарне депоније у Рамићима.

Предузеће су основале Општине бањалучке регије са оснивачким удјелима како слиједи:

Град/Општина	%	удио у оснивачком капиталу
1. Град Бања Лука	50	10.000,00 KM
2. Град Градишка	14	2.800,00 KM
3. Општина Прњавор	10	2.000,00 KM
4. Општина Лакташи	8	1.600,00 KM
5. Општина Србац	7	1.400,00 KM
6. Општина Котор Варош	4	800,00 KM
7. Општина Челинац	4	800,00 KM
8. Општина Кнежево	3	600,00 KM

Управни одбор Предузећа је на сједници одржаној 02.04.2003. године донио је Одлуку о прихватању задужења по пројекту управљања чврстим отпадом (**SOLID WASTE MANAGMENT PROJECT – WB IDA 36720 BA**) од Свјетске банке – Међународне асоцијације за развој, под слиједећим условима:

1. рок отплате кредита: 25 година
2. грејс период за главницу урачунат у рок отплате: 8 година
3. камата: 0,00%
4. сервисни трошак: 0,75% (на износ главнице Кредита који ће повремено бити повучен и неотплаћен)
5. комисиона провизија: 0,30% (на износ главнице Кредита који није повучен)
- 6. отплата кредита је почела 15.10.2010.године**
7. отплата кредита врши се у полугодишњим ратама,и то 15.04. и 15.10. сваке године, а према Плану отплате кредита

Дана **30.04.2003. године закључен је Супсидијарни кредитни споразум о преносу дијела кредита Свјетске банке по Пројекту Управљања чврстим отпадом између Владе Републике Српске-Министарство финансија и ЈП "ДЕП-ОТ" д.о.о. Бања Лука у износу од USD 4.000,000 (еквивалент у SDR).**

Влада Републике Српске је на сједници одржаној 25. децембра 2003. године донијела Одлуку о одобравању средстава за суфинансирање Пројекта управљања чврстим отпадом по кредиту Свјетске банке – Међународне асоцијације за развој, у износу од **1 000 000,00 \$**, од чега се **2/3** или **666 667,00 \$** односи на суфинансирање Пројекта у Бања Луци, а **1/3** или **333 333,00 \$** на суфинансирање Пројекта у Бијељини.

Отплата кредита је почела 15.10.2010. године. Отплата кредита врши се у полугодишњим ратама и то 15.04. и 15.10. сваке године, а према плану отплате кредита. У току 2010. године, успјешно је завршена прва фаза имплементације Пројекта управљања чврстим отпадом „Project WB IDA-36720 BA“, те уплаћена прва рата за отплату кредита у износу од 93.464 SDR. Од 2011. год редовно се два пута годишње плаћају по двије рате у износу од 93.464 SDR. У 2022.години извршена је

уплата двије рате IDA кредита. Остатак дуга по IDA кредиту на 31.12.2022.године износи **2.061.289,04 KM (=841.178,00 SDR** – преостало 9 рата). Плаћен сервисни трошак у 2022.години износи 16.333,12 KM.

У 2010. Години закључен је Супсидијарни кредитни споразум о преносу дијела кредита Свјетске банке – Међународне банке за обнову и развој по Другом пројекту управљања чврстим отпадом са Владом Републике Српске у износу од 1.500.000 EUR-а, а на основу Споразума о зајму између Свјетске банке – Међународне банке за обнову и развој и Босне и Херцеговине закљученог дана 25. Јуна 2009 године о зајму у износу од 17.000.000,00 EUR-а. Услови враћања кредита:

- Рок отплате кредита 20 година
- Грејс период за главницу (урачунат у рок отплате) 8 година
- Каматна стопа LIBOR + варијабилна стопа
- Каматна стопа од 15.12.2019 је фиксна 0,69 %
- Приступна такса која се плаћа једнократно на укупан износ зајма 0,25%
- Отплата полугодишње 15. Јуна и 15. Децембра
- Отплата главнице почиње 15. Децембра 2016 године, а завршава 15. Јуна 2028 године
- Све трошкове који настану по овом споразуму сноси Ј.П. „ДЕП-ОТ“ д.о.о.

У 2022.години извршена је уплата двије рате IBRD кредита Ануитети су утврђени од стране Министарства финансија РС сразмјено повученим средствима. Плаћена камата у 2022.години износи 10.543,77 KM.

Салдо IBRD кредита на 31.12.2022.године износи 1.344.712,05 KM(=687.540,5 EUR – преостало 11 рата).

Преузимањем управљања Депонијом у Рамићима – Бања Лука, **01.07.2004.** године, створени су основни предуслови за имплементацију Пројекта Управљања чврстим отпадом по кредиту Свјетске банке, те остваривање властитих прихода и прелазак на самоодрживо економско пословање.

Током пословне 2006./2007. године органи Предузећа су обавили низ активности везаних за докапитализацију Предузећа. Докапитализација Предузећа је извршена од стране Општина Оснивача у циљу измирења обавеза Предузећа према Граду Бања Лука, за уступање на кориштење земљишта на којем се налази објект Регионалне депоније Рамићи, Бања Лука.

По извршеној докапитализацији оснивачки капитал у Предузећу износи **2 682 209,00 КМ** (два милиона шестоосамдесетдвје хиљаде и двјестодевет КМ и 00/100) у новцу.

Износ појединачних улога у новцу Оснивача Предузећа је:

1. Град Бања Лука	1 663 813,76 КМ
2. Град Градишка	375 509,26 КМ
3. Општина Прњавор	268 220,90 КМ
4. Општина Лакташи	214 576,72 КМ
5. Општина Србац	51 400,00 КМ
6. Општина Котор Варош	800,00 КМ
7. Општина Челинац	107 288,36 КМ
8. Општина Кнежево	600,00 КМ

Оснивачи Предузећа имају удио у оснивању Предузећа, чија је висина утврђена по основи уложеног капитала и то:

1. Град Бања Лука	62,03%	5. Општина Србац	1,92%
2. Град Градишка	14,00%	6. Општина Котор Варош	0,03%
3. Општина Прњавор	10,00%	7. Општина Челинац	4,00%
4. Општина Лакташи	8,00%	8. Општина Кнежево	0,02%

Оснивачки капитал у Предузећу представљен је у раду Скупштине Предузећа са стотину (100) гласова, тако да сваки Оснивач има одређени број гласова и то како слиједи:

1. Град Бања Лука	60 гласова	5. Општина Србац	2 гласа
2. Град Градишка	14 гласова	6. Општина Котор Варош	1 глас
3. Општина Прњавор	10 гласова	7. Општина Челинац	4 гласа
4. Општина Лакташи	8 гласова	8. Општина Кнежево	1 глас

Током пословне 2022.године Скупштина Предузећа и Надзорни одбор су, у складу са својим надлежностима прописаним Законом о јавним предузећима, Уговором о оснивању Предузећа и Статутом, разматрали најважнија питања и доносили одлуке везано за пословање Предузећа.

