



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: 051/430-502, e-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.;
555-007-00219615-42 Нова банка а.д.; 571010-00002778-72 Банка Поштанска штедионица а.д.;

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

за период 01.01.2022. – 31.12.2022. године

Бања Лука, фебруар 2023. године

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
preduzetnika:
LUTRIJA RS AD BANJA LUKA
Sjedište: BANJA LUKA
Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:
567-099-0000296-91
551-001-00012819-81
555-007-00219615-42
571-010-00002778-72

01824902
Matični broj
92 00
Šifra djelatnosti
4401560970004
JIB

Bilans stanja
(Izveštaj o finansijskom položaju)
na dan 31.12.2022. godine

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	BILANSNA AKTIVA	001		5,141,075	1,906,984	3,234,091	3,313,767
	A. STALNA SREDSTVA (002+008+015+016+017+022+034)	002		42,462	21,022	21,440	8,954
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	003				0	
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	004		42,462	21,022	21,440	8,954
011, 013 dio 019	2. Koncesije, patent, licence, softver i ostala prava	005				0	
012, dio 019	3. Goodwill	006				0	
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	007				0	
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	008	8	4,788,411	1,785,521	3,002,890	3,090,399
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	009				0	
020, dio 029	1. Zemljište	010		3,128,643	394,010	2,734,633	2,776,746
021, dio 029	2. Građevinski objekti	011		1,611,245	1,382,333	228,912	240,019
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	012		11,451	9,178	2,273	3,704
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	013				0	
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	014		37,072	0	37,072	69,930
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	015	9	310,202	100,441	209,761	214,414
03	III INVESTICIONA NEKRETNINE	016				0	
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	017		0	0	0	0
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	018				0	
050, dio 059	1. Šume	019				0	
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	020				0	
052, 053 dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	021				0	
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	022		0	0	0	0
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023+024+025+030+033)	023				0	
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	024				0	
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	025		0	0	0	0
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	026				0	
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	027				0	
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	028				0	
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	029				0	
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	030		0	0	0	0
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031+032)	031				0	
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	032				0	
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	033				0	
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom ližngu	034				0	
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTVA I RAZGRANIČENJA	035				0	
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	036		3,908,642	2,090,628	1,818,014	977,429
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037+044)	037		135,403	0	135,403	90,525
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	038		107,230	0	107,230	87,322
100 do 109	1. Zalihe materijala	039				0	
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	040				0	
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	041				0	
130 do 139	4. Zalihe robe	042				0	
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	043		28,173	0	28,173	3,203
150 do 159	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045+052+061+064+065)	044		3,773,239	2,090,628	1,682,611	886,904
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045	10	924,065	97,103	826,962	157,907
200, dio 209	1.1. Kupci - povezana pravna lica	046				0	
201, 202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		566	0	566	953
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048				0	
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049		53,806	0	53,806	30,010
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		869,318	97,103	772,215	112,218
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051		375	0	375	14,726
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052	11	1,993,525	1,993,525	0	0
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053	11	1,993,525	1,993,525	0	0
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054				0	
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055				0	
232, dio 238	c) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056				0	
233, dio 238	d) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057	11	1,993,525	1,993,525	0	0
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058				0	
234, 239	2.3. Potraživanje po finansijskom ližngu	059				0	
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060				0	
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		850,878	0	850,878	721,571
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062				0	
241 do 249	3.2. Gotovina	063		850,878	0	850,878	721,571
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064				0	
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065		4,771	0	4,771	7,426
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		9,049,717	3,997,612	5,052,105	4,291,196
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067	24	3,489,418	0	3,489,418	4,329,350

