



# **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 2025. годину**

## Садржај

1	Основне информације о Друштву .....	3
2	Систем управљања квалитетом и систем управљања заштитом животне средине .....	5
2.1	Систем управљања квалитетом .....	5
2.2	Систем управљања заштитом животне средине.....	5
3	Заштита здравља и сигурност на раду у 2025. години.....	6
4	Мониторинг на депонији у 2025. години.....	6
4.1	Мониторинг емисије гасова .....	6
4.2	Мониторинг буке .....	6
4.3	Мониторинг метеоролошких параметара.....	6
4.4	Мониторинг проиједних вода .....	7
4.5	Мониторинг подземних вода .....	7
4.6	Активности дератизације, дезинфекције и дезинсекције.....	7
4.7	Мониторинг стабилности тијела депоније.....	7
4.4	Мониторинг педолошких и геолошких карактеристика.....	7
4.8	Дезодоризација радне површине депоније и био-третман проиједних вода .	8
5	Заштита од пожара у 2025. години .....	8
6	Информације о инвестиционим улагањима у 2025. години.....	8
7	Остварено одлагање отпада 2025. Години .....	9
7.1	Укупна одложена количина отпада по мјесецима и по категорији отпада (у тонама).....	9
7.2	Укупна одложена количина отпада по мјесецима и партнерима (у тонама) .....	9
7.3	Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада.....	10
8	Извршење количинског плана одлагања отпада у 2025. години .....	11
8.1	Укупна одложена количина отпада у односу на планиране количине (сви партнери).....	11
8.2	Укупна одложена количина отпада у односу на претходну годину (сви партнери).....	11
9	Старосна структура потраживања и обавеза.....	12
9.1	Старосна структура потраживања од купаца .....	12
9.2	Старосна структура дугорочних обавеза по кредитима .....	13
9.3	Старосна структура обавеза према добављачима .....	14
9.4	Структура краткорочних обавеза.....	14
10	Финансијски извјештај о пословању у 2025. години.....	15
11	Рекапитулација елемената привређивања.....	18
12	Потенцијална имовина и потенцијалне обавезе .....	19
13	Управљање финансијским ризицима.....	21
13.1	Кредитни ризик.....	21
13.2	Ризик ликвидности.....	21
13.3	Тржишни ризик.....	23
13.4	Девизни ризик .....	24
13.5	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 ИРА 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 2025.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 2025.године имала седам (7) засједања и Надзорни одбор петнаест (15) сједница.

Скупштина Предузећа је на приједлог Надзорног одбора дана 18.02.2026.године усвојила Финансијске извјештаје о пословању Друштва за 2025.годину и донијела одлуку да исказана добит у висини од 1.513.610,65 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 2025.години био је 47, а на дан 31.12.2025.године број запослених је 47 (на дан 31.12.2024.године 45). Од укупног броја запослених један радник је приправник.

Преглед радника по стручној спреми

Степен стручне спреме	Број радника	Жене	Мушкарци
Мастер-Магистар	4	3	1
ВСС - VII степен	15	5	10
ССС - IV степен	10	4	6
КВ	18	0	18
УКУПНО	47	12	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 2025. године извршене су сљедеће 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.

Редован надзор за ISO 9001:2015 - 5.000,00 КМ (без ПДВ-а)

Редован надзор за ISO 14001:2015 - 5.000,00 КМ (без ПДВ-а)

### 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 2025. године извршене су сљедеће 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 Заштита здравља и сигурност на раду у 2025. години**

Активности које су проведене у 2025.години у циљу заштите и здравља на раду, са мјерама за спречавање, отклањање или смањење ризика на радном мјесту и у радној средини:

- Претходни и периодични љекарски прегледи радника на радним мјестима са повећаним ризиком,
- Обука радника за безбједан и сигуран рад (руковање средствима рада),
- Претходни и периодични преглед електро и громобранских инсталација
- Израда табли, упутстава и других знакова упозорења и обавјештења
- Средства и опрема за личну заштиту на раду (одјећа, обућа, антифони, респиратори итд.) која служе за спречавање повреда на раду, професионалних обољења, болести у вези са радом и других штетних посљедица по здравље запосленог,
- Ревизија акта о процјени ризика

### **4 Мониторинг на депонији у 2025. години**

#### **4.1 Мониторинг емисије гасова**

Подразумијева мјесечно мјерење потенцијалне емисије гасова и то: метана  $\text{CH}_4$ , угљен диоксида  $\text{CO}_2$ , кисеоника  $\text{O}_2$ , водоник сулфид  $\text{H}_2\text{S}$ , водоник  $\text{H}_2$ , те микрометеоролошких параметара: температура ваздуха, брзина вјетра, ваздушни притисак, релативна влажност ваздуха.

#### **4.2 Мониторинг буке**

Подразумијева мјерење укупног нивоа буке, једном годишње, за вријеме редовних активности на депонији, а на најмање двије локације од којих је једна што ближе стамбеном насељу.

#### **4.3 Мониторинг метеоролошких параметара**

Предузеће је у обавези вршити мониторинг метеоролошких параметара на годишњем нивоу.

Трошкови мониторинга гасова, метеоролошки параметри и бука у 2025.години износе 6.000,00 КМ.