Скупштина Предузећа је током 2022.године имала пет (5) засједања, док је Надзорни одбор одржао петнаест (15) сједница.

Скупштина Предузећа је на приједлог Надзорног одбора дана 24.02.2023.године усвојила Финансијске извјештаје о пословању Предузећа у 2022.години и донијела одлуку да исказана добит у висини од 512 093 КМ остаје нераспоређена.

У области јавних набавки, Комисија за јавне набавке је спровела планиране јавне набавке, као и оне набавке за које се указала потреба, а ради несметаног пословања Предузећа и обављања дјелатности.

Закључно са 31.12.2022.године у Предузећу је било запослено 43 радника;

По степену стручности у Предузећу је запослено: два (1) радника са звањем доктор наука, један (2) радника са звањем магистра технолошких наука и мастер хемијског инжењерства, четрнаест (14) радника са ВСС-VII степен стручне спреме, један (1) радник са ВШС-VI степен стручне спреме, седам (7) радника са ССС-IV степенн стручне спреме, седамнаест (17) радника КВ и један (1) радника без квалификације-НК.

2 Систем управљања квалитетом и систем управљања заштитом животне средине

2.1 Систем управљања квалитетом

Континуираном примјеном политике квалитета ЈП "ДЕП-ОТ" д.о.о. своје пословање, развој и успјех заснива на испуњењу захтјева како клијената и тржишта тако и законских прописа и нормативних докумената који се односе на квалитет.

Наш циљ, као Предузећа чија је дјелатност пружање услуга одлагања чврстог отпада, је да обезбиједимо, трајно одржавамо и постанемо синоним за квалитет у области управљања отпадом.

За постизање задатог циљ потребно је успоставити, одржавати и стално побољшавати систем квалитета (QMS) према захтјевима стандарда ISO 9001:2015, те радити на побољшању квалитета наших услуга, који се огледа сталним растом степена задовољења клијената. Такође, важан сегмент у постизању и што ефикаснијем функционисању система квалитета услуга јесте развој и иновације у обављању услуга, односно непрекидно улагање у техничко- технолошки развој и унапређење, као и максимална мотивација свих запослених, сталним стицањем нових знања кроз обуке и подстицањем тимског рада.

Како би се обезбиједило праћење напретка и усаглашености са стандардима, постављени су годишњи мјерљиви циљеви и предузете мјере за унапређење квалитета у погледу квалитета испоручилаца и успостављања партнерских односа са њима.

У оквиру система управљања квалитетом у току 2022. године извршене су сљедеће активности:

- Годишња интерна провјера ISO 9001:2015;
- Оцјена испуњења дефинисаних циљева;
- Спроведена анкета у виду Упитника за процјену корисника услуга, којим су обухваћена сва комунална предузећа која довозе отпад на депонију као и највећи приватни партнери;
- Редован годишњи екстерни надзор система управљања квалитетом;
- Одржана сједница руководства у вези преиспитивања система управљања квалитетом.

На сједници руководства преиспитивана је прикладност, адекватност и ефективност система управљања квалитетом. Закључено је да је политика квалитета адекватна и у складу са мисијом и визијом Предузећа. Циљеви пословања и квалитета остварују се у складу са годишњим Планом рада. Руководство се упознало са информацијом да је извршена редован годишњи надзор стандарда ISO 14001:2015.

Резултати спроведене анкете о задовољству корисника услугама показали су да су корисници услуга прилично задовољни квалитетом услуга, што се види из просјечне оцјене 4,44. Забиљежен је благи пад у односу на претходну годину (4,71), а као и

претходних година нижа оцјена односи се на цијену услуге, а не на сам квалитет услуге.

2.2 Систем управљања заштитом животне средине

ЈП "ДЕП-ОТ" д.о.о. као предузеће чија је основна дјелатност збрињавање чврстог комуналног отпада примјењује систем управљања заштитом животне средине према захтјевима стандарда ISO 14001:2015. ISO 14001 спецификује захтјеве за систем управљања заштитом животне средине, које Предузеће користи да би унаприједило своје радне карактеристике у погледу заштите животне средине.

Конзистентно са политиком заштите животне средине Предузеће је идентификовало основне циљеве, а то су:

- идентификација свих аспеката заштите животне средине и стављање под контролу значајних аспеката,
- пословање у складу са законима и прописима о заштити животне средине,
- планирање, преиспитивање и имплементацију постављених циљева, укључујући посвећеност циљевима превенције загађивања,
- систематски приступ редовном мјерењу и мониторинг својих учинака смањења емисија и испуштања штетних материја у животну средину (ваздух, воду, земљу),
- штедња ресурса и енергије,
- смањену употребу штетних материја,
- превентивно дјеловање и примјена планова дјеловања за случај инцидената којим се ублажава могућност штетног утицаја на животну средину,
- стручно усавршавање и обучавање свих запослених на начин који обезбјеђује максималну заштиту животне средине,
- провођење независног оцјењивања спроведеног система менаџмента заштитом животне средине и одговор на утврђене неусклађености предузимањем одговарајућих корективних мјера.

У оквиру система управљања заштитом животне средине у току 2021. године извршене су сљедеће активности:

- Интерна провјера усклађености процеса у Предузећу са установљеним процедурама система управљања заштитом животне средине, као и њихова ефективност;
- Од стране менаџера квалитета издата је једна корективна мјера за отклањање уочене мање неусаглашености;
- Редован годишњи екстерни надзор система управљања заштитом животне средине у складу са захтјевима стандарда ISO 14001:2015.

3 Информације о инвестиционим улагањима у 2022. години

У 2022. години Ј.П. „ДЕП-ОТ“ д.о.о. је инвестициона улагања финансирао из властитих средстава:

Преглед инвестиционих активности

Врста радова/Извор средстава	ІРА фонд (КМ)	ІБРД (КМ)	Влада РС (КМ)	Властита средства (КМ)	Фонд за заштиту животне средине РС (КМ)	Укупно (КМ)
Грађевински објекти				16.500,00		16.500,00
Машине и опрема				11.966,81		11.966,81
Инвентар						0,00
У припреми (инвестиције које су запчете али нису завршене,)						0,00
Улаг. на туђим некретинама						0,00
Укупно (КМ)	0,00	0,00	0,00	28.466,81	0,00	28.466,81

