



ЛУТРИЈА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ

Акционарско друштво

БАЊА ЛУКА, Ул. Вука Караџића бр. 2

Уписана код Основног суда у Бањој Луци у Рег. ул. број: 1 - 10829 - 00

Тел: 051/430-500,432-700; Тел/факс: 051/432-333,е-mail: info@lutrijars.com

матични број: 1824902; ЈИБ: 4401560970004

Жиро рачуни: 5510010001281981 Unicredit bank a.d.; 562-099-00000296-91 НЛБ Развојна банка а.д.;
567-241-10000012-84 SBERBANK; 555-007-00219615-42 Нова банка а.д.; 571010-00002778-72 Комерцијална банка а.д.;

НАПОМЕНЕ

уз Финансијске извјештаје за периоде који се завршавају
31.12.2020. – 31.12.2021. године

Бања Лука, фебруар 2022. године

БИЛАНС УСПЈЕХА
(Извјештај о укупном резултату
за период 01.01.2021. – 31.12.2021. године)

		(у КМ)	
Опис	Напомена	31.12.2021.	31.12.2020. (кориговано)
Пословни приходи	4.1	4.257.490	3.934.313
Приходи од продаје учинака		4.219.769	3.727.711
Остали пословни приходи		37.721	206.602
Пословни Расходи	5.1.	4.405.135	5.296.780
Трошкови материјала, горива и енергије		267.259	249.493
Трошкови зарада, накнада и ост. лични расходи		2.462.208	2.319.319
Трошкови производних услуга		1.016.268	1.210.891
Трошкови амортизације и резервисња		176.253	175.255
Нематеријлни трошкови		376.419	285.636
Трошкови пореза		103.356	1.052.523
Трошкови доприноса		3.372	3.663
Пословни добитак (губитак)	6.	(147.645)	(1.362.467)
Финансијски приходи	4.2.	14.174	13.702
Финансијски расходи	5.2.	153.159	171.198
Добитак (губитак) редовне активн.	6.	(286.630)	(1.519.963)
Остали приходи	4.3.	3.570	19.114
Остали расходи	5.3.	4.479	23.414
Добитак (губитак) прије опорезивања	6.	(287.539)	(1.524.263)
Текући и одложени порез на добит	6.	0	0
Нето добитак (губитак) периода	6.	(287.539)	(1.524.263)
УКУПНИ ПРИХОДИ		4.275.234	3.967.129
УКУПНИ РАСХОДИ		4.562.773	5.491.392

БИЛАНС СТАЊА
(Извјештај о финансијском положају)
на дан 31.12.2021. године

(у КМ)

Опис	Напомена	31.12.2021.	31.12.2020. (кориговано)
АКТИВА			
Нематеријална улагања	7.	8.954	23.759
Некретнине, постројења и опрема	8.	3.301.109	3.447.237
Средства културе	9.	3.704	5.327
Залихе и дати аванси	9.	90.525	226.033
Краткорочна потраживања	10.	157.907	141.192
Краткорочни финансијски пласмаи	11.	0	0
Готовина и еквиваленти готовине	12.	721.571	378.809
Активна временска разграничења	13.	7.426	11.480
Пословна актива		4.291.196	4.233.837
Ванбилансна актива	24.	4.329.350	2.678.350
Укупна актива		8.620.546	6.912.187
ПАСИВА			
Акцијски капитал	14.	2.275.983	2.275.983
Емисиона премија	14.	0	234.337
Ревалоризационе резерве	14.	7.000	7.000
Нераспоређени добитак	14.	0	0
Губитак до висине капитала	14.	(2.198.603)	(2.145.401)
Дугорочна резервисања	15.	42.036	46.261
Дугорочни кредити	16.	1.532.168	471.048
Краткорочне финансијске обавезе	17.	0	522.120
Добављачи и примљени аванси	18.	377.353	479.137
Обавезе из специфичних послова	19.	953.148	991.131
Обавезе за зараде и накнаде	20.	176.960	175.282
Друге обавезе	21.	115.698	84.852
Порез на додату вриједност	22.	831	831
Обавезе за порезе и доприносе	22.	1.005.466	1.088.394
Краткоточна резервисања	23.	3.156	2.862
Пословна пасива		4.291.196	4.233.837
Ванбилансна пасива	24.	4.329.350	2.678.350
Укупна пасива		8.620.546	6.912.187

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА У КАПИТАЛУ

за период који се завршава 31.12.2021. године

(у КМ)					
Врста промјене у капиталу	Акцијски капитал	Ревалор. резерве	Остале резерве	Акумулисани нераспоређени добитак/непокрив. губитак	Укупно
Стање на дан 01.01.2020.	2.275.983	7.000	234.337	(621.138)	1.896.182
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха	-	-	-	(1.524.263)	(1.524.263)
Објављене дивиденде и други видови распоdjеле добити	-	-	-	(38.543)	(38.543)
Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	-	-	-	38.543	38.543
Стање на дан 31.12.2020.	2.275.983	7.000	234.337	(2.145.401)	371.919
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха	-	-	-	(287.539)	(287.539)
Објављене дивиденде и други облици распоdjеле добити	-	-	(234.337)	234.337	0
Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	-	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2021.	2.275.983	7.000	0	(2.198.603)	84.380

ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године

(у КМ)

Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од купаца и примљени аванси	10.202.960	8.781.879
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл	30.976	57.271
Остали приливи из пословних активности	108.151	110.688
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав.	(1.904.226)	(1.988.082)
Одливи по основу исплата радницима	(2.460.530)	(2.176.415)
Одливи по основу плсћених камата	(36.924)	(45.860)
Одливи по основу пореза на добит	(0)	(1.981)
Остали одливи из пословних активности	(6.119.277)	(5.121.224)
Нето прилив(одлив) готовине из пословних активности	(178.870)	(383.724)
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи по основу краткорочних финанс. пласмана	0	0
Приливи по основу продаје немат.улагања, некретнина, постројења и опреме	0	0
Приливи по основу камата	143	58
Одливи по основу краткорочних финанс. пласмана	0	0
Одливи по основу куповине немат. улагања, некретнина, постројења, опреме и инвест. некретнине	(18.003)	(31.976)
Нето прилив (одлив) готовине из активности инвестирања	(17.860)	(31.918)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу дугорочних кредита	1.532.168	0
Приливи по основу краткорочних кредита	0	300.000
Пеиливи по основу оосталих краткорочних обавеза	1.000	9.600
Одливи по основу дугорочних кредита	(693.168)	(213.637)
Одливи по основу краткорочних кредита	(300.000)	(300.000)
Одливи по основу исплаћених дивиденди	(508)	(262)
Одливи по основу краткорочних обавеза	(0)	(7.250)
Нето прилив (одлив) готовине из активности финансирања	539.492	(211.549)
Укупно приливи готовине	11.875.398	9.259.496
Укупно одливи готовине	(11.532.636)	(9.886.687)
Нето прилив (одлив) готовине	342.762	(627.191)
Готовина на почетку обрачунског периода	378.809	1.006.000
Готовина на крају обрачунског периода	721.571	378.809

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. Основне информације о Предузећу

Акционарско друштво „Лутрија Републике Српске“ основано је као Предузеће од посебног друштвеног интереса за приређивање класичних и других игара на срећу, као и вршење других послова у складу са законом. Предузеће је основано 20.08.1992. год., Одлуком Владе Српске Републике Босне и Херцеговине, бр.02.-19/92.