#### **4.4 Мониторинг процједних вода**

Подразумијева узорковање воде за анализу на три локације:

- пречишћена из уређаја за третман (узорак 1),
- вода из потока Глоговац – 200m ниже од депоније (узорак 2),
- процједне воде које се не третирају на уређају (узорак 3).

Потребно је извршити најмање четири пута узорковања и анализе током календарске године, уз израду Елабората о контроли квалитета отпадних вода и одређивању еквивалентног броја становника (ЕБС).

#### **4.5 Мониторинг подземних вода**

У 2025.години извршено узорковање и анализа подземних вода из три пијезометра у зони дјеловања депоније најмање једном квартално – 4 пута годишње.

Прате се исти параметри као и за процједне воде.

Трошкови мониторинга воде у 2025.години износе 3.480,00 КМ.

#### **4.6 Активности дератизације, дезинфекције и дезинсекције**

Током 2025. године су реализоване следеће активности:

- обавезна прољетна дератизација,
- обавезна јесења дератизација.

Активности дезинфекције и дезинсекције се обављају на депонији по потреби.

Трошкови дератизације, дезинфекције и дезинсекције у 2025.години износе 1.000,00 КМ.

#### **4.7 Мониторинг стабилности тијела депоније**

Подразумијева вршење мониторинга кроз праћење података о тијелу депоније, што подразумијева податке за утврђивање постојећег стања депоније, површина коју заузима отпад, запремина и састав отпада, начин одлагања, вријеме и трајање одлагања, прорачун преосталог капацитета депоније, праћењем структуре и састава тијела депоније, као и праћење особина слијегања нивоа тијела депоније, на годишњем новоу.

Трошкови мониторинга стабилности тијела депоније у 2025.години износе 6.000,00 КМ.

#### **4.4 Мониторинг педолошких и геолошких карактеристика**

Подразумијева вршење узимање узорака из плитких и дубоких сондажних јама, као и бушотина периодично извођених са циљем узимања узорака геолошке средине из дубљих и слојева у непосредној близини депоније, једном годишње.

Трошкови мониторинга педолошких и геолошких карактеристика тла у 2025.години износе 6.000,00 КМ.

#### **4.8 Дезодоризација радне површине депоније и био-третман процједних вода**

Трошкови дезодоризација радне површине депоније и био-третман процједних вода у 2025.години износе 850,00 КМ.

### **5 Заштита од пожара у 2025. години**

Активности са циљем заштите од пожара извршене у току 2025.године:

- Сервисирање ПП апарата, провјера исправности и притиска у хидрантима и одржавање ватродојавног система,
- Израда и постављања шематских приказа планова евакуације

### **6 Информације о инвестиционим улагањима у 2025. години**

У току 2025.године набављен Булдожер D260LGP XCMG (вриједност 450.000,00 КМ), рачунарска опрема, канцеларијски намјештај, мотокосачица, алат и инвентар.

Преглед инвестиционих активности:

Средство/Извор финансирања	Власита средства (КМ)	Остали извори (КМ)	Укупно (КМ)
Грађевински објекти	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Постројења и опрема	477.119,42	0,00	<b>477.119,42</b>
У припреми - аванси	-135.000,00	0,00	<b>-135.000,00</b>
Улагања на туђим некретинама	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Укупно (КМ)</b>	<b>342.119,42</b>	<b>0,00</b>	<b>342.119,42</b>