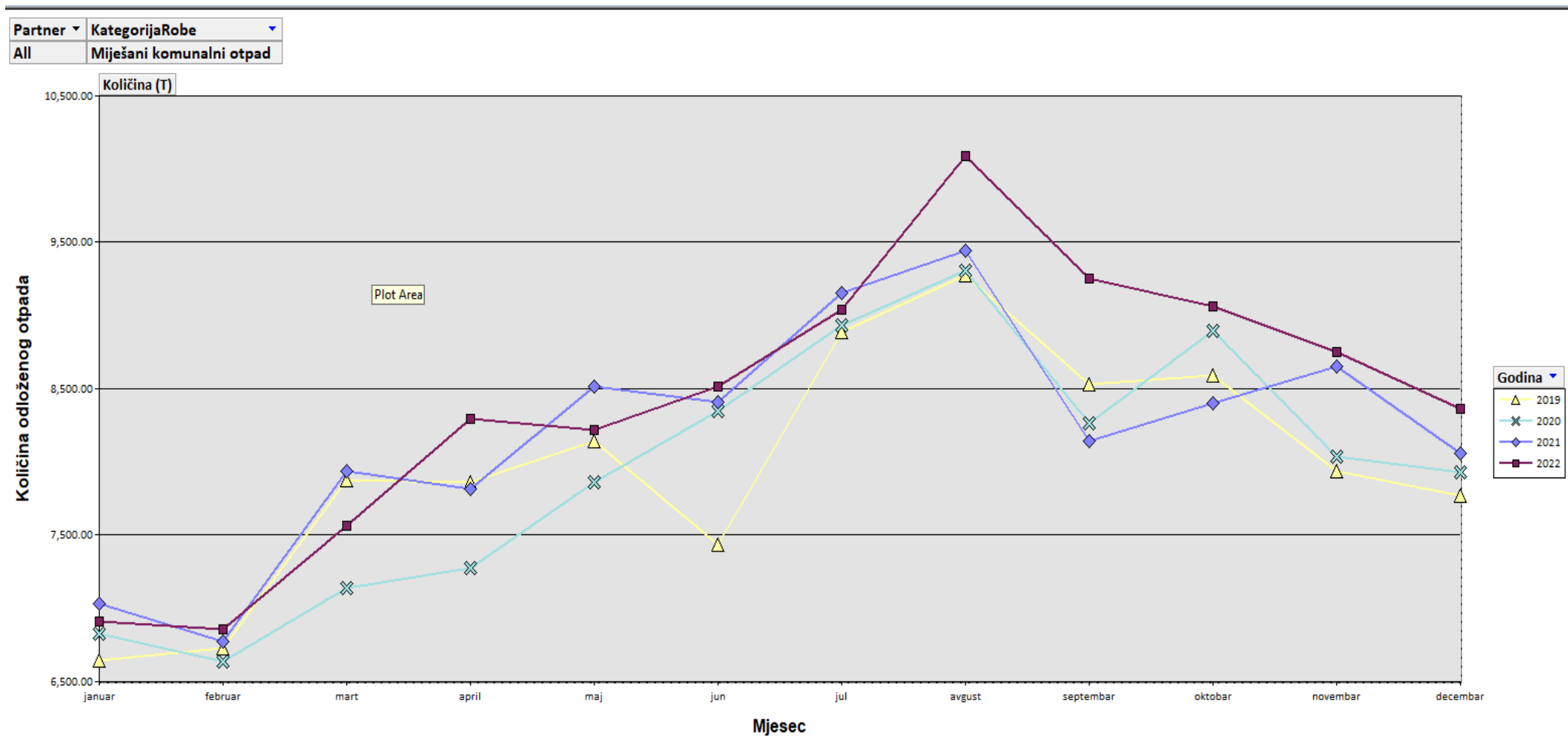
4 Остварено одлагање отпада 2022. години

Партнер: Сви партнери

Отпад по мјесецима и по категорији отпада

Категорија	Количина(Т)												
	јан	феб	мар	апр	мај	јун	јул	авг	сеп	окт	нов	дец	Укупно
Мијешани комунални отпад	6.908,58	6.857,98	7.565,24	8.292,28	8.218,44	8.517,95	9.039,88	10.088,34	9.252,28	9.065,60	8.748,25	8.383,92	100.915,04
Неопасни технолошки отпад	741,38	617,10	726,67	612,62	727,00	1.201,70	466,74	398,62	518,68	509,84	552,12	584,24	7.656,71
Чисти ископи земље и камења	229,74	349,24	395,38	338,54	443,68	455,58	648,06	610,34	708,36	967,68	638,16	989,22	6.773,98
Чиста грађевинска шута без бетона	143,00	327,74	278,70	358,48	374,92	600,96	596,88	397,34	524,60	344,62	448,20	577,00	4.972,44
Отпад који задовољава гран.параметре	297,70	318,66	248,22	327,86	319,58	419,88	407,60	499,10	402,90	361,22	358,32	389,34	4.339,86
Неразврстани грађевински отпад	61,76	82,68	46,14	48,34	73,06	178,88	135,08	58,80	81,72	102,92	88,50	151,60	1.109,48
Комунални отпад са зелених површина		52,64	152,98	25,76	217,54	27,36	14,90	5,24	41,30	124,54	96,18	41,70	800,14
Неупотребљива роба из трг. и др. пред.	20,32	28,80	58,04	84,38	73,96	48,86	34,40	16,52	80,56	151,36	14,98	41,38	653,56
Грађевински отпад измјешан са смећем	19,32	41,58	27,04	65,22	151,72	46,14	39,80	8,68	16,34	56,84	16,20	13,94	502,82
Грађевински отпад са бетоном	5,16	35,30	20,76	13,94	39,56	51,18	28,26	42,12	82,56	67,20	50,06	64,02	500,12
Прашина и честице (ферометала) жељеза	8,00	21,08	7,58	18,76		30,74		19,50	11,14	17,78	7,52	8,72	150,82
ПРАШКАСТИ СИЛИКАТНИ ОТПАД				63,88									63,88
Кабасти отпад из домаћинства	4,40			0,78	35,80		0,10	0,42	2,34		0,16		44,00
Grand Total	8.439,36	8.732,80	9.526,75	10.250,84	10.675,26	11.579,23	11.411,70	12.145,02	11.722,78	11.769,60	11.018,65	11.245,08	128.517,07

5 Тренд одлагања мијешаног комуналног отпада у протекле четири године (2019-2022)



6 Извршење количинског плана одлагања отпада у 2022. години

6.1 Укупна одложена количина отпада у односу на планиране количине, сви партнери

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022години (тона) 1	Укупно планирана количина у 2022години (тона) 2	Индекс учешћа (1/21)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	99.000,00	101,96%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	10.000,00	93,33%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	2.000,00	40,01%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	500	100,02%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	4.000,00	124,31%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	6.000,00	112,90%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	2.500,00	174,02%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	1.000,00	84,84%
	Укупно	128.517,07	125.000,00	102,81%

6.2 Укупна одложена количина отпада у односу на предходну годину, сви партнери

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) -1	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) -2	Индекс остварења 1/2
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	98.336,22	102,65%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	10.767,04	86,68%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	1.775,28	45,07%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	512,98	97,49%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	4.088,03	121,63%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	5.452,44	124,24%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	3.288,42	132,29%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	1.267,53	66,93%
	Укупно	128.517,07	125.487,94	102,41%

