



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 пословању за 2024. годину



Садржај

1	Основне информације о Друштву	2
2	Систем управљања квалитетом и систем управљања заштитом животне средине	4
2.1	Систем управљања квалитетом	4
2.2	Систем управљања заштитом животне средине.....	4
3	Информације о инвестиционим улагањима у 2024. години	5
4	Остварено одлагање отпада 2024. Години	6
4.1	Укупна одложена количина отпада по мјесецима и по категорији отпада (у тонама)	6
4.2	Укупна одложена количина отпада по мјесецима и партнерима.....	6
4.3	Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада.....	7
5	Извршење количинског плана одлагања отпада у 2024. години	8
5.1	Укупна одложена количина отпада у односу на планиране количине (сви партнери).....	8
5.2	Укупна одложена количина отпада у односу на претходну годину (сви партнери).....	8
6	Заштита на раду	8
6.1	Љекарски прегледи радника	8
6.2	Набавка средстава и опреме за личну заштиту.....	9
6.3	Акт о процјени ризика	9
7	Програм мониторинга на депонији	11
7.1	Мониторинг потенцијалне емисије гасова на депонији	11
7.2	Мониторинг воде	11
7.3	Мјерење буке	12
7.4	Услуге дезинфекције, дератизације и дезинсекције.....	12
7.5	Услуге дезодоризације.....	12
7.6	Мониторинг стабилности тјела депоније.....	13
7.7	Мониторинг геолошких карактеристика тла	13
7.8	Мониторинг метеоролошких параметара.....	13
8	Финансијски извјештај о пословању у 2024. години.....	14
9	Старосна структура потраживања и обавеза.....	15
9.1	Старосна структура потраживања од купаца	15
9.2	Старосна структура дугорочних обавеза по кредитима	16
9.3	Старосна структура обавеза према добављачима	17
9.4	Структура краткорочних обавеза.....	17
10	Рекапитулација елемената привређивања.....	18
11	Потенцијална имовина и потенцијалне обавезе	19
12	Управљање финансијским ризицима.....	21
12.1	Кредитни ризик.....	21
12.2	Ризик ликвидности.....	21
12.3	Тржишни ризик.....	23
12.4	Девизни ризик	23
12.5	Управљење ризиком капитала.....	24

1 Основне информације о Друштву

Јавно предузеће регионална депонија „ДЕП-ОТ“ друштво са ограниченом дјелатношћу Бања Лука основано је 06.03.2003.године и уписано у регистар код Основног суда у Бањој Луци под регистарским бројем 1-12918-00.

Друштво је основано ради изградње и управљања Регионалном депонијом отпада у Бањалуци. Оснивачи као заједнички интерес утврђују изградњу и управљање Регионалном депонијом отпада која ће обезбједити одлагање чврстог отпада према утврђеном редослиједу приоритета.

Друштво има за циљ увођење принципа економског пословања и третирања отпада као могуће сировине која има тржишну вриједност и може се користити у даљем циклусу комуналне привреде.

Оснивачи предузећа су:

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

Оснивачки капитал у Предузећу представљен је у раду Скупштине Друштва 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. Град Прњавор	10 гласова	7. Општина Челинац	4 гласа
4. Град Лакташи	8 гласова	8. Општина Кнежево	1 глас

У 2007.години повећање основног капитала у новцу регистровано је у Основном суду под бројем: 071-РЕГ-07-002658.

У 2011.години извршено је усклађивање дјелатности са Законом о класификацији дјелатности о регистру пословних субјеката по дјелатностима у Републици Српској и Уредбом о класификацији дјелатности Републике Српске, регистровано у Основном суду Бања Лука под бројем: 057-0-Рег-11-000979.

У 2012.години извршено је усклађивање аката са Законом о јавним предузећима и Закона о регистрацији пословних субјеката у Републици Српској, те Друштво послује под називом Јавно предузеће регионална депонија „ДЕП-ОТ“ друштво са ограниченом одговорношћу Бања Лука (скраћени назив ЈП „ДЕП-ОТ“ д.о.о. Бања Лука) , регистровано у Основном суду Бања Лука под бројем:057-0-Рег-12-001478.

Дјелатност друштва је:

- 38.21 - обрада и одлагање неопасног отпада,
- 38.31 - растављање олупина,
- 38.32 - рециклажа (прерада) разврстаних материјала,

43.11 - дјелатности санације (ремедијације) животне средине и остале услуге управљања отпадом,
43.11 - уклањање објеката,
43.12 - припремни радови на градилишту,
45.20 - одржавање и оправка моторних возила,
46.77 - трговина на велико отпадима и остацима,
49.41 - друмски превоз робе,
71.12 - инжењерске дјелатности и с њима повезано техничко савјетовање,
71.20 - техничко испитивање и анализа,
72.19 - остало истраживање и експериментални развој у природним, техничким и технолошким наукама,
- послови спољнотрговинског промета у оквиру регистроване дјелатности.

Матични број: 01965352

ЛИБ Друшва: 4401664160004

ПИБ: 401664160004

Адреса Друштва: Булевар Живојина Мишића 23, Бања Лука

Органи Друштва (према одредбама Статута) су:

- Скупштина,
- Надзорни одбор,
- Управа (Директор и Технички директор).