Дана 07.02.2008. године, Рјешењем Основног суда у Бањој Луци број 071-0-Рег-07-003092, Јавно предузеће „Лутрија Републике Српске“ је трансформисано у акционарско друштво – отворено акционарско друштво.

Последња промјена уписа у Судски регистар Окружног привредног суда у Бањој Луци, извршена је 01.12.2021. године, Промјена функције лица овлаштеност за заступање.

Предузеће послује под именом:	„Лутрија Републике Српске“ акционарско друштво
Сједиште Предузећа:	Бања Лука, Вука Караџића бр. 2
Основна дјелатност:	92.00 – дјелатности коцкања и клађења
Споредне дјелатности:	46.18; 46.19; 73.11 и 73.12
Органи управљања Предузећем	Скупштина акционара, Надзорни одбор, Управа Предузећа и Одбор за ревизију
Директор Предузећа:	Рајко Радовановић до 14.09.2021. године Горан Шаула од 15.09.2021. године
Надзорни одбор:	Милош Аћић Маја Дубравац Слободанка Поповић Раде Тривић и Горан Раковић
Број запослених:	99 у радном односу 31.12.2021. године 23 по Уговору о комисионој продаји (правна и физичка лица)

„Лутрија РС“ а.д. је правно лице, са пуном правном и пословном способношћу на основу уписа у Судски регистар, које у правном промету иступа у своје име и за свој рачун.

Имовину Предузећа чини дио објеката и средстава некадашње Лутрије БиХ прије ратних дејстава, који се налазе на територији Републике Српске, те имовина коју је у току свог пословања набавило само Предузеће.

За обавезе преузете у правном промету Предузеће одговара свом својом имовином. 19.03.2019. године ступио је на снагу нови Закон о играма на срећу (Сл. гл. РС 22/19), којим је детаљније уређен систем и услови приређивања игара на срећу, наградних и забавних игара, врсте игара на срећу, накнаде за приређивање тих игара, пореза на добитке од игара на срећу и забавних игара, као и

надзор над извршавањем обавеза из овог Закона, прекршаји и санкције из области игара на срећу. Наведеним Законом о играма на срећу (Члан 7) је регулисано право приређивања игара на срећу, као дјелатност од јавног интереса, и искључиво је право Републике Српске, ако овим Законом није другачије одређено. Република право приређивања свих игара на срећу из Закона остварује посредством Лутрије. Лутријске игре на срећу, осим класичне томболе, и електронске игре на срећу, има искључиво право приређивања, тј. приређује самостално или у сарадњи са другим привредним друштвима, путем формирања заједничког привредног друштва у којем Лутрија има најмање 51% учешћа у капиталу и одлучивању друштва, уз претходну сагласност Владе.

Лутријске игре, према Закону (22/19 Сл. гл. РС), Лутрија може приређивати и у сарадњи са правним лицима која имају право приређивања лутријских игара на срећу у другом ентитету или у другим државама.

Наведени Закон о играма на срећу, претрпио је измјене појединих чланова Закона, Сл. гл. РС 131/20.

Поред основне дјелатности, Предузеће је регистровано и за следеће споредне дјелатности: 46.18 – Посредовање у трговини специјализованој за одређене производе или групе осталих производа, 46.19 – Посредовање у трговини разноврсним производима, 73.11 – Агенција за рекламу и пропаганду, 73.12 – Услуге оглашавања (представљања) преко медија.

Уредбом Владе од 27.06.2019. године (Сл. гл. РС 55/19) уређени су услови, критеријуми и поступак за давање сагласности „Лутрији РС“ а.д., Бања Лука, за оснивање привредног друштва за приређивање игара на срећу на основу лиценце утврђене Законом о играма на срећу (22/19 Сл. гл. РС).

Дана 16.10.2019. године потписан је Уговор о оснивању заједничког Друштва са ограниченом одговорношћу под називом „Електронска видео лутрија“ са сједиштем у Бањој Луци, (скраћени назив „EVL“ д.о.о. Бања Лука), које ће се бавити приређивањем електронских игара на срећу, а у циљу стицања добити, све у складу са Законом. Друштво су основала два члана (домаћи и страни Улагач): „Лутрија РС“ а.д., Бања Лука и „Casinos Austria VLT AG“, из Швајцарске, Канатон Луцерн, са сједиштем у Луцерну, за пословање унутар Босне и Херцеговине, као и са правом обављања спољнотрговинског пословања у оквиру и за потребе регистроване дјелатности. Оснивање заједничког Друштва извршено је 20.11.2019. године уписом у судски регистар Окружног привредног суда у Бањој Луци. Друштво обавља дјелатност приређивања игара на срећу у складу са важећим прописима и у складу са важећом класификацијом дјелатности, у оквиру следеће шифре дјелатности 92.00 – Дјелатности коцкања и клађења. Улози Оснивача у уписаном основном капиталу Друштва су у омјерима:

„Лутрија РС“ а.д., Бања Лука 51% (неновчани улог – процијењено ексклузивно законско право на приређивање електронских игара на срећу у вриједности од 6.747.613,50 КМ).

„Casinos Austria VLT AG“, Луцерн 49%. (новчани улог од 1.000.000,00 КМ и неновчани улог у стварима у вриједности од 5.483.001,20 КМ).

Уставни суд РС, дана 30.09.2020. године, донио је Одлуку бр. У-67/19(Сл. гл. РС 100/20) којом је прогласио неуставним Чланове 08., 09. и 11. Уредбе, (Сл. гл. РС 55/19), о условима за давање Сагласности ЈП „Лутрија РС“ а.д., Бања Лука за оснивање привредног друштва за приређивање игара на срећу.

Окружни суд у Бањој Луци Пресудом бр. 11 0 У 025608 19 У од дана 06.11.2020. године, по тужби „JOKER GAME“ д.о.о. Бања Лука је уважио тужбу и поништио оспорени акт Одлуку о избору најбољег понуђача за оснивање заједничког привредног друштва и наложио доношење новог акта. Како би се испоштовала поменута пресуда донесена је нова Одлука о именовању комисије бр. 5034-01/21 од дана 09.11.2021. године, на основу чега је донесена нова Одлука о избору најбољег понуђача за оснивање заједничког привредног друштва за приређивање игара на срећу од дана 09.11.2021. године. На поменуту Одлуку Комисије, Влада Републике Српске је дала сагласност Одлуком бр. 04/1-012-2-3473/21 од 18.11.2021. године („Службени гласник Републике Српске“ бр. 108/21).

Закључно са 31.12.2020. године Предузеће приређује следеће игре на срећу:

- Лото 7/39 on-line
- Лото цокер on-line (опциона игра)
- Лото плус on-line (опциона игра)
- ТВ Бинго on-line
- Бинго плус on-line (опциона игра)
- Инстант и експрес срећке.

Највећи дио промета чине игре Лото 7/39, те инстант и експрес срећке.