7 Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада

7.1 Чистоћа а.д. Бања Лука

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	ЧИСТОЋА" АД БАЊА ЛУКА у 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	59.125,74	58,58%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	2.807,10	30,08%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	684,38	85,53%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	13,06	2,61%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	484,78	9,75%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	95,80	1,41%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	363,90	8,36%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	40,56	4,78%
	Укупно	128.517,07	63.615,32	49,50%

7.2 Градска чистоћа а.д. Градишка

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	Градска чистоћа Градишка у 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	12.012,02	11,90%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	0,00	0,00%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	0,32	0,01%
8.	Остали ненаведени отпад	1.242,26	0,20	0,02%
	Укупно	128.910,95	12.012,54	9,32%

7.3 Комуналац а.д. Лакташи

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	Комуналац Лакташи у 2022. 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	9.409,78	9,32%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	5,08	0,05%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	5,70	1,14%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	183,24	4,21%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	2,78	0,33%
	Укупно	128.517,07	9.606,58	7,47%

7.4 Парк а.д. Прњавор

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	Парк Прњавор 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	5.990,16	5,93%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	561,74	6,02%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	0,00	0,00%
	Укупно	128.517,07	6.551,90	5,10%

7.5 Чистоћа и зеленило а.д. Челинац

Редни број	Врста отпада	Комунално Челинац у 2022. години (тона) 1	Комунално Челинац у 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	2.459,10	2,44%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	0,00	0,00%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	0,00	0,00%
	Укупно	128.517,07	2.459,10	1,91%

7.6 Бобас а.д. Котор Варош

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	Бобас Котор Варош у 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	1.291,24	1,28%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	557,24	5,97%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	0,00	0,00%
	Укупно	128.517,07	1.848,48	1,44%

7.7 Комуналац а.д. Србац

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	Комуналац Србац у 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	1.688,26	1,67%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	0,00	0,00%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	0,00	0,00%
	Укупно	128.517,07	1.688,26	1,31%

7.8 Комунална предузећа Кнежево

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	Чистоћа Кнежево у 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	964,94	0,96%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	0,00	0,00%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	1.242,26	0,00	0,00%
	Укупно	128.910,95	964,94	0,75%

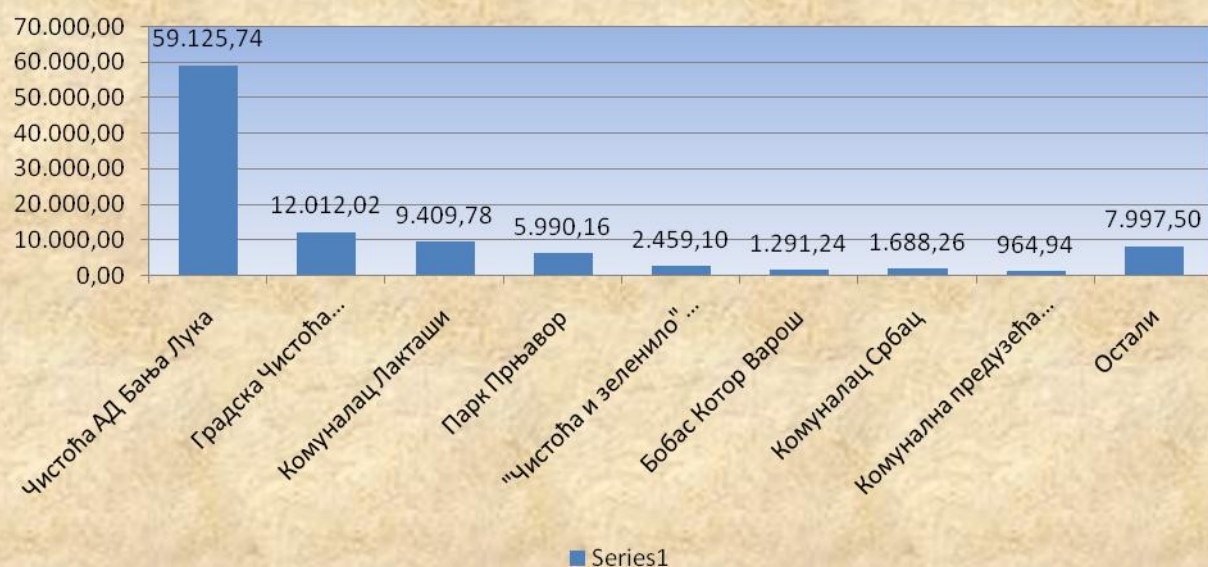
7.9 Остали (без комуналних предузећа из Бања Луке, Лакташа, Градишке, Прњавора, Српца, Котор Вароши, Челинца и Кнежева)

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2022. години (тона) 1	Остали у 2022. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	100.938,74	7.997,50	7,92%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	9.332,89	5.401,73	57,88%
3.	Отпад са зелених површина	800,14	115,76	14,47%
4.	Грађевински отпад са бетоном	500,12	487,06	97,39%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.972,44	4.481,96	90,14%
6.	Чисти ископи земље и камења	6.773,98	6.678,18	98,59%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре	4.350,38	3.802,92	87,42%
8.	Остали ненаведени отпад	848,38	804,84	94,87%
	Укупно	128.517,07	29.769,95	23,16%

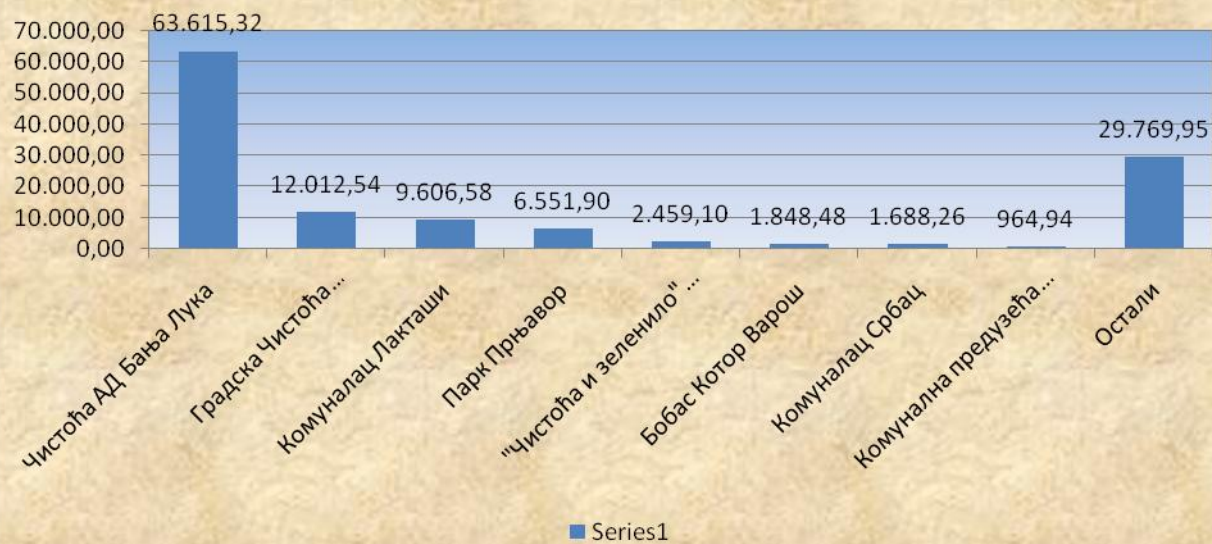
7.10 Упоредна структура доведеног отпада по ком. предузећима у 2022. год