Друштво је 30.04.2003.године је склопио Супсидијарни кредитни споразум о преносу дијела кредита Свјетске банке по Пројекту управљања чврстим отпадом (WB IDA 36720) са Владом Републике Српске у износу од 3.177.778 SDR, а 15.07.2010. године 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 (WB IBRD 76290) у износу од 1.500.000 EUR.

У току 2012.године закључен је Под - споразум о гранту о преносу донације Европске комисије из IPA за 2010.годину за суфинансирање Другог пројекта за управљање чврстим отпадом путем Свјетске банке - Међународне банке за обову и развој између Владе Републике Српске – Министарства финансија и ЈП“ДЕП-ОТ“ у износу од 2.854.000,00 EUR.

Током пословне 2024.године Скупштина Друштва 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 2024.године имала четири (4) засједања и Надзорни одбор дванаест (11) сједница.

Скупштина Предузећа је на приједлог Надзорног одбора дана 19.02.2025.године усвојила Финансијске извјештаје о пословању Друштва за 2024.годину и донијела одлуку да исказана добит у висини од 1.391.849,49 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.

Просјечан број запослених у 2024.години био је 45, а на дан 31.12.2024.године број запослених је 45 (на дан 31.12.2023.године 46). Од укупног броја запослених један радник је приправник.

Преглед радника по стручној спреми

Степен стручне спреме	Број радника	Жене	Мушкарци
Мастер-Магистар	3	2	1
ВСС - VII степен	15	4	11
ССС - IV степен	7	4	3
КВ	20	0	20
УКУПНО	45	10	35

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.

С тим у вези, у оквиру система управљања квалитетом у току 2024. године извршене су следеће активности:

- Годишња интерна провјера ISO 9001:2015;
- Оцјењивање 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 менаџмента квалитета.

2.2 Систем управљања заштитом животне средине

ЈП "ДЕП-ОТ" д.о.о. је предузеће чија је основна дјелатност збрињавање чврстог комуналног отпада при чему се 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.

У оквиру система управљања заштитом животне средине у току 2024. године извршене су следеће активности:

- Интерна провјера усклађености процеса у Предузећу са установљеним процедурама система управљања заштитом животне средине, као и њихова ефективност;

- Редован годишњи екстерни надзор система управљања заштитом животне средине у складу са захтјевима стандарда ISO 14001:2015.

3 Информације о инвестиционим улагањима у 2024. години

У току 2024.године набављен ударни малчер, видео надзор на депонији, службени аутомобил Škoda Octavia A8, колица са алатом, рачунарска опрема, канцеларијски намјештај, алат и инвентар. Уплаћен је аванс у износу 135.000,00 КМ + ПДВ за набавку радне машине buldožer ХСМГ. У току 2024.године је извшена продаја службеног аутомобила Škoda Fabia Classic.

Улагања у грађевинске објекте се односе на изградњу одвода за бујичне и отпадне воде.

Преглед инвестиционих активности:

Средство/Извор финансирања	Власита средства (КМ)	Остали извори (КМ)	Укупно (КМ)
Грађевински објекти	5.982,62	0,00	5.982,62
Постројења и опрема	86.681,30	0,00	86.681,30
У припреми - аванси	135.000,00	0,00	135.000,00
Улагања на туђим некретинама	1.704,00	0,00	1.704,00
Укупно (КМ)	229.367,92	0,00	229.367,92

4 Остварено одлагање отпада 2024. Години

4.1 Укупна одложена количина отпада по мјесецима и по категорији отпада (у тонама)

Сви партнери

Категорија/мјесец	Јан	Феб	Март	Апр	Мај	Јун	Јул	Авг	Септ	Окт	Нов	Дец	УКУПНО
Мијешани комунални отпад	7.784,81	7.608,87	8.461,73	9.185,72	9.228,48	9.033,56	10.399,74	10.326,00	9.265,62	9.663,02	8.726,16	8.185,10	107.868,81
Чист ископ земље	901,04	549,98	1.470,62	659,04	284,40	682,66	422,20	375,44	442,74	602,60	658,94	320,50	7.370,16
Технолошки отпад укључујући неразврстан грађев.отпад	494,40	778,46	865,34	721,32	594,00	797,42	1.328,10	940,98	569,56	893,38	999,22	693,84	9.676,02
Отпад који задовољава граничне параметре	407,68	515,28	516,12	472,36	471,36	489,98	556,62	721,14	552,24	546,52	589,78	640,78	6.479,86
Грађевински отпад	379,14	331,90	855,40	428,32	425,28	314,22	497,90	422,86	479,26	444,24	372,60	316,50	5.267,62
Отпад са зелених површина	2,24	17,10	115,02	128,56	125,34	83,96	64,98	56,60	83,46	180,86	112,72	87,47	1.058,31
Неупотребљива роба	78,58	82,14	18,94	87,10	25,88	33,42	35,94	83,30	31,08	74,80	43,78	47,30	642,26
Кабаста отпад	0,18	0,20	0,20	0,40	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,10
Неопасни отпад на бази гипса и азбеста	0,00	0,00	16,54	2,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,98	0,00	0,00	19,26	39,02
Услуга утовара, превоза и депоновања	6,34	18,70	34,76	11,74	8,52	9,46	21,08	15,98	19,68	14,90	72,76	14,40	248,32
Услуга вагања	0,00	11,22	112,88	2,08	0,06	8,74	4,28	2,66	14,92	7,50	8,92	1,74	175,00
Укупно без услуга вагања	10.054,41	9.902,63	12.354,67	11.696,80	11.163,38	11.444,68	13.326,56	12.942,30	11.444,62	12.420,32	11.575,96	10.325,15	138.651,48
УКУПНО	10.054,41	9.913,85	12.467,55	11.698,88	11.163,44	11.453,42	13.330,84	12.944,96	11.459,54	12.427,82	11.584,88	10.326,89	138.826,48
Дневни просјек	324	341	399	390	360	381	430	417	381	401	386	333	379