Лото 7/39 и Лото опционе игре on-line, те Бинго и Бинго опционе игре on-line се приређује заједно са Државном лутријом Србије по основу Уговора о пословно техничкој сарадњи од 23.02.2016. године. Лото 7/39 и опционе игре Лото заједнички се приређују од 22.11.2005. године, а Бинго и опционе игре Бинго од 23.02.2016. године. За вршење услуга, по Уговору, Државној лутрији Србије припада накнада у износу од 10% уплате за игру Лото 7/39 и Лото плус примљене у Републици Српској и Брчко Дистрикту БиХ, 7% накнаде за игру Лото цокер, те за Бинго и опционе игре Бинго 7% накнаде.

За приређивање заједничких игара Лутрија РС, на основу истог Уговора из 2016. године, користи информациони систем Авалон – лутријски софтвер, који је ауторско дјело и власништво Државне лутрије Србије, за који се плаћа закуп на мјесечном нивоу.

Фонд добитака се формира у складу са Законом и Правилима игара која се јавно објављују, те је различит у зависности од врсте игре:

- Лото 7/39 on-line	50%
- Лото цокер on-line	60%
- Лото плус on-line	50%
- ТВ Бинго on-line	60%
- Бинго плус on-line	60%
- Инстант и експрес срећке	50-70%

У складу са Законом о играма на срећу (Сл. гл. РС 22/19), за приређивање лутријских игара плаћа се накнада у износу од 5% на основицу коју чини укупна вриједност свих продатих срећака, тикета, листића и картица, односно извршених уплата за учествовање у лутријским играма на срећу. До 31.12.2021. године Лутрија је приређивала искључиво лутријске игре на срећу.

2. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја и вредновање

2.1. Основе за презентацију

Финансијски извјештаји су састављени за период 01.01.2021. – 31.12.2021. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ). Упоредне податке представљају ревидирани финансијски извјештаји за период који се завршио на дан 31.12.2020. године.

Предузеће води евиденцију и саставља Финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и осталом примјењивом законском регулативом у Републици Српској, БиХ и Брчко Дистрикт БиХ, колико је то могуће с обзиром на специфичност пословања самог Предузећа, честе измјене законских прописа, као и различитост у тумачењу различитих органа.

Предузеће је у састављању ових Финансијских извјештаја примјењивало Рачуноводствене политике образложене у напомени број 3 уз финансијске извјештаје, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Поред тога, финансијски извјештаји Предузећа су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство и Правилником о садржини и форми образаца Извјештаја о промјенама на капиталу.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

При изради Годишњег финансијског извјештаја за 2021. годину кориштен је Правилник о рачуноводственим политикама Предузећа, усвојен 2013. године.

3.1. Приходи

Приходи од продаје учинака обухватају приходе од приређивања игара на срећу који су формиран и издвајањем средстава за обрачунати фонд добитака на укупно наплаћена средства, те 5% накнаде на исту основицу.

Приход од споредне дјелатности, тј. посредничка провизија за комисиону продају електронских допуна износи 2,991% на укупно остварену продају.

Приходи и расходи, остали приходи и остали расходи пословања се књиже по начелу узрочности прихода и расхода.

Приходи и расходи од камата се признају на обрачунској основи у времену на које се односе и приказани су у нето износу у оквиру добитка, односно губитка из редовне активности.

Приходи и расходи од курсних разлика у највећем дијелу се односе на разлике настале због обрачунског курса КМ и динара, при заједничком приређивању игре Лото 7/39 и опционих игара Лото, те ТВ Бинго и Бинго плус, са „Државном лутријом Србије“ из Београда.

3.2. Расходи пословања

Расходи пословања обухватају све трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа неопходне за обављање дјелатности и односе се на стварање прихода Предузећа. То су пословни, финансијски и остали расходи који обухватају: трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде и остале исплате запосленима, трошкови услуга за обављање дјелатности, амортизацију, нематеријални трошкове, као и опште трошкове пословања неопходних за остваривање прихода.

Одржавање и поправке основних средстава се књиже у расход периода у коме су настали. За већа обнављања која доводе до промјене функционалне вриједности сталне имовине, одржавања и поправке се капитализују и амортизују у складу са процијењеним вијеком трајања.

3.3. Основна средства и нематеријална улагања

Некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вриједности, а отписују на терет расхода обрачуном амортизације.

Амортизација се равномјерно (пропорционална метода) обрачунава на набавну вриједност, у складу са усвојеним Рачуноводственим политикама Предузећа.

Примјењене стопе :

- нематеријална улагања	20%
- грађевински објекти	1,3% - 4%
- опрема	7% - 20%

За пореске сврхе примјењују се стопе обрачуна регулисане Законом о порезу на добит (Сл. гл. РС 01/17) и Правилником о амортизацији сталне имовине за пореске сврхе (Сл. гл. РС 11/17).

Новонабављена основна средства се вреднују по набавној вриједности коју чине вриједност по фактури добављача увећана за трошкове набавке и активирања, те сразмјеран дио пореских обавеза и трошкова финансирања у току прибављања.

Примјењиване амортизационе стопе у рачуноводствене сврхе нису мијењане у 2019. и 2020. години.

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се вреднују по номиналној вриједности издатака, сагласно уговорима временском периоду ангажовања средстава.

Вриједност дугорочних финансијских пласмана се исправља или отписује на терет непословних расхода на основу процјене сваког појединачног пласмана.

3.5. Дати аванси

Дати аванси се вреднују по номиналној вриједности исплате, а односе се на извршена плаћања за будуће испоруке.

3.6. Потраживања

Потраживања се вреднују по номиналној вриједности. Процјена вриједности потраживања се врши на основу процјене сваког појединачног потраживања.

Евентуална усклађивања вриједности сваког појединачног потраживања се врши путем рачуна исправке вриједности и расхода текућег периода.

Потраживања од купаца се исправљају или отписују на терет осталих расхода, на основу процјене сваког појединачног потраживања, директном или индиректном методом отписа.

Друга потраживања и потраживања од запослених се исправљају или отписују на терет осталих расхода на основу процјене наплативости сваког појединачног потраживања.

3.7. Новчана средства

Под новчаним средствима се подразумијевају средства на жиро и девизним рачунима код домаћих банака и средстава у благајни. Новчана средства су вреднована по номиналној вриједности.

3.8. Прерачунавање девизних средстава

Пословне промјене настале у страној валути су прерачунате у конвертибилне марке (КМ) по званичном курсу Централне банке БиХ који је важио на дан пословне промјене.

Средства и обавезе исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунати су у конвертибилне марке (КМ) по званичном курсу Централне банке БиХ који је важио на дан билансирања.

3.9. Порез на добит

Порез на добит се обрачунава у складу са прописима Републике Српске о опорезивању.

Конечна пореска основица, на коју се примјењује стопа пореза на добит од 10%, утврђује се Годишњом пореском пријавом. Пореска основица исказана у Пореској пријави се израчунава на основу Закона о порезу на добит Републике Српске (Сл. гл. РС 94/15, 01/17 и 58/19) за пореску годину која представља разлику између опорезивих прихода и расхода који се одбијају за ту пореску годину.

3.10. Накнаде запосленима

У складу са важећим прописима Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбјеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе подразумевају порезе и доприносе обрачунате на терет бруто зарада запослених које је послодавац дужан платити приликом исплате нето примања.

Плата, накнаде плате и друга примања по основу рада регулисана су важећим Законским прописима, посебним Колективним уговором Предузећа (новембар 2018. и јуни 2020. године) и Уговором о раду.