Редни број	Предузеће	Мјешани комунални отпад		Сав доведени отпад	
		Количина	Учешће	Количина	Учешће
1.	Чистоћа АД Бања Лука	59.125,74	58,58%	63.615,32	49,50%
2.	Градска Чистоћа Градишка	12.012,02	11,90%	12.012,54	9,35%
3.	Комуналац Лакташи	9.409,78	9,32%	9.606,58	7,47%
4.	Парк Прњавор	5.990,16	5,93%	6.551,90	5,10%
5.	"Чистоћа и зеленило" Челинац	2.459,10	2,44%	2.459,10	1,91%
6.	Бобас Котор Варош	1.291,24	1,28%	1.848,48	1,44%
7.	Комуналац Србац	1.688,26	1,67%	1.688,26	1,31%
8.	Комунална предузећа Кнежево	964,94	0,96%	964,94	0,75%
9.	Остали	7.997,50	7,92%	29.769,95	23,16%
	Укупно	100.938,74	100,00%	128.517,07	100,00%

Мијешани комунални отпад



Сав довозени отпад



8 Заштита на раду

Активности о стању заштите и здравља на раду у периоду од 01.01. до 31.12.2022. год.:

1) ПРЕГЛЕД И ИСПИТИВАЊЕ ОПРЕМЕ ЗА РАД

У септембру 2022. године је од стране „V&Z ЗАШТИТА“ Бања Лука извршен преглед слједећих средстава рада: булдозер (2 комада), утоваривач, санитарни компактор, ровокопач, трактор, камион-дампер, аутодизалица, дизалица, праоница доњег дијела возила и точкова, косилица (2 комада), тример.

Прегледана опрема за рад која се користи у процесу рада (и примјењене мјере заштите и здравља на раду) испуњава техничке прописе, стандарде и упутства произвођача за сигуран и безбједан рад.

2) ЛЕКАРСКИ ПРЕГЛЕДИ РАДНИКА

Лекарски преглед обављен је у децембру у Заводу за медицину рада и спорта РС, и обухватио је преглед 27 радника (26 мушкараца и 1 жена):

- 24 радника су добила оцјену способности – СПОСОБАН за рад на радном мјесту на којем је радник распоређен;
- 3 радника су добила оцјену ПРИВРЕМЕНО НЕСПОСОБАН (потребно је да радници изврше још додатних претрага и са налазима да се јаве у Завод за медицину рада и спорта РС). Два радника су извршила додатне претраге и добили су оцјену способности – СПОСОБАН.
- На овом прегледу није регистровано ни једно професионално обољење.

3) НАБАВКА СРЕДСТАВА И ОПРЕМЕ ЗА ЛИЧНУ ЗАШТИТУ

Набавка одјеће, обуће, антифона, заштитних, заштитних наочала и других средстава личне заштите на раду - за радна мјеста која су актом дефинисана као радна мјеста са повећаним ризиком у односу на буку, хемијске штетности, прашину, димове, биолошке штетности итд. Радницима су стављена на располагање лична заштитна средства. Радници су упознати са значајем коришћења личних заштитних средстава, и иста су обавезна користити и примјењивати. Програмом мјера заштите на раду 2022-2025. год. по радним мјестима су дефинисана средства и опрема за личну заштиту на раду и вријеме трајања.

4) ОСПОСОБЉАВАЊЕ И ПРОВЈЕРА ЗНАЊА РАДНИКА ЗА БЕЗБЈЕДАН И ЗДРАВ РАД

Током мјесеца децембра сви запослени у предузећу су прошли обуку из заштите на раду. Радници који користе средставрада су прошли обуку за безбиједан и сигуран рад на тим средствима рада и задужили су упутства за руковање средствима рада.

5) АКТ О ПРОЦЈЕНИ РИЗИКА

Радна мјеста која су Актом о процјени ризика на радном мјесту и у радној средини дефинисана као радна мјеста која **нису са повећаним ризиком:**

- Директор,
- Технички директор,
- Руководилац развоја система управљања отпадом,
- Координатор за отпад и референт за ЗНР,
- Стручни сарадник за спровођење система квалитета;
- Технологи за мониторинг,
- Чистачица (управа и депонија),
- Складиштар техничког материјала,
- Секретар предузећа,
- Систем информатичар – архивар,
- Технички секретар,
- Шеф рачуноводства,
- Референт за обрачун личних примања и фактурисање,
- Ликвидатор – благајник,
- Референт плана и анализе,
- Референт продаје,
- Референт набаве.

Радна мјеста са повећаним ризиком су:

- Руководилац депоније – изложеност хемијским штетностима удисањем пара и гасова (CO₂, бензен, фенол, акролеин),
- Пословођа на депонији- изложеност хемијским штетностима удисањем пара и гасова (CO₂, бензен, фенол, акролеин), изложеност биолошким штетностима (бактерије и вируси), изложеност непријатним мирисима, рад у нехигијенским условима рада,
- Вагар – контролор – рада у турнусу и ноћног рада,
- Руковаоц радних машина – возач - изложеност хемијским штетностима удисањем пара и гасова (CO₂, бензен, фенол, акролеин), изложеност биолошким штетностима (бактерије и вируси), изложеност непријатним мирисима, рад у нехигијенским условима рада, изложеност буци изнад 85 дБ(А), изложеност вибрацијама, обављање послова унутрашњег транспорта, обављања посла гдје постоји опасност од експлозије и пожара, обављања посла под психичким оптерећењем,
- Руковаоц специјалних машина за компактирање - изложеност хемијским штетностима удисањем пара и гасова (CO₂, бензен, фенол, акролеин), изложеност биолошким штетностима (бактерије и вируси), изложеност непријатним мирисима, рад у нехигијенским условима рада, изложеност буци изнад 85 дБ(А), изложеност вибрацијама, обављање послова унутрашњег транспорта, обављања посла гдје постоји опасност од експлозије и пожара, обављања посла под психичким оптерећењем,
- Механичар – возач - изложеност хемијским штетностима удисањем пара и гасова (CO₂, бензен, фенол, акролеин), изложеност биолошким штетностима (бактерије и вируси), изложеност непријатним мирисима, рад у нехигијенским условима рада, изложеност буци изнад 85 дБ(А), изложеност вибрацијама, обављање послова унутрашњег транспорта, обављања посла гдје постоји опасност од експлозије и пожара,
- Радник на одржавању - изложеност хемијским штетностима удисањем пара и гасова (CO₂, бензен, фенол, акролеин), изложеност биолошким штетностима (бактерије и вируси), изложеност непријатним мирисима, рад у нехигијенским условима рада, изложеност неповољним климатским утицајима, повећана тјелесна напрезања,
- Радник на обезбјеђењу - психичка оптерећења и оптерећења ношењем ватреног оружја, рад у турнусу и рада ноћу,
- Стручни сарадник за заштиту животне средине и ППЗ– изложеност хемијским штетностима (сумпордиоксид, бензен, фенол и акролеин),

изложеност биолошким штетностима (бактерије и вируси), рад у нехигијенским условима.