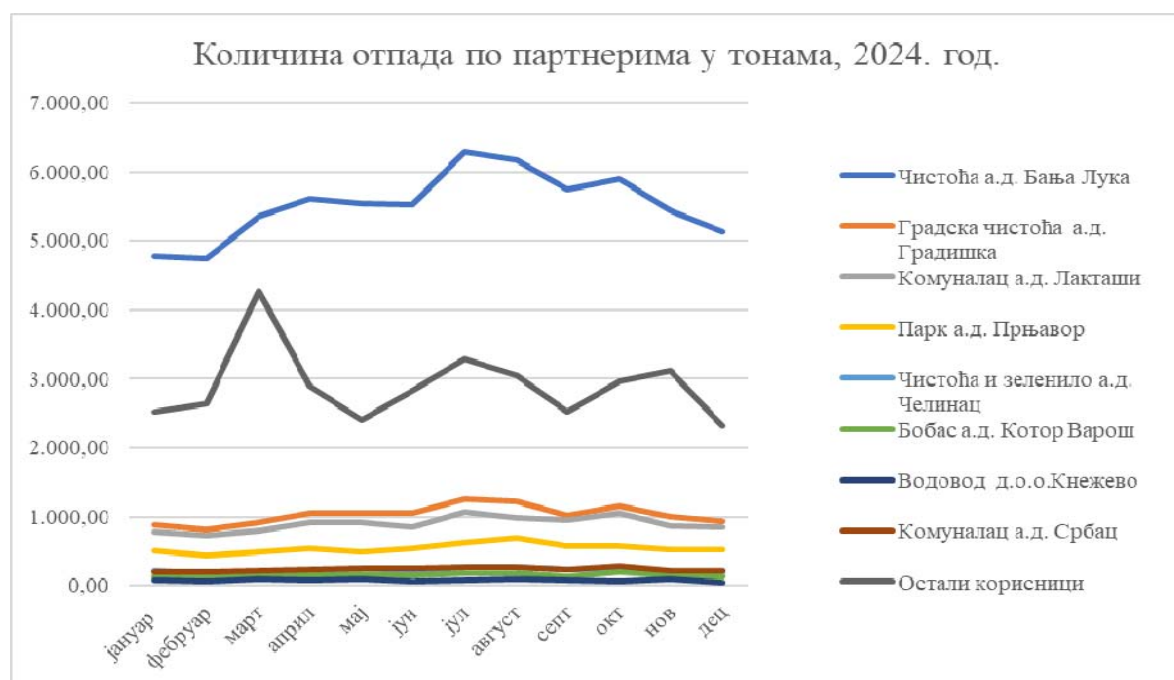
4.2 Укупна одложена количина отпада по мјесецима и партнерима

(тона)

	Партнер/мјесец	Јан	Феб	Март	Апр	Мај	Јун	Јул	Авг	Септ	Окт	Нов	Дец	УКУПНО
1	Чистоћа а.д. Бања Лука	4.767,62	4.736,87	5.359,67	5.616,74	5.537,50	5.532,98	6.291,94	6.181,84	5.741,94	5.902,66	5.440,44	5.125,68	66.235,88
2	Градска чистоћа а.д. Градишка	882,88	815,96	909,24	1.050,40	1.049,36	1.045,44	1.251,26	1.219,42	1.022,16	1.155,44	991,80	924,26	12.317,62
3	Комуналац а.д. Лакташи	772,35	725,92	787,74	919,62	915,10	843,90	1.076,66	990,52	942,10	1.043,26	857,00	852,82	10.726,99
4	Парк а.д. Прњавор	509,96	444,34	480,74	536,92	493,04	539,62	621,54	699,96	566,54	573,70	520,56	513,60	6.500,52
5	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	207,84	172,26	189,38	220,80	244,58	209,62	274,22	269,76	227,56	246,94	205,04	189,36	2.657,36
6	Бобас а.д. Котор Варош	124,36	123,18	163,00	146,48	167,80	154,26	175,54	174,82	132,82	193,22	147,84	136,60	1.839,92
7	Водовод д.о.о.Кнежево	81,60	65,66	88,24	83,36	92,32	63,72	84,96	93,56	75,14	68,64	90,46	44,76	932,42
8	Комуналац а.д. Србац	191,22	197,32	206,44	233,54	256,16	241,96	268,98	271,16	229,72	274,76	206,38	221,68	2.799,32
9	Остали корисници	2.516,58	2.632,34	4.283,10	2.891,02	2.407,58	2.821,92	3.285,74	3.043,92	2.521,56	2.969,20	3.125,36	2.318,13	34.816,45
	УКУПНО	10.054,41	9.913,85	12.467,55	11.698,88	11.163,44	11.453,42	13.330,84	12.944,96	11.459,54	12.427,82	11.584,88	10.326,89	138.826,48