## 7 Остварено одлагање отпада 2025. Години

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

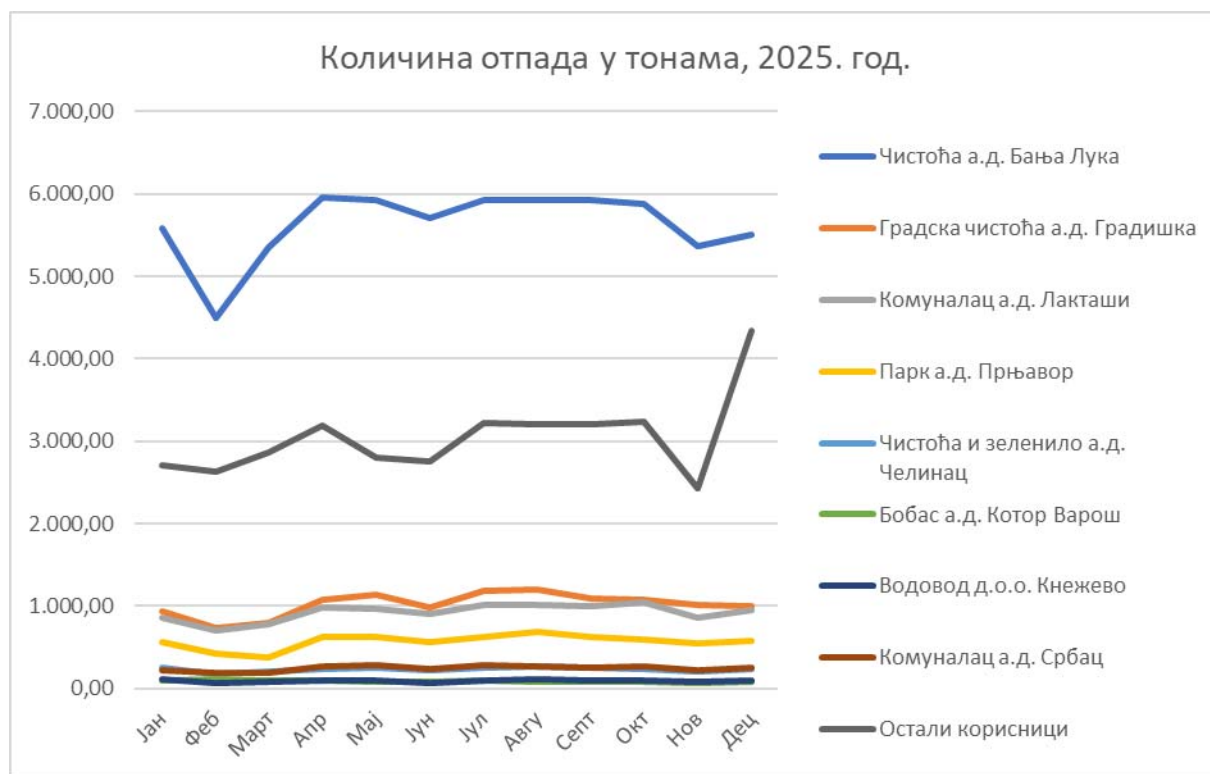
Категорија/мјесец	Јан	Феб	Март	Апр	Мај	Јун	Јул	Авг	Септ	Окт	Нов	Дец	УКУПНО
Мијешани комунални отпад	8.937,93	7.100,48	8.183,52	9.830,32	10.015,40	9.319,82	10.085,02	10.265,86	9.829,60	9.763,32	8.646,22	9.042,60	111.020,09
Чист ископ земље	737,96	423,08	467,14	663,20	271,70	271,54	435,74	410,08	615,46	573,10	320,80	1.560,24	6.750,04
Технолошки отпад укључујући неразврстан грађев	589,70	694,88	603,76	707,68	664,84	665,94	735,70	560,24	705,42	655,16	701,90	893,28	8.178,50
Отпад који задовољава граничне параметре	502,06	549,72	804,30	704,40	644,67	707,42	899,42	934,98	851,63	844,24	626,06	825,52	8.894,42
Грађевински отпад	292,76	621,10	455,91	470,04	409,78	407,14	436,32	498,80	402,20	571,14	372,04	542,72	5.479,95
Отпад са зелених површина	106,92	79,94	128,96	68,68	49,95	24,10	12,82	11,74	19,42	17,20	56,64	39,08	615,45
Неупотребљива роба	70,88	36,82	30,46	54,42	61,06	104,24	51,08	37,30	58,18	50,58	37,36	71,88	664,26
Кабасти отпад	0,00	0,00	2,44	0,00	0,00	0,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,98
Неопасни отпад на бази гипса и азбеста	0,00	0,00	4,80	0,00	1,32	0,00	24,36	3,20	22,52	17,46	4,72	4,96	83,34
Услуга утовара, превоза и депоновања	64,54	10,48	31,92	42,78	60,16	20,54	28,10	24,82	36,54	21,20	27,48	33,23	401,79
Услуга вагања	4,66	1,24	0,00	2,30	0,00	0,00	0,00	26,72	0,00	24,28	0,00	0,00	59,20
Укупно без услуга вагања	11.302,75	9.516,50	10.713,21	12.543,82	12.178,88	11.521,28	12.708,56	12.773,74	12.540,97	12.537,68	10.793,22	13.013,51	142.090,82
<b>УКУПНО</b>	<b>11.307,41</b>	<b>9.517,74</b>	<b>10.713,21</b>	<b>12.543,82</b>	<b>12.178,88</b>	<b>11.521,28</b>	<b>12.708,56</b>	<b>12.773,74</b>	<b>12.540,97</b>	<b>12.537,68</b>	<b>10.793,22</b>	<b>13.013,51</b>	<b>142.150,02</b>
Дневни просјек	365	340	346	418	393	384	410	412	418	404	360	420	389

### 7.2 Укупна одложена количина отпада по мјесецима и партнерима (у тонама)

Партнер/мјесец	Јан	Феб	Март	Апр	Мај	Јун	Јул	Авг	Септ	Окт	Нов	Дец	УКУПНО
Чистоћа а.д. Бања Лука	5.575,76	4.492,96	5.343,92	5.955,00	5.919,43	5.707,10	5.920,32	5.931,56	5.926,74	5.885,28	5.358,02	5.498,16	67.514,25
Градска чистоћа а.д. Градишка	936,20	737,72	789,86	1.073,90	1.145,12	982,10	1.188,34	1.194,24	1.086,92	1.079,48	1.013,80	994,42	12.222,10
Комуналац а.д. Лакташи	858,46	700,32	779,04	987,70	974,02	903,10	1.018,42	1.008,56	1.003,60	1.043,68	863,98	944,04	11.084,92
Парк а.д. Прњавор	557,44	418,84	376,00	625,54	620,06	564,00	624,16	690,26	618,60	599,14	541,26	576,08	6.811,38
Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	246,14	169,78	200,46	243,76	258,24	222,94	253,58	274,20	245,74	241,76	209,66	235,26	2.801,52
Бобас а.д. Котор Варош	94,34	105,68	98,10	101,28	80,28	75,84	103,30	76,30	88,04	81,10	72,58	83,65	1.060,49
Водовод д.о.о. Кнежево	107,16	67,54	74,98	93,56	102,44	67,64	104,58	112,30	103,28	97,12	83,90	90,92	1.105,42
Комуналац а.д. Србац	223,70	190,10	188,38	274,18	280,88	240,66	279,30	274,36	258,20	272,16	214,26	252,36	2.948,54
Остали корисници	2.708,21	2.634,80	2.862,47	3.188,90	2.798,41	2.757,90	3.216,56	3.211,96	3.209,52	3.237,96	2.435,76	4.338,95	36.601,40
<b>УКУПНО</b>	<b>11.307,41</b>	<b>9.517,74</b>	<b>10.713,21</b>	<b>12.543,82</b>	<b>12.178,88</b>	<b>11.521,28</b>	<b>12.708,56</b>	<b>12.773,74</b>	<b>12.540,64</b>	<b>12.537,68</b>	<b>10.793,22</b>	<b>13.013,84</b>	<b>142.150,02</b>