4. Приходи

4.1. Пословни приходи

Опис	(у КМ)	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Лото 7/39	5.899.297	5.324.178
Лото цокер	161.676	136.621
Лото плус	528.652	472.276
ТВ Бинго	109.842	102.118
Бинго плус	75.876	70.378
Инстант и експрес срећке	3.411.345	2.536.482
Кено	0	116.634
Лото суперпетица	0	30.746
Укупно промет од игара:	10.186.688	8.789.432
Фонд добитака	(5.460.373)	(4.624.984)
Накнада за приређивање игара (5%)	(509.334)	(439.472)
Приходи од приређивање игара	4.216.981	3.724.976
Приходи од споредних дјелатности	2.788	2.735
Остали пословни приходи	37.721	206.602
Укупно пословни приходи	4.257.490	3.934.313

Приходи од продаје учинака обухватају приходе од приређивања игара на срећу који су формиран на начин да се од укупно наплаћених средстава издвоје средства за обрачунати фонд добитака (према Правилима игара) и накнада за приређивање истих (5% на укупно наплаћена средства).

Приходи од споредних дјелатности, односе се на посредничку провизију за комисиону продају електронских допуна (2.788 КМ), тј. 2,991% на укупну продају.

Остали пословни приходи односе се на приходе од дотације за боловања радника (27.881 КМ) и приход од закупнине објеката (9.840 КМ).

4.2. Финансијски приходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Позитивне курсне разлика	14.174	13.702
Остали финансијски приходи	0	0
Укупно финансијски приходи	14.174	13.702

Позитивне курсне разлике настале су по основу пословних трансакција у иностраној валути и по основу обрачуноског курса фонда добитака у игри Лото 7/39 и опционих игара Лото, те Бинго и опционих игара Бинго, које се приређују са Државном лутријом Србије.

4.3. Остали приходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	0	0
Наплаћена отписана потраживања	0	771
Приходи од смањења обавеза, укидања резервисања и остали непоменути приходи	3.570	18.343
Укупно остали приходи	3.570	19.114

Остали непоменути приходи су највећим дијелом приходи од отписа обавеза.

5. Расходи

5.1. Пословни расходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Трошкови материјала за израду	176.274	142.247
Трошкови осталог материјала	50.269	68.317
Трошкови електричне енергије и горива	40.716	38.929
Трошкови материјала, горива и енергије	267.259	249.493
Трошкови бруто зарада и бруто накн.зарада	1.839.125	1.867.248
Остали лични расходи	623.083	452.071
Трошкови зарада и осали лични расходи	2.462.208	2.319.319

Трошкови производних услуга	1.016.268	1.210.891
Трошкови амортизације	176.253	175.255
Нематеријални трошкови	376.419	285.636
Трошкови пореза	103.356	1.052.523
Трошкови доприноса	3.372	3.663
Укупно пословни расходи	4.405.135	5.296.780

Трошкови материјала за израду односе се на израду инстант и експрес срећки исказаних по набавној цијени, сразмјерно оствареној продаји истих.

Трошкови осталог материјала највећим дијелом обухватају трошкове канцеларијског материјала, материјала неопходног за одржавање рачунарске и друге опреме, трошкове ауто гума и слично.

Трошкови горива и енергије се односе на утрошену електричну енергију (30.057 КМ) и трошкове горива (10.659 КМ).

Трошкови бруто зарада и остали лични расходи обухватају трошкове нето зарада и осталих личних примања запослених према Уговорима о раду и Колективном уговору, као и порезе и доприносе према законским прописима Републике Српске, Брчко Дистрикта БиХ и Федерације БиХ. У ове трошкове спадају и трошкови службених путовања, трошкови превоза радника на посао и са посла, као и бруто накнаде члановима Надзорног одбора, Одбора за ревизију и трошкови обрачунатог регреса за 2021. годину.

Трошкови производних услуга највећим дијелом обухватају трошкове ПТТ услуга, услуга одржавања, трошкове закупа (пословног простора и лутријског софтвера-118.851 КМ), трошкове рекламе и пропаганде (70.710 КМ), трошкове комуналних услуга, трошкове штампања помоћних листића за игре на срећу (24.242 КМ), те трошкове обраде података од стране Државне лутрије Србије за игру Лото 7/39 и Лото опционих игара on-line, те Бинго и опционе игре Бингоп плус on-line (672.141 КМ).

Трошкови амортизације укључују амортизацију нематеријалних улагања, некретнина и опреме Предузећа.

Нематеријални трошкови највећим дијелом се односе на накнаде за трошкове провизије по уговорима о комисионој продаји игара (228.536 КМ), трошак принудне наплате по Рјешењу Пореске управе РС (56.134 КМ – све у вези Тужбе Општине Прњавор за порез на добитак 7-ца игре Лото 7 од 39 бројева, коју није исплатила Лутрија РС, већ ДЛС Београд), трошкове процјене, вјештачења и ревизије, нотарске и адвокатске услуге, трошкове репрезентације (6.016 КМ), трошкове осигурања радника и имовине, трошкове платног промета, чланарине удружењима лутријских организација и доприносе привредним коморама.

Трошкови пореза се односе на трошкове пореза који не зависе од пословног резултата (порез на имовину, комунална такса на истакнуту фирму (47.950 КМ), остале комуналне и републичка такса, порез на приређивање игара на срећу за ПЈ Брчко Дистрикт БиХ (33.755 КМ), ПДВ и царина за увоз, порез по одбитку за услуге страних правних лица, накнаде за шуме и воде, обавезе за противпожарну заштиту. Трошкови пореза у 2020. години су увећани за 954.818 КМ из разлога корекције Финансијских извјештаја за 2020. годину, у складу са МРС 8, а све у вези Тужбе Општине Прњавор за порез на добитак 7-ца игре Лото 7 од 39 бројева. Добитак није исплатила Лутрија РС, а.д. Бања Лука, већ ДЛС Београд, добитнику који је резидент Републике Србије гдје је и уплаћен порез.

Трошкови доприноса обухватају доприносе који не зависе од резултата (допринос за инвалиде обрачунат на бруто плате запослених).

5.2. Финансијски расходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Расходи камата	144.514	163.910
Негативне курсне разлике	8.645	7.289
Укупно финансијски расходи	153.159	171.198

Расходи камата се односе на камате дугорочног кредита „НЛБ банка“ а.д. Бања Лука (кредит за куповину пословног простора) у износу од 21.842 КМ, камате за револвинг кредит (кредит у циљу одржавања ликвидности Предузећа) „Комерцијалне банке“ а.д. Бања Лука у износу од 13.014 КМ, камате по основу синдицираног дугорочног кредита НЛБ/Комерцијалне банке у износу 7.265 КМ. Те затезна камата по Рјешењу Пореске управе РС за порез на добитке од игара на срећу у износу 102.393 КМ (везано за добитак 7-ца у игри Лото 7 од 39 бројева која је исплаћена у ДЈС, Београд. Поменута камата односи се на период 2021. године за Општину Прњавор. Трошкови камате за 2020. годину су увећани за 118.016 КМ из разлога корекције Финансијских извјештаја за 2020. годину, у складу са МРС 8, а све у вези Тужбе Општине Прњавор за порез на добитак 7-ца игре Лото 7 од 39 бројева (веза напомене уз трошкове пореза и обавезезе за остале порезе и доприносе).