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (P5)
1	2	3	4	5	6
	BILANSNA PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 110 + 113 + 114 + 115 + 119 + 122 + 123 + 124 + 128 + 131)	101	14	1,206,350	84,380
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		2,275,983	2,275,983
300	1. Akcijski kapital (104 + 105)	103		2,275,983	2,275,983
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104		2,275,983	2,275,983
	1.2. Akcijski kapital - povlašćene (prioritetne) akcije	105			
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106			
304	3. Ulozi	107			
305	4. Državni kapital	108			
309	5. Ostali osnovni kapital	109			
31	II OTKUPLENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110		0	0
310	1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli	111			
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112			
320	III EMISIONA PREMIJA	113			
321	IV EMISIONI GUBITAK	114			
dio 32	V REZERVE (116 do 118)	115		0	0
322	1. Zakonske rezerve	116			
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		0	7,000
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120			7,000
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121			
332	VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	122			
333	VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	123			
34	IX NERASPOREĐENA DOBIT (125 do 127)	124	14	1,128,970	0
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125			
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126		1,128,970	0
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128	14	2,198,603	2,198,603
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129		2,198,603	1,911,064
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130		0	287,539
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
dio 40	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		1,904,398	1,574,204
400	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133	15	37,783	42,036
404	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135		37,783	42,036
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136			
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137	16	1,866,615	1,532,168
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139	16	1,866,615	1,532,168
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142			
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143			
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144			
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMJENE DONACIJE	145			
407	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146			
42 do 49	G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		1,941,357	2,632,612
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		243,950	0
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149			
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150		243,950	0
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151			
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152			
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153			
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154			
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155		351,918	377,353
430 i 435	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156		244,262	252,042
431	2.2. Dobavljači - povezana pravna lica	157			
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158	18	71,730	78,319
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159	18	35,926	46,982
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161	19	1,058,242	953,148
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162	20	199,911	176,960
460 do 469	5. Ostale obaveze	163		57,484	115,698
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164		831	831
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165	22	27,539	1,005,466
481	8. Obaveze za porez na dobit	166			
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167			
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168		1,482	3,156
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		5,052,105	4,291,196
890 do 899	D. VABILANSNA PASIVA	170	24	3,489,418	4,329,350

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom:

Broj licence:

Lice ovlašteno za zastupanje:

Dana: 28.02.2023.

Mira Samardžić

SR-0193/23

Goran Šaula



Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

LUTRIJA RS AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

562-099-00000296-91

551-001-00012819-81

555-007-00219615-42

571-010-00002778-72

01824902

Matični broj

92.00

Šifra djelatnosti

44C1560970004

JIB

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji se završava na dan 31.12.2022. godine

- u konvertibilnim markama -

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVIA								UDJELU KOJI NEMAJU KONTROLU (MANJINSKI INTERESI)	UKUPNI KAPITAL (10+11)
		Akcijski kapital - vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu	Revalorizacione rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacione rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit/(nepokrivni gubitak)	Ukupno (3+4+5+6+7+8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Stanje na dan 01.01.2021. god.	901	2,275,983	234,337				7,000	-2,145,401	371,919		371,919
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902								0		0
3. Efekti ispravki grešaka	903								0		0
4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2021. god. (901 ± 902 ± 903)	904	2,275,983	234,337	0	0	0	7,000	-2,145,401	371,919	0	371,919
5. Dobit/(gubitak) za godinu	905							-287,539	-287,539		-287,539
6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906							0	0		0
7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907	0	0	0	0	0	0	-287,539	-287,539	0	-287,539
8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908								0		0
9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909								0		0
10. Objavljene dividende	910								0		0
11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911		-234,337					234,337	0		0
12. Ostale promjene	912								0		0
13. Stanje na dan 31.12.2021. god. / 01.01.2022. god. (904 ± 907 ± 908 - 909 - 910 ± 911 ± 912)	913	2,275,983	0	0	0	0	7,000	-2,198,603	84,380	0	84,380
14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	914								0		0
15. Efekti ispravki grešaka	915								0		0
16. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2022. godine (913 ± 914 ± 915)	916	2,275,983	0	0	0	0	7,000	-2,198,603	84,380	0	84,380
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917							1,128,970	1,128,970		1,128,970
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918							0	0		0
19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919	0	0	0	0	0	0	1,128,970	1,128,970	0	1,128,970
20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920								0		0
21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921								0		0
22. Objavljene dividende	922								0		0
23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923								0		0
24. Ostale promjene	924						-7,000		-7,000		-7,000
25. Stanje na dan 31.12.2022. godine (916 ± 919 ± 920 - 921 - 922 ± 923 ± 924)	925	2,275,983	0	0	0	0	0	-1,069,633	1,206,350	0	1,206,350

U: Banjo Luci

Dana: 28.02.2023.

Lice sa licencom:

Broj licence:

(M.P.)