### 7.3 Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада

Предузеће	Количина (тона)	Учешће (%)
Чистоћа а.д. Бања Лука	67.514,25	47,50
Градска чистоћа а.д. Градишка	12.222,10	8,60
Комуналац а.д. Лакташи	11.084,92	7,80
Парк а.д. Прњавор	6.811,38	4,79
Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	2.801,52	1,97
Бобас а.д. Котор Варош	1.060,49	0,75
Водовод д.о.о. Кнежево	1.105,42	0,78
Комуналац а.д. Србац	2.948,54	2,07
Остали корисници	36.601,40	25,75
<b>УКУПНО</b>	<b>142.150,02</b>	<b>100,00</b>



## 8 Извршење количинског плана одлагања отпада у 2025. години

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

Ред. број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2025. години (тона)	Укупно планирана количина у 2025. години (тона)	Индекс
		1	2	(1/2)
1	Мијешани комунални отпад	111.020,09	108.500,00	1,02
2	Чист ископ земље	6.750,04	8.100,00	0,83
3	Технолошки отпад укључујући неразврстан грађев.отпад	8.178,50	9.750,00	0,84
4	Отпад који задовољава граничне параметре и неупотребљива роба	8.894,42	6.300,00	1,41
5	Грађевински отпад	5.479,95	5.480,00	1
6	Отпад са зелених површина	615,45	900	0,68
7	Остали отпад	1.211,57	860	1,41
	<b>УКУПНО</b>	<b>142.150,02</b>	<b>139.890,00</b>	<b>1,02</b>

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

Ред. број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2025. години (тона)	Укупно остварена количина у 2024. години (тона)	Индекс
		1	2	(1/2)
1	Мијешани комунални отпад	111.020,09	107.868,81	1,03
2	Чист ископ земље	6.750,04	7.370,16	0,92
3	Технолошки отпад укључујући неразврстан грађев.отпад	8.178,50	9.676,02	0,85
4	Отпад који задовољава граничне параметре и неупотребљива роба	8.894,42	7.122,12	1,25
5	Грађевински отпад	5.479,95	5.267,62	1,04
6	Отпад са зелених површина	615,45	1.058,31	0,58
7	Остали отпад	1.211,57	463,44	2,61
	<b>УКУПНО</b>	<b>142.150,02</b>	<b>138.826,48</b>	<b>1,02</b>

## 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 2025.г	Наплаћено у 2025.г	Салдо на 31.12.2025.г
1	Чистоћа а.д. Бања Лука	416.330,65	2.665.528,07	2.525.323,19	556.535,53
2	Градска чистоћа а.д. Градишка	209.826,02	478.761,95	502.711,39	185.876,58
3	Комуналац а.д. Лакташи	72.389,81	462.266,49	457.433,55	77.222,75
4	Парк а.д. Прњавор	396.175,30	266.517,73	278.655,88	384.037,15
5	Тулумовић д.о.о. Лакташи	42.522,93	411.232,88	418.200,00	35.555,81
6	Еко-еуро тим д.о.о. Бања Лука	15.065,14	256.537,52	223.741,02	47.861,64
7	Перутнина ПТУЈ С д.о.о. Србац	18.516,65	744.651,19	667.077,14	96.090,70
8	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	208.398,53	110.133,37	104.894,39	213.637,51
9	Бобас а.д. Котор Варош	9.599,63	30.812,28	32.661,91	7.750,00
10	Комуналац а.д. Србац	107.426,01	115.111,86	90.013,66	132.524,21
11	Водовод д.о.о. Кнежево	35.859,32	43.950,83	42.814,67	36.995,48
12	Остали купци	46.775,14	476.839,94	450.602,62	73.012,45
	УКУПНО	1.578.885,13	6.062.344,11	5.794.129,42	1.847.099,81