Негативне курсне разлике настале су по основу пословних трансакција у иностраној валути и по основу обрачунског курса фонда добитака у игри Лото 7/39 и опционих игара Лото, те Бинго и опционих игара Бинго, које се приређују са Државном лутријом Србије.

5.3. Остали расходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Губици по основу продаје и расходовања сталне имовине	1.476	27
Исправка вриједности и отпис потраживања	2.046	2.506
Расходи по основу расходовања залиха материјала и остали расходи	957	20.881
Укупно остали расходи	4.479	23.414

6. Резултат пословања

(у КМ)		
Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Пословни приходи	4.257.490	3.934.313
Пословни расходи	(4.405.135)	(5.296.780)
Пословни добитак (губитак)	(147.645)	(1.362.467)
Финансијски приходи	14.174	13.702
Финансијски расходи	(153.159)	(171.198)
Нето ефекат финансирања	(138.985)	(157.496)
Остали приходи	3.570	19.114
Остали расходи	(4.479)	(23.414)
Ефекат осталих прихода и расхода	(909)	(4.300)

Бруто добитак (губитак) пословања	(287.539)	(1.524.263)
Увећање пореске основице	219.595	1.213.630
Умањење пореске основице	(32.156)	(48.181)
Ефекат усклађивања прихода и расхода	187.439	1.165.449
Порески губитак	(100.100)	(358.814)
Основица за обрачун пореза на добит	0	0
Порез на добит 10%	0	0
Нето добитак и нето губитак периода	(287.539)	(1.524.263)

Губитак исказан на дан 31.12.2020. године настао је највећим дијелом након исправке Финансијског извјештаја за 2020. годину у износу 1.072.834 КМ, тј. књижењем пореза на добитке од игара на срећу (954.818 КМ) и камата (118.016 КМ) по Рјешењу Пореске управе РС, а све у вези са Тужбом Општине Прњавор за порез на добитак 7-ца игре Лото 7 од 39 бројева, којег није исплатила Лутрија РС а.д., Бања Лука, већ ДЛС Београд, добитнику који је резидент Републике Србије гдје је обрачунат и уплаћен порез. Исправка Финансијског извјештаја за 2020. године извршена је у складу са МРС 8.

Дана 21.01.2020. године по Рјешењу бр. 06/4-463-0082/2020 Републичке управе за игре на срећу Бања Лука, утврђена је обавеза уплате непријављених обавеза по основу пореза на добитке у износу од 954.818,03 КМ и камате у износу од 18.905,40 КМ за период 15.11.2019. до 15.01.2020. године у корист Општине Прњавор (добитни тикет уплаћен на продајном мјесту у Прњавору). Напомињемо, добитак на који је утврђена обавеза пореза, по Рјешењу, није исплаћен добитнику у сједишту Предузећа Лутрија РС, а.д. Бања Лука, него је исплату добитка и уплату пореза извршила Државна лутрија Србије у Београду, свом резиденту. Игра на срећу Лото 7 од 39 бројева се од 2005. године приређује заједнички са Државном лутријом Србије, Београд, гдје су се и исплаћивали велики добити.

На претходно поменуто Рјешење Републичке управе за игре на срећу Лутрија РС је благовремено поднијела жалбу Министарству финансија РС, која од истог одбијена 21.04.2020. године. Након тога Лутрија РС је покренула управни спор код Окружног суда у Бања Луци.

Дана 16.04.2021. године Пресудом Окружног суда у Бањој Луци бр. 11 0 У 026508 20 У, одбијена је жалба Лутрије РС као неоснована, чиме је потврђено Рјешење Министарства финансија Републике Српске бр. 06.05/463-35/20 као коначно.

Министарство финансија Пореска управа подручни центар Бања Лука донијела је дана 23.06.2021. године Рјешење о принудној наплати којим се налаже извршење плаћања утврђене обавезе у укупном износу 1.178.808,79 КМ (порез на добитке од игара на срећу Општина Прњавор, камата, затезна камата и трошак принудне наплате).

На поменуто Рјешење Пореске управе о принудној наплати Лутрија РС је благовремено поднијела жалбу Министарству финансија Републике Српске (02.07.2021. године) и до дана сачињавања Финансијског извјештаја за 2021. годину, на исту није добијен одговор.

Губитак на дан 31.12. 2021. године износи 287.539 КМ (настао највећим дијелом књижењем затезне камате - 102.293 КМ и трошка принудне наплате – 56.134 КМ које се односе на период 2021. године утврђен по Рјешењу о принудној наплати), а све у вези са Тужбом Општине Прњавор.

Повећање пореске основице се односи на расходе који се не признају као одбитна ставка код утврђивања пореза на добит (Сл. гланик РС 94/15, 1/17 и 58/19), а то су: трошкови репрезентације, порез по одбитку који није одбијен приликом исплате страном правном лицу, обрачунате затезне камате, трошка принудне наплате и остале разлике захтијеване пореским законодавством Републике Српске.

Умањење пореске основице односи се на разлику обрачунате амортизације у складу са пореским прописима (Сл. гл. РС 94/15, 1/17 и 96/17), а везано за порез на добит и амортизације признате у Билансу успеха (амортизација за пореске сврхе је већа).

7. Нематеријална улагања

(у КМ)

Опис	Програми за рачунаре	Укупно
Набавна вриједност		
Стање на дан 31.12.2020.	565.916	565.916
Набавка 2021.	0	0
Продаја и расхоровање 2021.	-15.677	-15.677
Стање на дан 31.12.2021.	550.239	550.239
Исправка вриједности		
Стање на дан 31.12.2020.	542.158	542.158
Амортизација 2021.	14.805	14.805
Продаја и расхоровање 2021.	-15.678	-15.678
Стање на дан 31.12.2021.	541.285	541.285
Садашња вриједност		
Стање на дан 31.12.2020.	23.758	23.758
Стање на дан 31.12.2021.	8.954	8.954

8. Некретнине, постројења и опрема

(у КМ)

Опис	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвест. некретнине	Инвест. у току	Укупно:
Набавна вриједност					
Стање на дан 31.12.2020.	3.122.535	1.567.832	310.202	91.232	5.091.801
Набавка 2021. и оп. ст. у упот.	7.015	32.290	0	(21.302)	18.003
Продаја и расхоровање 2021.	0	(23.891)	0	0	(23.891)
Стање на дан 31.12.2021.	3.129.550	1.576.231	310.202	69.930	5.085.913
Исправка вриједности					
Стање на дан 31.12.2020.	306.480	1.246.948	91.135	0	1.644.563
Амортизација 2021.	46.324	108.976	4.653	0	159.953
Продаја и расхоровање 2021.	0	(19.712)	0	0	(19.712)
Стање на дан 31.12.2020.	352.804	1.336.212	95.788	0	1.784.804
Садашња вриједност					
Стање на дан 31.12.2020.	2.816.055	320.884	219.067	91.232	3.447.238
Стање на дан 31.12.2021.	2.776.746	240.019	214.414	69.930	3.301.109

Објекти обухватају објекте који су, Одлуком о оснивању „Лутрија РС“ припали Предузећу, као и нове набавке од стране Предузећа.