4.3 Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада

Ред. број	Предузеће	Количина (тона)	Учешће
1	Чистоћа а.д. Бања Лука	66.235,88	47,71%
2	Градска чистоћа а.д. Градишка	12.317,62	8,87%
3	Комуналац а.д. Лакташи	10.726,99	7,73%
4	Парк а.д. Прњавор	6.500,52	4,68%
5	Комуналац а.д. Челинац	2.657,36	1,91%
6	Бобас а.д. Котор Варош	1.839,92	1,33%
7	Водовод д.о.о.Кнежево	932,42	0,67%
8	Комуналац а.д. Србац	2.799,32	2,02%
9	Остали корисници	34.816,45	25,08%
	УКУПНО	138.826,48	100,00%



5 Извршење количинског плана одлагања отпада у 2024. години

5.1 Укупна одложена количина отпада у односу на планиране количине (сви партнери)

Ред број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2024.години (тона)	Укупно планирана количина у 2024.години (тона)	Индекс
		1	2	(1/2)
1.	Мијешани комунални отпад	107.868,81	107.000,00	1,01
2.	Чисти ископ земље	7.370,16	7.300,00	1,01
3.	Технолошки отпад укључујући неразврстан грађев.отпад	9.676,02	8.000,00	1,21
4.	Отпад који задовољава граничне параметре и неупотребљива роба	7.122,12	4.400,00	1,62
5.	Грађевински отпад	5.267,62	6.450,00	0,82
6.	Отпад са зелених површина	1.058,31	770,00	1,37
7.	Остали отпад	463,44	1.200,00	0,39
	УКУПНО	138.826,48	135.120,00	1,03

5.2 Укупна одложена количина отпада у односу на претходну годину (сви партнери)

Ред број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2024.години (тона)	Укупно остварена количина у 2023.години (тона)	Индекс
		1	2	(1/2)
1.	Мијешани комунални отпад	107.868,81	106.174,25	1,02
2.	Чисти ископи земље	7.370,16	6.185,84	1,19
3.	Технолошки отпад укључујући неразврстан грађев.отпад	9.676,02	9.071,35	1,07
4.	Отпад који задовољава гран.параметре	7.122,12	4.283,50	1,66
5.	Грађевински отпад	5.267,62	4.803,29	1,10
6.	Отпад са зелених површина	1.058,31	1.193,84	0,89
7.	Остали ненаведени отпад	463,44	2.164,10	0,21
	УКУПНО	138.826,48	133.876,17	1,04

6 Заштита на раду

Активности о стању заштите и здравља на раду у периоду од 01.01. до 31.12.2024. год.:

6.1 Љекарски прегледи радника

Љекарски преглед обављен је у децембру у Заводу за медицину рада и спорта РС, и обухватио је преглед 28 радника на депонији (27 мушкараца и 1 жена).

Сви радници на депонији су добили оцјену способности – СПОСОБАН за рад на радном мјесту на којем је радник распоређен.

6.2 Набавка средстава и опреме за личну заштиту

Набавка одјеће, обуће 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.

6.3 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,
- Руковалац 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,
- Руковалац 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 (љетњи и зимски период) па није ни вршена процјена ризика. Ова радна мјеста су систематизована након израде Акта о процјени ризика.

7 Програм мониторинга на депонији

7.1 Мониторинг потенцијалне емисије гасова на депонији

Током 2024. 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.

7.2 Мониторинг воде

У току 2024.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 је вршила овлаштена инситуција „ЕУРО-Инспект“ д.о.о. Осјечани. У току године, а у складу са Водном дозволом, 4 пута је вршено узорковање и анализа узорака уз израду Елабората о контроли квалитета отпадних вода и одређивању еквивалентног броја становника (ЕБС).

Праћени су следећи параметри:

- 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,
- никл
- кадмијум
- биооглед са *Daphnia magna* Straus.

7.3 Мјерење буке

ЈП "ДЕП-ОТ" д.о.о. 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 септембру. 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 ограда.

7.4 Услуге дезинфекције, дератизације и дезинсекције

На локацији депоније током 2024.год. извршене су следеће 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.

7.5 Услуге дезодоризације

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2024.години, извршена је дезодоризација на Регионалној депонији у Рамићима. Дезодоризацију је вршило предузеће „ЕМ плус“ д.о.о. Костајница, Добој.