За радна мјеста Помоћник директора за финансијске послове и Стручни сарадник за јавне набавке није вршено испитивање услова радне средине (љењи и зимски период) па није ни вршена процјена ризика. Ова радна мјеста су систематизована након израде Акта о процјени ризика.

9 Програм мониторинга на депонији

9.1 Мониторинг потенцијалне емисије гасова на депонији

Током 2022. године на локацији регионалне депоније вршен је мониторинг потенцијалне емисије гасова, једном мјесечно, у трајању од 24 сата. У складу са обавезама дефинисаним Еколошком дозволом, мјерења су вршена у зони утицаја депоније – на самој депонији, на платоу код контејнера за одмор радника (удаљен око 40 m изнад улазне капије према мјесту одлагања отпада). Мониторинг је вршила овлаштена фирма ЈНУ „Институт за заштиту и екологију Републике Српске“, Бања Лука.

Мјерењима је вршено праћење следећих параметара:

- метана, CH_4
- угљен – диоксида, CO_2 ,
- кисеоника, O_2 ,
- сумпорводоника, H_2S
- водоника, H_2 .

Вршено је и мјерење микрометеоролошких параметара:

- температура ваздуха,
- брзина вјетра,
- ваздушни притисак,
- релативна влажност ваздуха.

9.2 Мониторинг воде:

У току 2022.год. вршено је узорковање и анализа пречишћених процједних депонијских вода, нетретираних процједних вода и воде потока Глоговац, као и подземних вода из три пијезометра на депонији. Узорковања и анализе јевршилаовлаштенаинституција„ЕУРО-Инспект“ д.о.о. ОсјечаниУтокугодине, аускладусаВодномдозволом, 4 путајевршеноузорковањеианализаузоракауизрадуЕлаборатаоконтроликвалитетаотп аднихводаиодређивањуквивалентногбројастановника (ЕБС).
Праћенисуслједећипараметри:

- проток,
- температура воде,
- рН вриједност,
- електропроводљивост,
- таложивост по Imhoff-у,
- суспендоване материје,
- НРК дихроматни (ТОС),
- ВРК₅,
- амонијачни азот,
- нитритни азот,
- нитратни азот,
- укупни азот по Kjeldahlu,
- укупни азот,
- укупни фосфор,
- сулфати,
- хлориди,
- хром,
- гвожђе,
- цинк,
- манган,
- олово,
- биооглед са *Daphnia magna* Straus.

9.3 Мјерење буке

ЈП ”ДЕП-ОТ” је у обавези једанпут годишње мјерење укупног нивоа буке. Мјерење је извршила овлаштена кућа ЈНУ „Институт за заштиту и екологију Републике Српске“, Бања Лука, у мјесецу јануару. Мјерења су извршена на 16 мјерних мјеста у животној средини на граници локације регионалне депоније, на висини 1,5 m од нивоа терена, на удаљености најмање 1.5m од ограде.

9.4 Услуге дезинфекције, дератизације и дезинсекције

На локацији депоније током 2022.год. извршене су сљедеће активности:

- обавезна прољетна и јесења дератизација,
- дезинсекција,
- дезинфекција.

Дератизацијом су били обухваћени објекти и отворене површине – улазни дио депоније са објектима, те плато за пријем отпада. Дезинсекција је била обављена на активној површини депоније и управној згради. Дезинфекцијом су биле обухваћене радне машине. ДДД услуге је вршило предузеће ЕКО-Бел д.о.о. Трн.

9.5 Мониторинг стабилности тијела депоније

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2022.години, извршен је мониторинг стабилности тијела депоније. Мониторинг је извршила фирма „МИРКОВИЋ – ГЕОАСТОР“ д.о.о. Бања Лука.

9.6 Мониторинг геолошких карактеристика тла

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2022.години, извршен је мониторинг геолошких карактеристика тла на локацији регионалне депоније у Рамићима. Мониторинг је извршила фирма „ИБИС – ИНЖЕЊЕРИНГ“ Бања Лука.

9.7 Мониторинг метеоролошких параметара

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2022.години, извршен је мониторинг метеоролошких параметара на локацији регионалне депоније у Рамићима. Мониторинг је извршила фирма ЈНУ „Институт за заштиту и екологију Републике Српске“ Бања Лука.

10 Финансијски извјештај о пословању у 2022. години

Пословни приходи и расходи (КМ)

Пословни приходи	4.009.012,00
Пословни расходи	3.533.217,00
Пословни добитак	475.795,00

Финасијски приходи и расходи (КМ)

Финасијски приходи	31.439,00
Финасијски расходи	72.155,00
Добитак редовне активности (посл. доб. + фин. приходи – фин. расходи)	435.079,00

Остали приходи и расходи (КМ)

Остали приходи	359.146,00
Остали расходи	63.745,00
Добитак по основу осталих прихода и расхода	295.401,00
Расходи по основу вриједности имовине	182.840,00
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	1,086,00
Добитак прије опорезивања	546.554,00
Текући и одложени порез на добит	99.839,00
Одложени порески расходи периода	13.041,00
Нето добитак периода	433.674,00

Укупни приходи	4.399.597,00
Укупно расходи	3.853.043,00
Добици утврђени директно у капиталу	78.419,00
Укупни добитак	512.093,00

11 Старосна структура потраживања и обавеза

11.1 Старосна структура потраживања од купаца

Старост потраживања у данима	Вриједност
Недоспјела потраживања	180.896,57
До 90 дана	729.128,91
Од 91-180	176.294,20
од 181-365	103.338,56
Преко 365	691.748,27
УКУПНО	1.881.406,51
Рацио обрта потраживања	2,2302
Просјечно вријеме наплате потраживања	163,66

11.2 Старосна структура дугорочних обавеза по кредитима

Старост обавеза у годинама	Вриједност
до годину дана	702.557
1-3	1.405.115
3-5	1.176.082
Преко 5	122.247
УКУПНО	3.406.001

Нема доспјелих, а неизмирених обавеза по кредитима.