У току 2021. године извршене су набавке основних средстава, а најзначајније су:

- киоск Лакташи 7.015 КМ
- рачун. опрема 4.613 КМ
- инвентар 6.375 КМ.
-

Инвестиције у току су набављени терминали и бар код читачи (69.930 КМ), који ће бити стављени у употребу по извршеном тестирању.

Залихе и дати аванси

(у КМ)		
Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Залихе материјала	87.322	135.431
Дати аванси	3.203	90.602
Укупно залихе и дати аванси	90.525	226.033

Залихе материјала су исказане по набавној цијени и представљају трошкове набавке и израде инстант и експрес срећки набављених за даљњу продају. Вриједност залиха материјала на дан 31.12.2021. износи 87.322 КМ.

Смањење залиха на терет трошкова врши се на бази укупне продаје инстант и експрес срећки.

У ванбилансој евиденцији трезора и на залихима продајне мреже, инстант и експрес срећке воде се по продајној цијени по којој се дуже одговорна лица, те се тако и пописују на крају године.

Дати аванси (3.203 КМ) односе се на авансне уплате добављачима.

10. Краткорочна потраживања

(у КМ)		
Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Потраживања од купаца у земљи	953	31.380
Потраживања из специфичних послова – ФД Лото ДЛС	30.010	2.707
Потраживање од радника – мањак по Попису 2021.	2.831	0
Потраживање - новчана средства у продајној мрежи	40.076	18.686
Потраживање од града – субвенција	0	333
Потраживање за више плаћен порез на добит	14.726	14.726
Потраживање за више плаћене доприносе ЗЗ	40	0
Потраживања од фондова	1.047	6.925
Потраживања по комисионој продаји	68.224	66.435
Сумњива и спорна потраживања	100.705	96.153
ИВ сумњивих и спорних потраживања	-100.705	-96.153
Укупно краткорочна потраживања	157.907	141.192

Новчана средства у продајној мрежи воде се као потраживање у рачуноводству која ће се измирити у јануару 2021. године кроз редовне уплате за текуће периоде.

Потраживања за више плаћене порезе на добит, односе се на претплату пореза на добит настале уплатом аконтација у 2019. и 2020. години, а на бази коначне пријава пореза на добит

Потраживања од фондова се односе на потраживања за рефундацију боловања (1.047 КМ).

Потраживања по комисионој продаји односе се на продају материјала игара на срећу (правна и физичка лица) и најзначајнија потраживања се односе на:

(y KM)			
Назив купца	Салдо 31.12.2021.	Салдо 31.12.2020.	
		(Упл. депозити)	
„Поште Српске“ а.д. Бања Лука	18.904	-	16.066
„И новине БХ“ д.о.о., Сарајево	17.461	(8.000)	14.904
„Еуроблиц“ с.п., Бања Лука	4.433	(2.500)	4.382
„Petrol BiH oil company“ д.о.о.СА (банк.гар.на 10.000 KM)	4.149	-	6.595
„ТИМ“ с.п., Трн-Лакташи	3.600	(2.000)	3.070
„Спенд“ с.п., Бања Лука	3.058	(1.000)	2.064
Остали	16.619	(21.501)	19.354
Укупно:	68.224	(35.001)	66.435

11. Краткорочни финансијски пласмани

(y KM)		
Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Спорна орочена сред. код Бобар банке	1.950.000	1.950.000
Камата садржана у ороченим сред. Бобар банка	43.525	43.525
ИВ новчаних сред. – орочени депозит Бобар банка	(1.950.000)	(1.950.000)
ИВ камате садржане у ороченим сред. Бобар банке	(43.525)	(43.525)
Укупно краткорочни финансијски пласмани	0	0

Напомена за спорна орочена средства код Бобар банке:

Рјешењем Окружног привредног суда у Бијељини од 24.01.2017. године отворен је стечајни поступак над „Бобар банка“ а.д. Бијељина-у ликвидацији. Објавом Рјешења у Сл. гл. РС 14/17 од 15.02.2017. године позвани су сви повјериоци да у року од 30 дана од објаве, пријаве Стечајном суду своја потраживања и уплате судску таксу на име пријаве истих. У року је извршена уплата судске таксе и пријава потраживања код „Бобар банка“ а.д. Бијељина-у стечају. Наведена потраживања су призната у цјелокупном износу, али до 31.12.2021. године није било промјена у стању истих.

12. Готовина и еквиваленти готовине

(y KM)		
Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Готовина на жиро-рачунима	716.453	364.795
Готовина на девизним рачунима	2.002	10.977
Готовина у благајни	3.116	3.037
Новчана сред. чије је коришћење врем. ограничено	16.554	16.554
ИВ новчаних сред. – депозит по виђењу Бобар банка	(16.554)	(16.554)
Укупно готовински еквиваленти и готовина	721.571	378.809

Новчана средства на жиро-рачуноу „Бобар банка“ а.д., Бијељина-у стечају у износу 16.554 КМ, пријављена су стечајном суду у 2017. години.

13. Активна временска разграничења

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Унапријед плаћени трошкови	15	8.369
Разграничена премија осигурања и др.	7.411	3.111
Укупно АВР	7.426	11.480

14. Капитал

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Акцијски капитал	2.275.983	2.275.983
Емисиона премија по основу поништења сопствених акција	0	234.337
Ревалоризационе резерве	7.000	7.000
Законске резерве	0	0
Друге резерве	0	0
Нераспоређени добитак ранијих год. (задржана зарада)	0	0
Губитак ранијих година	(1.911.064)	(621.138)
Губитак текуће године	(287.539)	(1.524.263)
Укупно капитал	84.380	371.919

Акционарски капитал износи 2.275.983 КМ, а састоји се од истог броја акција номиналне вриједности 1,00 КМ.

Власници акционарског капитала на дан 31.12.2021. године су:

- Акционари – према списку (ситни акц.)	169.622 КМ
- Фонд за реституцију	150.414 КМ
- Акцијски фонд РС (државни капитал)	1.955.947 КМ
Укупно:	2.275.983 КМ

Акцијама Предузећа тргује се на Бањалучкој берзи под ознаком LTRS-R-A, CFI код: ESVUFR и ISIN број: BA100LTRSRA.

Емисиона премија представља разлику између цијене по којој су откупљене сопствене акције и номиналне цијене акција, настале у поступку поништења истих. У 2021. години, на основу Одлуке Скупштине акционара бр. 2915-СА/21, извршено је покривање губитка из емисионе премије у износу од 234.337 КМ.

Износ непокривеног губитка са 31.12.2021. године износи 2.198.603 КМ, а покриваће се из нераспоређене добити у наредним периодима.

Значајно смањење укупног капитала настало је, како у 2020. години тако и у 2021. години, књижењем Рјешења о принудној наплати, (Министарства финансија Пореске управе подручни центар Бања Лука) којим се налаже извршење плаћања утврђене обавезе у укупном износу 1.178.808,79 КМ (порез на добитке од игара на срећу Општина Прњавор, камата, затезна камата и трошак принудне наплате – књижење разграничено на период 2020. и 2021. године).

Веза су напомене уз: пословне расходе, (5.1.), финансијске расходе (5.2.), резултат пословања (6), друге обавезе (21) и обавезе за остале порезе и доприносе (22).