7.6 Мониторинг стабилности тијела депоније

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2024.години, извршен је мониторинг стабилности тијела депоније. Мониторинг је извршила фирма „МИРКОВИЋ – ГЕОАСТОР“ д.о.о. Бања Лука.

7.7 Мониторинг геолошких карактеристика тла

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2024.години, извршен је мониторинг геолошких карактеристика тла на локацији регионалне депоније у Рамићима. Мониторинг је извршила фирма „ИБИС – ИНЖЕЊЕРИНГ“ Бања Лука.

7.8 Мониторинг метеоролошких параметара

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2024.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.

8 Финансијски извјештај о пословању у 2024. години

КМ

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	Текућа година	Претходна година	Индекс
Пословни приходи	5.238.458	4.345.375	1,21
Пословни расходи	3.729.209	3.682.645	1,01
Пословни добитак	1.509.249	662.730	2,28
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
Финансијски приходи	9.237	50.032	0,18
Финансијски расходи	53.283	23.305	2,29
ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ	1.465.203	689.457	2,13
ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
Остали приходи	404.691	199.623	2,03
Остали расходи	217.555	205.420	1,06
Добитак по основу осталих прихода и расхода	187.136	0	
Губитак по основу осталих прихода и расхода	0	-5.797	0,00
Приходи од усклађивања имовине	0	177.628	0,00
Расходи од усклађивања имовине	128.807	0	
Расходи по основу исправке грешака	20	1.478	0,01
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1.523.512	859.810	1,77
ПОРЕЗ НА ДОБИТ	205.829	147.955	1,39
Одложени порески расходи	4.799	4.315	1,11
НЕТО ДОБИТАК ПЕРИОДА	1.312.884	707.540	1,86
УКУПНО ПРИХОДИ	5.652.386	4.772.658	1,18
УКУПНО РАСХОДИ	4.128.874	3.912.848	1,06
Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима	78.965	78.419	1,01
УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ	1.391.849	785.959	1,77

9 Старосна структура потраживања и обавеза

9.1 Старосна структура потраживања од купаца

Преглед најзначајнијих купаца:

Ред бр.	Група купаца	Почетно стање	Износ реализације у 2024.г	Наплаћено у 2024.г	Салдо на 31.12.2024.г
1	Чистоћа а.д. Бања Лука	210.494,77	2.593.401,61	2.387.565,73	416.330,65
2	Градска чистоћа а.д. Градишка	115.919,76	485.188,49	391.282,23	209.826,02
3	Комуналац а.д. Лакташи	68.526,48	448.193,88	444.330,55	72.389,81
4	Парк а.д. Прњавор	476.455,27	254.750,33	335.030,30	396.175,30
5	Тулумовић д.о.о. Лакташи	38.404,57	418.502,06	414.383,70	42.522,93
6	Еко-еуро тим д.о.о. Бања Лука	32.537,96	249.523,26	266.996,08	15.065,14
7	Перутнина ПТУЈ С д.о.о. Србац	20.430,07	418.462,06	420.375,48	18.516,65
8	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	238.168,58	104.466,15	134.236,20	208.398,53
9	Бобас а.д. Котор Варош	1.833,74	62.396,25	54.630,36	9.599,63
10	Комуналац а.д. Србац	40.768,99	110.046,88	43.389,86	107.426,01
11	Водовод д.о.о. Кнежево	20.070,60	36.459,03	20.670,31	35.859,32
12	Остали купци	61.585,68	440.045,73	454.856,27	46.775,14
	УКУПНО	1.325.196,47	5.621.435,73	5.367.747,07	1.578.885,13

Структура потраживања по рочности

Ред бр.	Група купаца	Салдо на 31.12.2024.г	Недоспјело	До 30 дана	До 60 дана	До 90 дана	До 180 дана	До 365 дана	Преко 365 дана
1	Чистоћа а.д. Бања Лука	416.330,65	100.888,11	206.845,71	108.596,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Градска чистоћа а.д. Градишка	209.826,02	19.031,72	36.357,31	42.401,93	43.387,07	68.647,99	0,00	0,00
3	Комуналац а.д. Лакташи	72.389,81	19.350,88	35.165,68	17.873,25	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Парк а.д. Прњавор	396.175,30	10.238,41	19.776,30	21.765,82	22.461,23	72.787,06	117.358,52	131.787,96
5	Тулумовић д.о.о. Лакташи	42.522,93	20.109,48	22.413,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Еко-еуро тим д.о.о. Б. Лука	15.065,14	6.549,38	8.515,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Перутнина ПТУЈ С д.о.о. Србац	18.516,65	18.516,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	208.398,53	135.780,11	7.558,13	9.302,80	9.085,79	29.856,68	16.815,02	0,00
9	Бобас а.д. Котор Варош	9.599,63	2.147,56	4.245,60	3.206,47	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Комуналац а.д. Србац	107.426,01	4.437,54	8.718,62	9.051,99	9.820,92	30.688,52	44.708,42	0,00
11	Водовод д.о.о. Кнежево	35.859,32	32.885,75	2.973,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Остали купци	46.775,14	17.272,32	10.873,92	5.538,08	6.703,70	145,57	108,80	6.132,75
	УКУПНО	1.578.885,13	387.207,91	363.444,05	217.737,17	91.458,71	202.125,82	178.990,76	137.920,71