Структура потраживања по рочности

Ред бр.	Група купаца	Салдо на 31.12.2025.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	556.535,53	110.444,10	107.755,70	338.335,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Градска чистоћа а.д. Градишка	185.876,58	20.384,84	37.350,33	41.614,90	41.746,21	44.780,30	0,00	0,00
3	Комуналац а.д. Лакташи	77.222,75	20.619,81	36.790,42	19.812,52	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Парк а.д. Прњавор	384.037,15	11.916,25	21.018,42	23.416,09	22.645,28	75.817,08	121.943,02	107.281,01
5	Тулумовић д.о.о. Лакташи	35.555,81	17.168,81	18.387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Еко-еуро тим д.о.о. Б. Лука	47.861,64	11.326,57	18.375,22	18.159,85	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Перутнина ПТУЈ С д.о.о. Србац	96.090,70	36.275,85	59.814,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	213.637,51	92.850,20	8.899,45	8.487,46	9.376,70	30.512,39	51.787,30	11.724,01
9	Бобас а.д. Котор Варош	7.750,00	968,51	2.487,61	1.888,96	1.341,14	1.063,78	0,00	0,00
10	Комуналац а.д. Србац	132.524,21	74.093,02	13.214,51	9.952,23	10.390,94	20.467,42	4.406,09	0,00
11	Водовод д.о.о. Кнежево	36.995,48	10.445,65	2.000,00	2.000,00	2.121,28	16.694,63	3.733,92	0,00
12	Остали купци	73.012,45	26.316,65	14.426,18	4.194,21	1.328,72	5.171,01	12.189,99	9.385,69
	УКУПНО	1.847.099,81	432.810,26	340.519,69	467.861,95	88.950,27	194.506,61	194.060,32	128.390,71

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

Исправка вриједности потраживања од купаца	Износ
ПС	399.004,01
Наплаћено у 2025.години	230.325,47
Искњижено потраживање	0,00
ИВ потраживања у 2025.години	122.345,38
Салдо 31.12.2025.године	291.023,92
Корекција (очекивани кредитни губитак)	165.296,60
<b>УКУПНО ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ</b>	<b>456.320,52</b>

	2025	2024
Рацио обрта потраживања	3,3825	3,6967
Просјечно вријеме наплате потраживања	107,91	98,74

## 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 31.12.2025.године.

У 2025.години извршена је уплата по два ануитета IDA кредита и IBRD кредита.

Нема доспјелих, а неизмирених обавеза по кредитима.

Преглед плаћених ануитета у 2025.години:

	IDA кредит		IBRD кредит	
	КМ	SDR	КМ	EUR
I ануитет	221.083,38	93.464,00	122.246,53	62.503,66
II ануитет	214.330,80	93.464,00	122.246,53	62.503,66
<b>УКУПНО</b>	<b>435.414,18</b>	<b>186.928,00</b>	<b>244.493,06</b>	<b>125.007,32</b>
Остатак дуга	638.034,02	280.394,00	611.232,84	312.518,39
Преостали ануитети број	3		5	
Сервисни трошак/ камата	6.642,49	3.396,25 EUR	5.482,76	2.803,29

Старост обавеза у годинама		Вриједност
до годину дана		669.846
1-3		579.421
3-5		0
Преко 5		0
<b>УКУПНО</b>		<b>1.249.267</b>
Рацио укупног дуговања према капиталу (показатељ задужености)	31.12.2025.	31.12.2024.
	-32,70	-11,30

### 9.3 Старосна структура обавеза према добављачима

Старост обавеза у данима	Вриједност
До 90 дана	28.196
Од 91-180	0,00
од 181-365	0,00
Преко 365	0,00
<b>УКУПНО</b>	28.196

### 9.4 Структура краткорочних обавеза

ОБАВЕЗА	31.12.2025.	31.12.2024.
Дио дугорочних обавеза које доспијевају за плаћање у периоду од годину дана	669.846	703.255
Обавезе према добављачима	28.196	40.478
Примљени аванси	0	1.649
Обавезе за плате и накнаде плата	136.092	119.114
Остале обавезе	23.961	21.508
Порез на додату вриједност	53.584	55.624
Обавезе за остале порезе, доприносе и др.даж.	8.661	7.188
Обавезе за порез на добитак	140.370	185.944
Краткорочна разграничења	399.573	399.576
<b>УКУПНО</b>	1.460.283	1.534.336

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 2025.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 31.12.2025.године, доприносе за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида, те доприносе за ПИО по основу бенефицираног стажа.

## 10 Финансијски извјештај о пословању у 2025. години

### Биланс стања

Ред.бр.	Позиција	2025	2024	Износ повећања/ смањења	Проценат повећања
		Износ	Износ		
АКТИВА					
1	Стална имовина	11.117.630	11.967.576	-849.946	-7,10
2	Текућа средства	5.232.072	4.104.821	1.127.251	27,46
УКУПНО АКТИВА		16.349.702	16.072.397	277.305	1,73
ПАСИВА					
1	Капитал	10.028.190	8.587.945	1.440.245	16,77
2	Дугорочна резервисања	970.713	940.251	30.462	3,24
3	Дугорочне обавезе	579.421	1.299.380	-719.959	-55,41
4	Разграничени приходи	3.257.143	3.656.713	-399.570	-10,93
5	Одложене пореске обавезе	53.951	53.772	179	0,33
6	Кракорочне обавезе	1.460.284	1.534.336	-74.052	-4,83
УКУПНО ПАСИВА		16.349.702	16.072.397	277.305	1,73

Укупна краткотрајна имовина се повећава за 27,46%, а краткорочне обавезе се смањују за 4,83% што указује на повећање ликвидности предузећа.

Укупна актива/пасива је повећана за 1,73%, док је капитал повећан за 16,77% што указује на смањење задужености, односно повећање удјела властитог финансирања.