15. Дугорочна резервисања

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Резервисање за отпремнине радницима	42.036	46.261
Укупно резервисања:	42.036	46.261

16. Дугорочни финансијски кредити

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Дугороч. кредит - НЛБ банка	0	471.048
Синдицирани дугороч. кредит - НЛБ банка	1.532.168	0
Укупно дугорочни фин. кредити:	1.532.168	471.048

Предузеће се, према Уговору о синдицианом дугорочном кредиту дана 08.11.2021. године, задужило код кредитора НЛБ банка а.д., Бања Лука и Комерцијална банка а.д., Бања Лука, а у сврху измирења пренесених обавеза из 2020. године у износу 2.175.000 КМ. Кредит је одобрен на рок отплате од 96 мјесеци и са номиналном каматном стопом од 3,97% годишње на искориштени кредит (рок искориштења 60 дана од дана закључења Уговора). Као инструменти обезбјеђења наплате обавезе по кредиту су:

- добијена је Гаранција Републике Српске број 06.08./440-89/21
- 20 бјанко мјеница са клаузулом „без протеста“
- 40 бјанко налога за пренос са Изјавом Лутрије РС а.д. Бања Лука.

Дана 19.11.2021. године дозначен је и искориштен кредит у износу од 1.532.168 КМ за измирење пренесених обавеза према дугорочном кредиту НЛБ банке, револвинг кредиту Комерцијалне банке, обавезе према добављачима и фондовима добитака. На дан 31.12.2021. износ искориштеног кредита остао је непромјењен.

**17. Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана
(Краткорочне финансијске обавезе)**

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Дио дуг. кредита до 1 год. - НЛБ банка	0	222.120
Револвинг кредит	0	300.000
Укупно дуг. кредита до 1 год:	0	522.120

18. Добављачи и примљени аванси

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Примљени аванси, депозит	252.042	252.090
Добављачи у земљи	78.319	97.525
Добављачи у иностранству	46.992	129.522
Укупно добављачи и примљени: аванси:	377.353	479.137

Примљени аванси и депозити односе се на примљене уплате од правних и физичких лица по основу уговора о комисионој продаји лутријских игара, те депозити за обезбјеђење озбиљности понуда.

Најзначајније обавезе према добављачима у земљи на дан 31.12.2021. године се односе на:

(у КМ)

Назив добављача:	Салдо 31.12.2021.	Салдо 31.12.2020.
„Верано моторс“ д.о.о. Бања Лука	27.853	0
„И новине БХ“ д.о.о. Сарајево	7.739	3.070
„Брчко гас осигурње“ д.о.о. Брчко	6.136	578
„Поште српске“ а.д. Бања Лука	4.803	3.902
„М-тел“ а.д. Бања Лука	4.847	5.048
Остали	26.941	84.927
Укупно:	78.319	97.525

Обавеза према добављачу у иностранству на дан 31.12.2021. године односи се на „Државна лутрија Србије“, Београд 46.992 КМ (услуге за игре ЛОТО и ТВБ, као и закуп лутријског софтвера из 12/21).

19. Обавезе из специфичних послова

Обавезе из специфичних послова (31.12.2021. године 953.148 КМ, 31.12.2020. године 991.131 КМ) односе се на обавезе за будуће исплате добитака (обрачунати фондови добитака према Правилима игара), по основу игара организованих у току 2020/2021. године, као и наканда за приређивање игара. У оквиру ових обавеза евидентиран је износ од 3.721 КМ дуга према „Financ“ д.о.о., Бања Лука за продају електронских допуна – дио из децембра 2021. године.

Највећи дио обавеза по овом основу односи се на текуће игре: Посебани фондови за све игре 579.838 КМ (неисплаћени добици), Инстант и експрес лутрија 153.211 КМ, Лото 7/39 и опционе игре 46.054 КМ, Бинго и Бинго плус 3.836 КМ.

Обавезе за ФД Лото 7/39 и Лото опционе игре, те ФД Бинго и опционе игре према Државној лутрији Србије, Београд износи 105.443 КМ, и обавезе за ФД инстант и експрес срећке исплаћене од стране комисионара 6.358 КМ.

Обавеза накнаде за приређивање игара износи 54.687 КМ, а чије је доспијеће за наплату послуже датума билансирања.

20. Обавеза за зараде, накнаде зарада и остала лична примања запослених

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Обавезе за нето плате радника	976	89.331
Обавезе за порезе на зараде и ост. лична примања	13.792	6.575
Обавезе за доприносе на зараде и остала лична примања	94.692	57.317
Обавезе за остала лична примања (нето)	67.500	22.059
Обавеза за зараде и накнаде зарада	176.960	175.282

Обавезе за остала лична примања односе се на обавезу за регрес радника из 2021. године (67.500 КМ).

21. Друге обавезе

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Обавезе за остале камате	5.238	40
Обавезе за дивиденде	48.321	48.829
Обавезе за превоз запослених	2.006	1.816
Обавезе према члановима НО, РЕВ.	4.000	4.167
Остале обавезе-тр.прин. напл. по Рј. ПУ РС	56.133	0
Остале обавезе-резерв. судски спор	0	30.000
Друге обавезе:	115.698	84.852

Обавезе за дивиденду се односе на распоред добити за дивиденде из периода 2009.-2013. година.

Остале обавезе - трошкови принудне наплате 56.133 КМ по Рјешењу Пореске управе РС - веза напомена Пословни расходи 5.1. (нематеријални трошкови).

22. Обавезе за остале порезе и доприносе

(у КМ)		
Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
ПДВ обр. на услуге AVALON, ДЛС, БГ	831	831
Накнаде за шуме, воде, противпож. заш.	2.296	2.175
Обавезе за доприносе	2.672	2.740
Обавезе за остале порезе и др.	1.000.498	1.082.648
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине:	1.006.297	1.088.394

Обавезе за остале порезе и др. највећим дијелом се односе на порез на добитке од игара на срећу (975.226 КМ Рјешење ПУ РС - Општина Прњавор), а све у вези са Тужбом Општине Прњавор за порез на добитак 7-ца игре Лото 7 од 39 бројева, којег није исплатила Лутрија РС а.д., Бања Лука, већ ДЛС Београд, добитнику који је резидент Републике Србије гдје је обрачунат и уплаћен порез. Исправка Финансијског извјештаја за 2020. године извршена је у складу са МРС 8.

23. Пасивна временска разграничења и краткорочна резервисања

(у КМ)		
Опис	Стање 31.12.2021.	Стање 31.12.2020.
Унапријед обрачунати расходи периода	0	0
Краткорочна резервисања – тр. провизије (нефактурисане)	3.156	2.862
ПВР И краткорочна резервисања	3.156	2.862

24. Ванбилансна актива и ванбилансна пасива

Због специфичности пословања „Лутрија РС“ а.д. Бања Лука, на позицијама ванбилансне евиденције (4.329.350 КМ) евидентиране су залихе лутријског материјала и Гаранција Републике Српске.

Лутријски материјал набављен је ради организовања игара на срећу, који се вреднују по номиналној вриједности коју Руководство очекује да ће наплатити приликом продаје истих. То су залихе у трезору Предузећа и односе се на картице инстант и експрес срећки. Износ - вриједност залиха по номиналној вриједности очекиване продаје износи 2.154.350 КМ.