Промјене утврђеног износа исправке вриједности потраживања од купаца су приказане у табели:

Исправка вриједности потраживања од купаца	Износ	
ПС	452.584,31	
Наплаћено у 2024.години	398.887,72	
Искњижено потраживање	994,16	
ИБ потраживања у 2024.години	217.495,02	
Корекција (оčekивани кредитни губитак)	128.806,56	
УКУПНО ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ	399.004,01	
	2024	2023
Рацио обрта потраживања	3,6967	3,1998
Просјечно вријеме наплате потраживања	98,74	114,07

9.2 Старосна структура дугорочних обавеза по кредитима

Дугорочни кредити се односе на IDA кредит (WB IDA 36720) и IBRD кредит (IBRD 76290) на дан 31.12.2024.године.

У 2024.години извршена је уплата двије рате IDA кредита. Остатак дуга по IDA кредиту на 31.12.2024.године износи **1.146.908,66 KM (=467.322,00 SDR – преостало 5 рата)**. Плаћен сервисни трошак у 2024.години износи 10.878,64 KM.

У 2024.години извршена је уплата двије рате IBRD кредита. Ануитети су утврђени од стране Министарства финансија РС сразмјено повученим средствима. Плаћена камата у 2024.години износи 7.169,76 KM. Салдо IBRD кредита на 31.12.2024.године износи **855.725,91 KM (=437.525,71 EUR – преостало 7 рата)**.

Нема доспјелих, а неизмирених обавеза по кредитима.

Преглед плаћених ануитета у 2024.години:

	IDA кредит		IBRD кредит	
	KM	SDR	KM	EUR
I ануитет	223.284,37	93.464,00	122.246,53	62.503,66
II ануитет	222.995,48	93.464,00	122.246,53	62.503,66
УКУПНО	446.279,85	186.928,00	244.493,06	125.007,32

Старост обавеза у годинама		Вриједност
до годину дана		703.255
1-3		1.177.133
3-5		122.247
Преко 5		0
УКУПНО		2.002.634
Рацио укупног дуговања према капиталу (показатељ задужености)	31.12.2024.	31.12.2023.
	-11,30	0,11

9.3 Старосна структура обавеза према добављачима

Старост обавеза у данима	Вриједност
До 90 дана	40.478
Од 91-180	0,00
од 181-365	0,00
Преко 365	0,00
УКУПНО	40.478

9.4 Структура краткорочних обавеза

ОБАВЕЗА	31.12.2024.	31.12.2023.
Дио дугорочних обавеза које доспијевају за плаћање у периоду од годину дана	703.255	689.622
Обавезе према добављачима	40.478	86.566
Примљени аванси	1.649	2
Обавезе за плате и накнаде плата	119.114	108.172
Остале обавезе	21.508	18.051
Порез на додату вриједност	55.624	48.375
Обавезе за остале порезе, доприносе и др.даж.	7.188	4.066
Обавезе за порез на добитак	185.944	146.335
Краткорочна разграничења	399.576	415.706
УКУПНО	1.534.336	1.516.895

Дио дугорочних обавеза које доспијевају за плаћање у периоду од годину дана се односе на двије рате за отплату IDA кредита (2x93.464 SDR), те двије рате за отплату IBRD кредита (2x62.503,66 EUR).

Остале обавезе чине обавезе за трошкове превоза на рад и са рада и обуставе радника из плата, те накнаде за чланове Надзорног одбора и Скупштине Предузећа за децембар 2024.године.

Обавезе за зараде и накнаде зарада се односе на лична примања запослених, порезе и доприносе.

Обавезе за остале порезе и доприносе се односе на водопривредну накнаду, накнаде за шуме и противпожарну заштиту обрачунате са 31.12.2024.године, доприносе за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида, те доприносе за ПИО по основу бенефицираног стажа.

10 Рекапитулација елемената привређивања

Ред.бр.	Елементи привређивања	Јед.мјере	Остварено		Индекс
			Текућа година	Претходна година	4/5
1	2	3	4	5	6
1	Депоноване количине отпада	t	138.826	133.876	1,04
2	Укупни приходи	КМ	5.652.386	4.772.658	1,18
3	Укупни расходи	КМ	4.128.874	3.912.848	1,06
4	Укупна добит периода	КМ	1.391.849	785.959	1,77
5	Просјечан број запослених		45	45	1,00
6	Вриједност инвестиција	КМ	229.368	12.509	18,34
а	Грађевински објекти	КМ	5.983	3.524	1,70
б	Постројења и опрема	КМ	86.681	7.958	10,89
в	Инвестиције у току	КМ	135.000	0	0,00
г	Улагања на туђим некретинама	КМ	1.704	1.027	1,66
7	Извори финансирања	КМ	229.368	12.509	18,34
а	Властити извори	КМ	229.368	12.509	18,34
8	Укупне обавезе	КМ	2.833.716	3.485.446	0,81
а	Дугорочне обавезе	КМ	1.299.380	1.968.551	0,66
б	Краткорочне обавезе	КМ	1.534.336	1.516.895	1,01
9	Степен наплате потраживања	%	95,47	112,16	0,85
10	Фактурисана реализација	КМ	5.621.436	4.573.969	1,23
11	Наплаћена потраживања	КМ	5.366.753	5.130.100	1,05
12	Ненаплаћена потраживања	КМ	1.578.885	1.325.196	1,19
13	Показатељ задужености	%	-11,3	9,78	-1,16
14	Коефицијент опште ликвидн.		2,68	1,87	1,43
15	Просјечна мјесечна нето плата раднику	КМ	1.624	1.529	1,06