Од укупног износа дугорочних кредита 1.603.225,89 KM се односи наIDA кредит, а 1.100.218,98 KM наIBRD кредит.

11.3 Старосна структура обавеза према добављачима

Старост обавеза у данима	Вриједност
До 90 дана	62.425,39
Од 91-180	0
од 181-365	0
Преко 365	0
УКУПНО	62.425,39

11.4 Структура карткорочних обавеза

Структура краткорочних обавеза приказана је у слиједећој табели.

ОБАВЕЗА	31.12.2022.	31.12.2021.
Дио дугорочних обавеза које доспијевају за плаћање у периоду од годину дана	702.556	696.915
Обавезе према добављачима	62.425	82.167
Примљени аванси	291	0
Друге обавезе	96.297	17.945
Обавезе за зараде и накнаде	18.171	90.860
Порез на додату вриједност	38.513	36.891
Обавезе за остале порезе, доприносе и др.даж.	5.678	4.362
Обавезе за порез на добитак	81.078	49.650
ПВР	415.726	316.195
УКУПНО	1.420.735	1.294.985

Дио дугорочних обавеза које доспијевају за плаћање у периоду од годину дана се односе на двије рате за отплатуIDA кредита(2х93.464 SDR), те двије рате за отплатуIBRD кредита (3х62.503,66 EUR).

12 Ненаплаћена потраживања

Највећи проблем Ј.П. „ДЕП-ОТ“ д.о.о. су текућа ликвидност и ненаплаћена потраживања од комуналних предузећа из општина оснивача. На дан 31.12.2022 дуговања предузећа износе:

Назив партнера	Дуговања са 31.12 2022 у КМ	Дуговања са 31.12 2021 у КМ	Дуговања са 31.12 2020 у КМ	Дуговања са 31.12 2019 у КМ	Проценат повећања дуга
Чистоћа А.Д., Бања Лука	489.820,20	479.012,08	550.591,10	579.579,47	2,26%
КП Комуналац, А.Д. Лакташи	55.518,83	47.770,54	66.806,80	179.626,83	16,22%
Градска чистоћа, ОДЈКП Градишка	148.256,14	115.752,32	217.760,47	217.447,05	28,08%
Парк , ОДЈКП Прњавор	677.710,59	622.220,28	488.910,35	364.687,23	8,92%
Комуналац, ОДЈКП Србац	42.661,26	19.043,86	8.854,47	6.295,19	124,02%
Чистоћа и Зеленило А.Д. Челинац	270.469,75	273.783,29	311.587,88	289.507,80	-1,21%
Бобас, Ј.П. Котор Варош	1.227,75	830,09	481,82	8.188,40	47,91%
Кнежево	15.485,00	6.040,95	7.090,58	5.878,45	156,33%
Еко Еуро Тим Бања Лука	94.296,67	8.540,52	6.851,05	135.104,84	1004,11%
Остали	85.960,32	126.185,54	109.249,73	106.152,24	-31,88%
- Укупно	1.881.406,51	1.699.179,47	1.768.184,25	1.892.467,50	10,72%

13 Рекапитулација елемената привређивања

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Остварено у				Индекс 5/4
			Претходној години (2021.)		Извјештајном периоду		
					(2022.)		
1	2	3	4		5		6
1	Остварен инатурални обим услуга						
a	Збрињавање отпада	t	125.488		128.517		1,02
a.1	Мијешани комунални отпад	t	98.336		100.939		1,03
2	Укупан приход	KM	3.856.894		4.399.597		1,14
3	Укупни расходи	KM	100,00%	3.410.468		3.853.043	1,13
a	Трошкови материјала и енергије	KM	13,46%	459.159	14,31%	551.199	1,20
б	Трошкови амортизације и резервисања	KM	27,16%	926.145	32,67%	1.258.723	1,36
в	Трошкови производних услуга	KM	3,29%	112.314	2,08%	80.027	0,71
г	Трошкови бруто зарада и бруто накнада	KM	42,62%	1.453.659	39,63%	1.526.770	1,05
д	Нематеријални трошкови	KM	2,76%	94.213	2,33%	89.711	0,95
ђ	Негативне курсне разлике	KM	3,43%	116.834	1,11%	42.727	0,37
е	Расходи по основу исправке вријед. и отписа	KM	5,35%	182.492	1,65%	63.745	0,35

	потражив.						
ж	Остали матер. и немат. трошкови	КМ	1,93%	65.652	6,23%	240.141	0,88
4	Бруто добит	КМ		446.426		546.554	0,01
4а	Бруто губитак	КМ		-			
5	Просјечан број радника (час. рада и стање крајем мјес.)			44/44		45/44	
6	Вриједност реализованих инвест. активности	КМ		7.164		28.467	3,97
а	Грађевински објекти	КМ				16500	
б	Машине и опрема	КМ		6.971		11.967	1,72
в	Инвентар	КМ		193,42		0	0,00
г	Инвестиције у току	КМ					
д	Улаг. на туђим некретинама						
7	Извори финансирања	КМ		7.164		28.467	3,97
а	Властити извори	КМ		7.164		28.467	3,97
б	Туђи извори-Кредит Свјетске банке	КМ		-			
б-1	Туђи извори-ИРА фонд (грант)	КМ		-			
в	Фонд за заштиту животне средине	КМ		-			

г	Ангажована буџетска средства (Влада РС)	КМ	-		
8	Укупнеобавезе	КМ	4.739.634	4.124.180	0,87
а	Дугорочне	КМ	3.380.616	2.703.445	0,80
б	Краткорочне	КМ	1.359.018	1.420.735	1,05
9	Степен наплате потражив.	%	101,46	94,97	0,94
10	Фактурисана реализација	КМ	4.018.213	4.204.335	1,05
11	Наплаћена потраживања	КМ	4.087.220	3.992.779	0,98
12	Ненаплаћена потраживања	КМ	1.699.179	1.881.407	1,11
13	Показатељ задужености	%	41,15	35,24	0,86
14	Коефицијент опште ликвидн. (текућа средства/текуће обавезе)		1,05	1,19	1,13
15	Просјечна мјесечна нето зарада по раднику	КМ	1.315	1.507	1,15

14 Управљање финансијским ризицима

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима, као што су кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање финансијским ризицима је усмјерено на минимизирање потенцијалних негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа у условима непредвидивости кретања на финансијским тржиштима.

Предузеће не користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање обзиром да такви инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште ових инструмената у Републици Српској.

14.1 Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промјене тржишних цијена, као што су промјене курса страних валута и промјена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Предузећа или вриједност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у иностранству валути.