Гаранција Републике Српске на износ од 2.175.000 КМ, као инструмент обезбјеђења за кредитно задужење Лутрије РС код НЛБ банка а.д., Бања Лука и Комерцијална банка а.д., Бања Лука (синдицирани дугорочни кредит).

16. Судски спорови

Према информацијама добијеним од Правне службе, сачињен је табеларни преглед судских предмета који су покренути од стране „Лутрија РС“ а.д. и судских предмета према „Лутрија РС“ а.д на дан 31.12.2021. године:

ПАРНИЧНИ ПОСТУПАК

ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	РАДИ	СПИС БРОЈ	НАПОМЕНА
ЛУТРИЈА РС	ЉУБОЈЕВИЋ ДЕЈАН	ВС=1.609,02 КМ	77 0 Mal 000420 04 Mal	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	САМОУКОВИЋ ВЕСНА	ВС=300,00 КМ	82 0 Mal 01 1627 13 Mal	Поступак у току
14 Приватних приређивача/кладионице	ЛУТРИЈА РС	Поништавање одлуке о оснивању предузећа „Електронска видео лутрија“ и брисње из регистра пословних субјеката	57 0 Пс 135696 21 Пс	Поступак у току (Тужба запримљена 24.06.2021. године)

ИЗВРШНИ ПОСТУПАК

ТРАЖИЛАЦ ИЗВРШЕЊА	ИЗВРШЕНИК	РАДИ	БРОЈ ПРЕДМЕТА	НАПОМЕНА
ЛУТРИЈА РС	ИЛИЋ ДРАГАНА, БЛАСНИК СТР „ПИНГВИН“	ВС=1.691,98 КМ	75 0I03274713I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЏОМБИЋ БОШКО	ВС=2.758,80 КМ	73 0 P 017927 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	НИКОЛИЋ ВЛАДИМИР	ВС=7.791,29 КМ	80 0I 049935 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЈОКАНОВИЋ НЕНАД	ВС=2.350,90 КМ	71 0 I 047661 08 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	КРАЛИНА- ПАВЛОВИЋ КОРНЕЛИЈА	ВС=33.582,18 КМ	60 0 Ip 019277 13 Ip	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ГОЛИЋ ЈОВАН	ВС=4.421,17 КМ	Бр. 80 0 I 049814 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ГАЈИЋ АЛЕКСАНДАР, ВЛАСНИК СТР „СВС“	ВС=1.163,04 КМ	57 0 Mals 047816 13 Ip	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЏАЈИЋ МИРОСЛАВ	ВС=5.042,28 КМ	71-0-I172684 13I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ШИШКОВИЋ АЛЕКСАНДАР, ВЛАСНИК СТР „ММЛ“	ВС=3.951,35 КМ	62 0 Ip 010370 15 Ip	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЏВИКО ГАВРИЋ	ВС=1.157,30 КМ	83 0 I 014931 12 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	БОГДАНОВИЋ ДРАГИЋ	ВС=2.621,44 КМ	80 0 I 029796 11 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	МИЛИЋ	ВС=2.164,49 КМ	77 0 I 033884	Поступак у току

	ВЕЛИБОР		11 I	
ЛУТРИЈА РС	СНЕЖАНА МАТИЋ, ВЛАСНИК СТР „МАРИО“	BC=1.417,98 КМ	80 0 Ip 0049831 13 Ip	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ТИМАРАЦ ПРЕДРАГ	BC=1.982,99 КМ	77 0 I051480 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ПИЛИПОВИЋ МИЛЕНКО, ВЛАСНИК СТР „ВЕЦА“	BC=4.957,59 КМ	71 0 I 157080 12 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЈОВИЋ БОЈАН, ВЛАСНИК „БИЈ ТР“ МОДРИЧА	BC=5.145,33 КМ	86 0 I031195 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЈЕЛЕНА ДИНИЋ	BC=2.707,06 КМ	71 0 I 202600 14 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	БЕРИЋ ДРАГАНА, ВЛАСНИК „САНДОР ВИЛАНОВА Д.О.О“	BC=2.518,93 КМ	71 0 I 202598 14 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЗОРИЋ МИЛЕНА, ВЛАСНИК СТР „МИМИ“	BC=3.899,50 КМ	760I01911614I	Поступак у току

СТЕЧАЈНИ ПОСТУПАК

ПОВЈЕРИЛАЦ	ДУЖНИК	РАДИ	БРОЈ ПРЕДМЕТА	НАПОМЕНА
ЛУТРИЈА РС	БОБАР БАНКА А.Д.БЈЕЉИНА	В.С.=2.010.078,96КМ	59 0 St 030145 16 St 2	Поступак у току

УПРАВНИ СПОР

ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	РАДИ	БРОЈ ПРЕДМЕТА	НАПОМЕНА
Лутрија РС	Министарство Финансија РС	В.С.973.732,43КМ	U110U02650820U ОКРУЖНИ СУД Бања Лука	-Пресуда Окружног суда донесена 26.04.2021. године, одбијен захтјев Тужитеља. -Дана 14.05.2021. поднешен Захтјев за ванредно приспитување пресуде
Коста Чивчић	Лутрија РС	В.С. 30.000,00 КМ	110U02691120U Окружни суд Бања Лука	-Пресуда Окружног суда донесена 04.02.2021. године у корист Тужитеља након чега му је исплаћен досуђени износ. -Дана 05.03.2021. године поднешен Захтјев за ванредно приспитување пресуде
„ЈОКЕР ГАМЕ“ д.о.о. Бања Лука	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о оснивању предузећа „Електронска видео лутрија“	110U02560819U Окружни суд Бања Лука	-Пресуда Окружног суда донесена 06.11.2020. у корист Тужиоца -Дана 11.12. 2020. године поднешен Захтјев за ванредно приспитување пресуде - 11.11.2021. године

				поступано по Пресуди Окружног суда и повучен Захтјев за ванредно преиспитивања пресуде
РАЈКО РАДОВАНОВИЋ	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о разрешењу директора Лутрије РС	11 О У 030271 21 У Окружни суд Бања Лука	19.12. 2021. године послат одговор на тужбу
НОВО РС д.о.о. Бања Лука	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о избору најбољег понуђача за оснивање заједничког привредног друштва за приређивање игара на срећу	11 О У 030668 21 У	19.01.2022. послат одговор на Тужбу
Merdian Tech I Mozart	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о избору најбољег понуђача за оснивање заједничког привредног друштва за приређивање игара на срећу	11 О У 030675 21 У	

Према процјени Правне службе Предузећа, не постоје тужбени захтјеви према „Лутрија РС“ а.д., Бања Лука који ће бити ријешени на штету Предузећа, а који би утицали на финансијско стање, те по основу истих у Финансијском извјештају за 2021. годину нису извршена резервисања трошкова по том основу.

17. Догађаји након датума билансирања

До дана завршетка Финансијских извјештаја за 2021. годину није било спознаје о другим материјално значајнијим догађајима који би утицали на фер презентацију Финансијских извјештаја Предузећа.

Лице са лиценцом

„Лутрија РС“ а.д.

Мира Самарџић

Директор
Горан Шаула

Бања Лука, 28.02.2022. године