11 Потенцијална имовина и потенцијалне обавезе

Предузеће као Тужитељ или Тражилац извршења, води спорове против:

Р.бр	Странке	Вриједност спора	Поступајући орган	Ток поступка
1.	Тужилац: "Чистоћа" а.д. Бања Лука – Тужени: "ДЕП-ОТ" д.о.о. Бања Лука	100.000,00КМ	Парнични поступак-Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Пс 139518 22 Пс	Чистоћа ад Бања Лука је поднијела тужбу предају у посјед некретнине уписане у Листу непокретности број 1042 к.о. Залужани и накнаду штете због употребе туђе ствари. Поступак неправоснажно окончан Пресудом од дана 12.07.2024. године, гдје је усвојен тужбени захтјев за увођење у посјед предметне некретнине. Дана 23.12.2024. године донесена је одлука по изјављеној Жалби, те је иста у овом дијелу одбијена као неоснована и потврђена првостепена одлука. У назначеном року биће поднесена Ревизија против одлуке.
2.	Противтужилац: "Чистоћа" а.д. Бања Лука – Противтужени: "ДЕП-ОТ" д.о.о. Бања Лука	100.000,00КМ	Парнични поступак-Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Пс 139518 22 Пс	Дана 22.12.2022. године смо поднијели противтужбу којом тражимо да се утврди да је Деп-от стекао право својине по основу права грађења на некретнинама означеним као к.ч.бр. 79, 92/1, 103, 113, 129/3 уписаним у Лист непокретности број 1042 к.о. Залужани. Поступак окончан Пресудом од дана 12.07.2024. године, гдје је одбијен противтужбени захтјев као неоснован. Дана 23.12.2024. године донесена је одлука по изјављеној Жалби, те је иста у овом дијелу одбијена као неоснована и потврђена првостепена одлука. У назначеном року биће поднесена Ревизија против одлуке.
3.	Подносилац жалбе: "ДЕП-ОТ" д.о.о. Бања Лука против Рјешења Одсјек комуналне полиције број 08-370-4554/23		Управни поступак- Град Бања Лука	Против Рјешења Одсјека комуналне полиције број 08-370-4554/23 смо поднијели Граду Бања Лука жалбу истичући да је у оспореном рјешењу дошло до погрешне примјене материјалних прописа и погрешног и непотпуно утврђеног чињеничног стања. Имајући у виду одредбе Закона о комуланим дјелатностима и Закона о управљању отпадом на које смо се позвали у жалби као и чињеницу да Деп-от поступа у складу са Рјешењем Републичке инспекције од 10.5.2023. године оспорено рјешење би требало бити поништено, али с обзиром на досадашњу праксу могућа је и другачија одлука.

4.	Тражилац извршења „ДЕП-ОТ“ д.о.о. Бања Лука, Извршеник „Агрохолдинг“ д.о.о. Цазин	4.641,42 KM	Извршни поступак – Основни суд Бихаћ	Основни суд Бихаћ је донио Рјешење о извршењу на рачунима Агрохолдинга. Поступак је у току.
5	Тужилац: „Деп-от“ д.о.о. Бања Лука – Тужени „Енергетик“ д.о.о.	106,82KM	Парнични поступак-Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Малс 144755 24 Малс	Подносена тужба дана 24.10.2024. године. Суд доставио таксу на плаћање, такса плаћена благовремено. Чека се заказивање припремног рочишта
6	Тужилац: „Деп-от“ д.о.о. Бања Лука – Тужени „Комуналац“ а.д. Србац	85.217,86KM	Парнични поступак-Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Пс 144756 24 Пс	Подносена тужба дана 24.10.2024. године. Суд доставио таксу на плаћање, такса плаћена благовремено. Чека се заказивање припремног рочишта
7	Тужилац: „Деп-от“ д.о.о. Бања Лука – Тужени „Перпер“ доо Слатина - Лакташи	581,81KM	Парнични поступак-Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Малс 145078 24 Малс	Подносена тужба дана 04.12.2024. године. Суд доставио таксу на плаћање, такса плаћена благовремено. Чека се заказивање припремног рочишта
8	Тужилац: „Деп-от“ д.о.о. Бања Лука – Тужени Жељко Лукајић с.п. Лукајић Лакташи	85,85KM	Парнични поступак-Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Малс 145062 24 Малс	Подносена тужба дана 02.12.2024. године. Суд позвао пуномоћника да ближе означи туженог (због сп радње). Чека се таксирање тужбе, те провођење даљег поступка
9	Тужилац: „Деп-от“ д.о.о. Бања Лука – Тужени „Пилепром“ доо Каоци Србац	794,67KM	Парнични поступак-Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Малс 145030 24 Малс	Подносена тужба дана 28.11.2024. године. Суд донио Пресуду због пропуштања и обавезао туженог да исплати потраживање са каматама и трошковима. Судске таксе плаћене благовремено. Чека се да ли ће дужник поступити по Пресуди или ће бити покренут поступак принудне наплате.