# Биланс успјеха

Ред.бр.	Позиција	2025	2024	Износ повећања/ смањења	Проценат повећања
		Износ	Износ		
1	Пословни приходи	5.586.608	5.238.458	348.150	6,65
2	Пословни расходи	4.074.822	3.729.209	345.613	9,27
3	<b>Пословни добитак</b>	<b>1.511.786</b>	<b>1.509.249</b>	2.537	0,17
4	Финансијски приходи	174.973	9.237	165.736	1794,26
5	Финансијски расходи	12.181	53.283	-41.102	-77,14
6	<b>ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ</b>	<b>1.674.578</b>	<b>1.465.203</b>	209.375	14,29
7	Остали приходи	230.681	404.691	-174.010	-43,00
8	Остали расходи	122.636	217.555	-94.919	-43,63
9	<b>Добитак по основу осталих прихода и расхода</b>	<b>108.045</b>	<b>187.136</b>	-79.091	-42,26
11	Приходи од усклађивања имовине	0	177.628	-177.628	-100,00
12	Расходи од усклађивања имовине	165.297	128.807	36.490	28,33
13	Расходи по основу исправке грешака	0	20	-20	-100,00
14	<b>ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>1.617.326</b>	<b>1.523.512</b>	93.814	6,16
15	<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>	<b>176.902</b>	<b>205.829</b>	-28.927	-14,05
16	Одложени порески расходи	179	4.799	-4.620	-96,27
17	<b>НЕТО ДОБИТАК ПЕРИОДА</b>	<b>1.440.245</b>	<b>1.312.884</b>	127.361	9,70
18	Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима	73.365	78.965	-5.600	-7,09
19	<b>УКУПНА ДОБИТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ</b>	<b>1.513.610</b>	<b>1.391.849</b>	121.761	8,75
	<b>УКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>5.992.262</b>	<b>5.652.386</b>	339.876	6,01
	<b>УКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>4.374.936</b>	<b>4.128.874</b>	246.062	5,96

Укупни приходи се повећавају више од укупних расхода што је резултирало и повећањем укупне добити у обрачунском периоду.



Ред.бр.	Позиција	2025	%	2024	%
		Износ		Износ	
АКТИВА					
1	Стална имовина	11.117.630	68,00	11.967.576	74,46
2	Текућа средства	5.232.072	32,00	4.104.821	25,54
УКУПНО АКТИВА		16.349.702	100,00	16.072.397	100,00
ПАСИВА					
1	Капитал	10.028.190	61,34	8.587.945	53,43
2	Дугорочна резервисања	970.713	5,94	940.251	5,85
3	Дугорочне обавезе	579.421	3,54	1.299.380	8,08
4	Разграничени приходи	3.257.143	19,92	3.656.713	22,75
5	Одложене пореске обавезе	53.951	0,33	53.772	0,33
6	Кракторочне обавезе	1.460.284	8,93	1.534.336	9,55
УКУПНО ПАСИВА		16.349.702	100,00	16.072.397	100,00

Из претходног се може закључити да се краткотрајна имовина повећала, краткорочне обавезе смањиле, задуженост смањена, повећани властити извори финансирања који имају значајан удио у укупним изворима финансирања.

#### Структура и распоред укупног прихода

Ред.бр.	Позиција	2025	%	2024	%
		Износ		Износ	
1	Пословни приходи	5.586.608	93,23	5.238.458	92,68
2	Финансијски приходи	174.973	2,92	9.237	0,16
3	Остали приходи	230.681	3,85	404.691	7,16
4	<b>УКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>5.992.262</b>	<b>100,00</b>	<b>5.652.386</b>	<b>100,00</b>
5	Пословни расходи	4.074.822	68,00	3.729.209	65,98
6	Финансијски расходи	12.181	0,20	53.283	0,94
7	Остали расходи	287.933	4,81	346.382	6,13
8	<b>УКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>4.374.936</b>	<b>73,01</b>	<b>4.128.874</b>	<b>73,05</b>
9	ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1.617.326	26,99	1.523.512	26,95
10	ПОРЕЗ НА ДОБИТ/одлож.пор.расходи	177.081	2,96	210.628	3,73
11	<b>НЕТО ДОБИТАК ПЕРИОДА</b>	<b>1.440.245</b>	<b>24,04</b>	<b>1.312.884</b>	<b>23,23</b>
12	Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима	73.365	1,22	78.965	1,40
13	<b>УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ</b>	<b>1.513.610</b>	<b>25,26</b>	<b>1.391.849</b>	<b>24,62</b>

Анализом структуре укупног прихода, може се закључити да предузеће испуњава основни услов због којег је основано, а то је пружање услуга депоновања отпада.

Пословни приходи заузимају доминантни удио у посматраном периоду и дошло је до благог повећања у 2025.години.

Предузеће има релативно низак удио финансијских прихода и расхода у структури укупних прихода што је оправдано јер се предузеће не бави дјелатношћу прикупљања и пласмана новца и капитала.

Удио осталих прихода и расхода у укупном приходу треба да буде занемарљив, односно мањи од 1%.

Аналогно пословним приходима, пословни расходи терете највећим дијелом укупан приход и оптерећење је повећано за посматрани период (са 65,98 на 68,00%).

Оптерећење укупног прихода укупним расходима у посматраном периоду је на истом нивоу.