Књиговодствена вриједност монетарних обавеза Предузећа у страним валутама на дан извјештавања је следећа:

	у КМ	
	Обавезе	
	<u>2021</u>	<u>2022</u>
EUR	1.589.205	1.344.712
SDR	2.488.326	2.061.289
	4.077.531	3.406.001

Друштва је осјетљиво на промјене девизног курса SDR. У сљедећој табели приказана је осјетљивост Предузећа на апресијацију и депресијацију КМ за 10% у односу СДР. Стопа осјетљивости од 10% представља процјену Предузећа у погледу могућих промјена курса КМ у односу на СДР.

У сљедећој табели приказана је осјетљивост Предузећа на апресијацију и депресијацију КМ за 10% у односу на СДР.

	у КМ			
	2021		2022	
	10%	-10%	10%	-10%
SDR	248.833	(248.833)	206.129	(206.129)

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на вријеме, што би могло довести до финансијског губитка Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане и потраживања.

Контрола изложености Друштва према најзначајнијим купцима проводи се редовним праћењем потраживања те одређеним мјерама контроле наплате и испоруке, као и прибављањем адекватних инструмената осигурања наплате.

Зависно о потребама и стању наплате потраживања, Друштво је крајем 2022.године и почетком 2023.године уговорило осигурање наплате потраживања од значајнијих купаца кроз банкарске гаранције и мјенице.

14.2 Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбјеђује да у сваком тренутку испуњава своје обавезе. Ризиком ликвидности се управља одржавањем одговарајућих новчаних резерви, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспјећа финансијских средстава и обавеза.

Континуираним управљањем новчаним током кроз редовно праћење доспјелих потраживања од купаца, те обавеза према добављачима, кредитима и другим

повјериоцима, омогућује се правовремено осигурање прихватљивог нивоа ликвидности потребне за одржавање редовног пословања Друштва.

Коефицијент опште ликвидности

Р.бр	Позиција	2022	2021
1	Текућа средства	1.899.878	1.356.311
2	Текуће обавезе	1.598.712	1.294.985
3	Коефицијент опште ликвидности (1/2)	1,19	1,05

У сљедећој табели су приказана *ликвидна и краткорочно везана средства и краткорочне обавезе*:

Р. Б.	Позиција	Износ		% учешћа у билансној суми пословних средстава	
		2022	2021	2022	2021
1.	Готовина	549.859	342.246	3,45	2,07
2.	Купци и др.потраживања	1.295.515	938.103	8,12	5,67
3	АВР	0	0	0,00	0,00
4	Дати аванси	306	154	0,00	0,00
5	Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)	1.845.680	1.280.503	11,57	7,73
6	Пословна средства	15.956.893	16.557.298	100,00	100,00
7	Добављаци и и др.обавезе	1.005.009	978.790	6,30	5,91
8	ПВР	415.726	316.195	2,61	1,91
9	Краткорочни извори финансирања (7 до 8)	1.420.735	1.294.985	8,90	7,82
	Ликвидна и краткорочно везана средства	1	1	1	1
	Краткорочни извори финансирања (9/5)	0,77	1,01		
	Ликвидне резерве (5-9)	424.945	-14.482		

Из предходног се може закључити да је у анализираном периоду, краткорочна финансијска равнотежа помјерена ка ликвидним и краткорочним средствима, па у 2022.години на сваку 1 КМ ликвидних и краткорочно везаних средстава, отпада 0,77 КМ краткорочних обавеза. Друштво, значи има ликвидну резерву од 424.945 КМ коју може искористити за плаћање у моменту када мобилизација краткорочно везаних средстава, из било ког разлога, не би била једнака доспјелим краткорочним обавезама.

У наредној табели приказане су позиције дугорочно везаних средстава, капитала и дугорочних обавеза.

Р.бр.	Позиција	Износ		% учешћа у билансној суми пословних средстава	
		2022	2021	2022	2021
1	Залихе	54.198	75.808	0,34	0,46
2	Стална средства	14.057.015	15.200.987	88,09	91,81
3	Дугорочно везана средства (1+2)	14.111.213	15.276.795	88,43	92,27
4	Дугорочне обавезе	2.703.445	3.380.616	16,94	20,42
5	Дугорочна резервисања	764.687	681.097	4,79	4,11
6	Разграничени приходи и одложене пореске обавезе	4.500.504	5.002.719	28,20	30,21
7	Капитал	6.567.522	6.197.881	41,16	37,43
8	Капитал и дугорочне обавезе (4 до 7)	14.536.158	15.262.313	91,10	92,18
9	Пословна имовина	15.956.893	16.557.298	100,00	100,00
	Дугорочно везана средства	1	1		
	Капитал и дугорочне обавезе (8/3)	1,03	0,999		
	Ликвидне резерве (8-3)	424.945	-14.482		

Може се закључити да је у дугорочна финансијска равнотежа помјерена ка капиталу увећаном за дугорочна резервисања и дугорочне обавезе. С обзиром да је коефицијент дугорочне равнотеже већи од 1, квалитетни извори су већи од дугорочно везаних средстава чиме је омогућено стварање ликвидне резерве у новчаном облику. Та ликвидна средства дају сигурност предузећу да одржавање будуће ликвидности.

То значи да у 2022.години свака 1 КМ дугорочно везаних средстава покривена са капиталом увећаном за дугорочна резервисања и дугорочне обавезе са 1,03 КМ, а то значи да је 3% капитала и дугорочних обавеза кориштено за финансирање краткорочно везаних средстава што у апсолутном износу износи 424.945 КМ. Исти износ је утврђен и код анализе краткорочне финансијске равнотеже. Тиме је у области дугорочног финансирања створена сигурност за одржавање ликвидности зато што ће се свакако дио краткорочно везаних средстава мобилисати прије него што ће доспијети за плаћање дугорочне обавезе из којих је тај дио краткорочно везаних средстава покривен.

Управљање ризиком капитала

Управљање ризиком капитала служи руководству Друштва да очува могућност пословања по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Друштва анализира капитал кроз показатељ задужености, који се израчунава као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе, краткорочне и дугорочне, умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Р.бр.	Управљање ризиком капитала	31.12.2022. у КМ	31.12.2021. у КМ
1	Укупна задуженост	4.124.180	4.675.601
2	Готовина и готовински еквиваленти	549.859	342.246
3	Нето задуженост	3.574.321	4.333.355
4	Капитал	6.567.522	6.197.881
5	Укупан капитал (3+4)	10.141.843	10.531.236
6	Показатељ задужености	35,24%	41,15%

Р.бр.	Позиција	2022	2021
-------	----------	------	------

1	Пословни добитак	475.795	697.822
2	Актива по билансу отварања	16.557.298	17.039.936
3	Актива по закључном билансу	15.956.893	16.557.298
4	Стопа бруто приноса на укупан капитал	2,93	4,15

Стопа бруто приноса на укупан капитал је смањена у односу на претходну годину и показује да сваких 100 КМ уложених средстава, одбацује бруто принос од 2,93 КМ.

Број: 013-570/23

Датум, 20.04.2023. године

В.Д. ДИРЕКТОР

Жељко Савић, дипл.ек.