12 Управљање финансијским ризицима

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва 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 Друштва у условима непредвидивости кретања на финансијским тржиштима.

Друштво 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.

12.1 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.

12.2 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 текуће ликвидности

Р.бр.	Позиција	2024	2023
1	Текућа средства	4.104.821	2.840.601
2	Текуће обавезе	1.534.336	1.516.895
3	Коефицијент текуће ликвидности (1/2)	2,68	1,87

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

Р.Б.	Позиција	Износ		% учешћа у билансној суми пословних средстава	
		2024	2023	2024	2023
1.	Готовина	2.874.855	1.869.241	18,25	11,87
2.	Купци и др.потраживања	1.184.550	911.510	7,52	5,79
3	АВР	0	0	0,00	0,00
4	Дати аванси	28	447	0,00	0,00
5	Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)	4.059.433	2.781.198	25,77	17,66
6	Пословна средства	15.749.858	15.749.858	100,00	100,00
7	Добављаци и и др.обавезе	1.134.760	1.101.189	7,20	6,99
8	ПВР	399.576	415.706	2,54	2,64
9	Краткорочни извори финансирања (7 до 8)	1.534.336	1.516.895	9,74	9,63
	Ликвидна и краткорочно везана средства	1	1	1	1
	Краткорочни извори финансирања (9/5)	0,38	0,55		
	Ликвидне резерве (5-9)	2.525.097	1.264.303		

Из претходног се може закључити да је у анализираном периоду, краткорочна финансијска равнотежа помјерена ка ликвидним и краткорочним средствима, па у 2024.години на сваку 1 КМ ликвидних и краткорочно везаних средстава, отпада 0,38 КМ краткорочних обавеза. Друштво, значи има ликвидну резерву од 2.525.097 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.Б.	Позиција	Износ		% учешћа у билансној суми пословних средстава	
		2024	2023	2024	2023
1	Залихе	45.388	59.403	0,28	0,38
2	Стална средства	11.967.576	12.909.257	74,46	81,96
3	Дугорочно везана средства (1+2)	12.012.964	12.968.660	74,74	82,34
4	Дугорочне обавезе	1.299.380	1.968.551	8,08	12,50
5	Дугорочна резервисања	940.251	900.219	5,85	5,72
6	Разграничени приходи и одложене пореске обавезе	3.710.485	4.089.132	23,09	25,96
7	Капитал	8.587.945	7.275.061	53,43	46,19
8	Капитал и дугорочне обавезе (4 до 7)	14.538.061	14.232.963	90,45	90,37
9	Пословна имовина	16.072.397	15.749.858	100,00	100,00
	Дугорочно везана средства	1	1		
	Капитал и дугорочне обавезе (8/3)	1,21	1,10		
	Ликвидне резерве (8-3)	2.525.097	1.264.303		

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 2024.години свака 1 КМ дугорочно везаних средстава покривена са капиталом увећаном за дугорочна резервисања и дугорочне обавезе са 1,21 КМ, а то значи да је 21% капитала и дугорочних обавеза кориштено за финансирање краткорочно везаних средстава што у апсолутном износу износи 2.525.097 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.

12.3 Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промјене тржишних цијена, као што су промјене курсева страних валута и промјена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва 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.

12.4 Девизни ризик

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

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

	у КМ	
	Обавезе	
	2024	2023
EUR	855.726	1.100.219
SDR	1.146.909	1.557.954
	2.002.635	2.658.173

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

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

	202		у КМ	
	2023		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
SDR	114.691	(114.691)	155.795	(155.795)

12.5 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.

Предузеће 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	31.12.2024. у КМ	31.12.2023. у КМ
1	Укупна задуженост	2.002.635	2.658.173
2	Готовина и готовински еквиваленти	2.874.855	1.869.241
3	Нето задуженост	-872.220	788.932
4	Капитал	8.587.945	7.275.061
5	Укупан капитал (3+4)	7.715.725	8.063.993
6	Показатељ задужености	-11,30%	9,78%

Стопа задужености је смањена и показује да Друштво може да се финансира из властитог капитала.

Р.бр.	Позиција	2024	2023
1	Пословни добитак	1.509.249	662.730
2	Актива по билансу отварања	15.749.858	15.956.893
3	Актива по закључном билансу	16.072.397	15.749.858
4	Стопа бруто приноса на укупан капитал	9,49	4,18

Стопа бруто приноса на укупан капитал је повећана у односу на претходну годину и показује да сваких 100 КМ уложених средстава, одбацује бруто принос од 9,49 КМ.

Број: 013-560/25

Датум, 28.03.2025. године

В.Д. ДИРЕКТОР
Ратко Јокић