## 11 Рекапитулација елемената привређивања

Ред.бр.	Елементи привређивања	Јед.мјере	Остварено		Индекс 4/5
			Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6
а	Депоноване количине отпада	t	142.150	138.826	1,02
2	<b>Укупни приходи</b>	<b>КМ</b>	<b>5.992.262</b>	<b>5.652.386</b>	1,06
3	<b>Укупни расходи</b>	<b>КМ</b>	<b>4.374.936</b>	<b>4.128.874</b>	1,06
4	<b>Укупна добит периода</b>	<b>КМ</b>	<b>1.513.610</b>	<b>1.391.849</b>	1,09
5	Просјечан број запослених		45	45	1,00
6	<b>Вриједност инвестиција</b>	<b>КМ</b>	<b>342.119</b>	<b>229.368</b>	1,49
а	Грађевински објекти	КМ	0	5.983	0,00
б	Постројења и опрема	КМ	477.119	86.681	5,50
в	Инвестиције у току	КМ	-135.000	135.000	0,00
г	Улаг. на туђим некретинама	КМ	0	1.704	0,00
7	<b>Извори финансирања</b>	<b>КМ</b>	<b>342.119</b>	<b>229.368</b>	1,49
а	Властити извори	КМ	342.119	229.368	1,49
8	<b>Укупне обавезе</b>	<b>КМ</b>	<b>2.039.704</b>	<b>2.833.716</b>	0,72
а	Дугорочне обавезе	КМ	579.421	1.299.380	0,45
б	Краткорочне обавезе	КМ	1.460.283	1.534.336	0,95
9	Степен наплате потраживања	%	95,58	95,47	1,00
10	Фактурисана реализација	КМ	6.062.344	5.621.436	1,08
11	Наплаћена потраживања	КМ	5.794.129	5.366.753	1,08
12	Ненаплаћена потраживања	КМ	1.847.100	1.578.885	1,17
13	Показатељ задужености	%	-11,30	-32,70	0,35
14	Коефицијент опште ликвидн.		3,58	2,68	1,34
15	Просјечна мјесечна нето плата раднику	КМ	1.677	1.624	1,03

## 12 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	С обзиром да је наша ревизија усвојена и предмет враћен у поновном поступку дана 12.01.2026. године Окружни привредни суд је донио пресуду којом се одбија тужбени захтјев.
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	С обзиром да је наша ревизија усвојена и предмет враћен у поновном поступку дана 12.01.2026. године Окружни привредни суд је донио пресуду којом се одбија тужбени захтјев.
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. Жалба је одбијена међутим у међувремену смо поднијели тужбу и због ћутања управе и рпотив акта којим се одбија жалба. Окружни суд је донио пресуду 11 0 У 038345 25 У одбио жалбу. У току је поступак по захтјеву за ванредно преиспитивање судске одлуке.
4.	Тражилац извршења „ДЕП-ОТ“ д.о.о. Бања Лука, Извршеник „Агрохолдинг“ д.о.о. Цазин	4.641,42 КМ	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.	106,82КМ	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	85.217,86КМ	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. Дана 13.05.2025. године је донесена пресуда због пропуштања.

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	Поднесена 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	Поднесена тужба дана 02.12.2024. године. Суд позвао пуномоћника да ближе означи туженог (због сп радње). Првостепеном пресудом је усвојен тужбени захтјев а дана 18.11.2025. године је потврђена првостепена пресуда и одбијена жалба туженог. Чека се да ли ће дужник поступити по Пресуди или ће бити покренут поступак принудне наплате.
9	Тужилац: „Деп-от“ д.о.о. Бања Лука – Тужени „Пилепром“ доо Каоци Србац	794,67KM	Парнични и Извршни поступак- Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Малс 145030 24 Малс	Поднесена тужба дана 28.11.2024. године. Суд донио Пресуду због пропуштања и обавезао туженог да исплати потраживање са каматама и трошковима. Покренули смо извршни поступак. Суд је донио Рјешење о извршењу, таксу на рјешење смо платили те чекамо даље поступање суда.
10.	"Чистоћа" ад Бања Лука - "Деп-от" доо Бања Лука		Извршни поступак - Окружни привредни суд Бања Лука број предмета 57 0 Пс 139518 25 Ип	Дана 29.12.2025. године је одржано рочиште пред судом због нашег приједлога за противизвршење. Чекамо даље поступање суда.
11.	ЈП "ДЕП-ОТ" Бања Лука - Град Бања Лука	2.662.209,00KM	Парнични поступак - Окружни привредни суд у Бања Луци 57 0 Пс 145462 25 Малс	Тражили смо прекид поступка до правоснажног окончања поступка број 57 0 Пс 139518 22 Пс.
12.	Жељко Савић - ЈП ДЕПОТ доо Бања Лука	Радни спор	Основни суд Бања Лука 71 0 Рс 437363 24 Рс	Дана 21.01.2026. године је одржано рочиште за главну расправу, изведени су докази и дата завршна излагања. Чекамо пресуду.
13.	ЈП "ДЕП-ОТ" Бања Лука - Чистоћа ад Бања Лука	34.210849,14KM	Парнични поступак - Окружни привредни суд у Бања Луци 57 0 Пс 145462 25 Малс	Тражили смо прекид поступка до правоснажног окончања поступка број 57 0 Пс 139518 22 Пс.
14.	Деп-от -Срђан Граховац сп ОТК	162,23KM	Парнични поступак - Окружни привредни суд Бања Лука 57 0 Малс 147327 25 Малс	Дана 20.10.2025. године је донесена пресуда у нашу корист. Чека се да ли ће дужник поступити по Пресуди или ће бити покренут поступак принудне наплате.
15.	Деп-от - Геоградинг доо	1.693,35KM	Парнични поступак - Окружни привредни суд у Бања Луци 57 0 Малс 147326 25 Малс	Дана 15.08.2025. године поднијели смо тужбу надлежном суду. Дана 26.01.2026. године смо запримили пресуду због пропуштања.

16.	ДЕП-ОТ – Град Бања Лука	Жалба на одлуку о тендерској документацији	Управни поступак 15-404-319/25	Дана 19.12.2025. године је усвојена жалба.
17.	ДЕП-ОТ/Жељко Савић		Прекршајни поступак - 71 0 Пр 405127 23 Пр	Ослобођени одговорности
18.	ДЕП-ОТ/Жељко Савић		Прекршајни поступак - 71 0 Пр 384585 24 Пр 3	Ослобођени одговорности
19.	ДЕП-ОТ/Жељко Савић		Прекршајни поступак - 71 0 Пр 422877 24 Пр	Ослобођени одговорности

## 13 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.

#### **13.1 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.

#### **13.2 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	2025	2024
1	Текућа средства	5.232.072	4.104.821
2	Текуће обавезе	1.460.283	1.534.336
3	Коефицијент текуће ликвидности (1/2)	3,58	2,68

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

Р.Б.	Позиција	Износ		% учешћа у билансној суми пословних средстава	
		2025	2024	2025	2024
1.	Готовина и готовински еквиваленти	3.720.477	2.874.855	22,76	17,89
2.	Купци и др.потраживања	1.430.023	1.184.550	8,75	7,37
3	АВР	0	0	0,00	0,00
4	Дати аванси	0	28	0,00	0,00
5	Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)	5.150.500	4.059.433	31,50	25,26
6	Пословна средства	16.349.702	16.072.397	100,00	100,00
7	Добављаци и и др.обавезе	1.060.711	1.134.760	6,49	7,06
8	ПВР	399.573	399.576	2,44	2,49
9	Краткорочни извори финансирања (7 до 8)	1.460.284	1.534.336	8,93	9,55
	Ликвидна и краткорочно везана средства	1	1	1	1
	Краткорочни извори финансирања (9/5)	0,28	0,38		
	Ликвидне резерве (5-9)	3.690.216	2.525.097		

Из предходног се може закључити да је у анализираном периоду, краткорочна финансијска равнотежа помјерена ка ликвидним и краткорочним средствима, па у 2025.години на сваку 1 КМ ликвидних и краткорочно везаних средстава, отпада 0,28 КМ краткорочних обавеза. Друштво, значи има ликвидну резерву од 3.690.216 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	
		2025	2024	2025	2024
1	Залихе	81.572	45.388	0,50	0,28
2	Стална средства	11.117.630	11.967.576	68,00	74,46
3	Дугорочно везана средства (1+2)	11.199.202	12.012.964	68,50	74,74
4	Дугорочне обавезе	579.421	1.299.380	3,54	8,08
5	Дугорочна резервисања	970.713	940.251	5,94	5,85
6	Разграничени приходи и одложене пореске обавезе	3.311.094	3.710.485	20,25	23,09
7	Капитал	10.028.190	8.587.945	61,34	53,43
8	Капитал и дугорочне обавезе (4 до 7)	14.889.418	14.538.061	91,07	90,45
9	Пословна имовина	16.349.702	16.072.397	100,00	100,00
	Дугорочно везана средства	1	1		
	Капитал и дугорочне обавезе (8/3)	1,33	1,21		
	Ликвидне резерве (8-3)	3.690.216	2.525.097		

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 2025.години свака 1 КМ дугорочно везаних средстава покривена са капиталом увећаном за дугорочна резервисања и дугорочне обавезе са 1,33 КМ, а то значи да је 33% капитала и дугорочних обавеза кориштено за финансирање краткорочно везаних средстава што у апсолутном износу износи 3.690.216 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.

### **13.3 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.

### 13.4 Девизни ризик

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

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

	у КМ	
	Обавезе	
	2025	2023
EUR	611.233	855.726
SDR	638.034	1.146.909
	1.249.267	2.002.635

Друштво је осјетљиво на промјене девизног курса SDR. У сљедећој 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 сљедећој табели приказана је осјетљивост Предузећа на апресијацију и депресијацију КМ за 10% у односу на SDR.

	2025		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
	у КМ	у КМ	у КМ	у КМ
SDR	63.803	(63.803)	114.691	(114.691)

### 13.5 Управљење 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	31.12.2025. у КМ	31.12.2024. у КМ
1	Укупна задуженост	1.249.267	2.002.635
2	Готовина и готовински еквиваленти	3.720.477	2.874.855
3	Нето задуженост	-2.471.210	-872.220
4	Капитал	10.028.190	8.587.945
5	Укупан капитал (3+4)	7.556.980	7.715.725
6	Показатељ задужености	-32,70%	-11,30%



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

Р.бр.	Позиција	2025	2024
1	Пословни добитак	1.511.786	1.509.249
2	Актива по билансу отварања	16.072.397	15.749.858
3	Актива по закључном билансу	16.349.702	16.072.397
4	Стопа бруто приноса на укупан капитал	9,33	9,49

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 9,33 КМ.

Број: 013-486/26

Датум, 16.03.2026. године