Lice ovlašteno za zastupanje:

Goran Štula

SR-0193/23

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

LUTRIJA RS AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

562-099-00000296-91

551-001-00012819-81

555-007-00219615-42

571-010-00002778-72

01824902

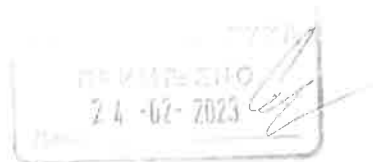
Matični broj

92.00

Šifra djelatnosti

4401560970004

JIB



Bilans uspjeha

(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)
za period od 01.01. do 31.12.2022. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI	201	4	5,892,722	4,257,490
	I POSLOVNI PRIHODI				
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		0	0
600, dio 605	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
604, dio 605	c) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206		0	0
610, dio 615	a) Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207			
611, 612, 613, dio 615	b) Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208			
614, dio 615	c) Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210		4,541,812	4,219,769
620, dio 625	a) Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211			
621, 622, 623, dio 625	b) Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212		4,541,812	4,219,769
624, dio 625	c) Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213			
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	214			
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215			
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	216			
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	217			
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218		1,350,910	37,721
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 225 + 227 + 234 + 235 + 236)	219	5	4,695,468	4,405,135
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	220			
510 do 512	2. Troškovi materijala	221		225,447	226,543
513	3. Troškovi goriva i energije	222		43,352	40,716
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		2,726,865	2,462,208
520 i 523	a) Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224		1,893,359	1,839,125
524 do 529	b) Troškovi ostalih ličnih primanja	225		833,506	623,083
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226		1,147,754	1,016,268
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		147,658	176,253
540	6.1 Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		147,658	176,253
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229		133,938	155,300
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230		4,653	4,653
dio 540	c) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231			
dio 540	d) Amortizacija ostalih sredstava	232		9,067	16,300
541	6.2 Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234		348,173	376,419
555	8. Troškovi poreza	235		52,713	103,356
556	9. Troškovi doprinosa	236		3,506	3,372
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 219)	237	6	1,197,254	0
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 - 201)	238	6	0	147,645
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	239		34,270	14,174
	I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)				
660, 661	1. Prihodi od kamata	240			
662	2. Pozitivne kursne razlike	241		34,270	14,174
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243			
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		112,995	153,159
560, 561	1. Rashodi kamata	245		107,956	144,514
562	2. Negativne kursne razlike	246		5,039	8,645
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248			
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 - 244) III (239-244-238)	249	6	1,118,529	0
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 - 239) III (244-239-237)	250	6	0	286,630
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI	251		14,131	3,570
	I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252		100	0
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobiti po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253			
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobiti po osnovu prodaje bioloških sredstava	254			
673, 573, neto prikaz	4. Neto dobiti po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255			
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256			
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobiti po osnovu prodaje materijala	257			
676	7. Viškovi	258			
677, 679	8. Ostali prihodi i dobiti	259		14,031	3,570
678, 577	9. Neto dobiti od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261		3,690	4,479
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262		2,276	1,476
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina	263			
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava	264			
573, 673, neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265			
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici od otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266			
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267			
576	7. Manjkovi	268			
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269			
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270		1,414	3,003
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261)	271	6	10,441	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251)	272	6	0	909
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE	273		0	0
dio 68	I. PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	274		0	0
	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	275			
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstava koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278			
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279			
688, dio 689, 588, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280			
dio 68	2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	281		0	0
684, 584 neto prikaz	2.1. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282			
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283			
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraživanja od kupaca	284			
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285			
58	II RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286		0	0
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287		0	0
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvređenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvređenja bioloških sredstava koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291			
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	292			
588, dio 589, 688, dio 689 neto prikaz	1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	293			
	2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298)	294		0	0
584, 684 neto prikaz	2.1. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	295			
586, 686 neto prikaz	2.2. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296			
587, 687 neto prikaz	2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297			
dio 589, dio 689 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298			
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka iz AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300		0	0
690 I 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika I Ispravke grešaka iz ranijih godina	301			
590 I 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika I Ispravke grešaka iz ranijih godina	302			
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	303			
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	304			
	UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)	305		5,941,123	4,275,234
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		4,812,153	4,562,773
	M. DOBIT I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	307	6	1,128,970	0
	1. Dobit prije oporezivanja (305 – 306)	308	6	0	287,539
	2. Gubitak prije oporezivanja (306 – 305)	309			
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT	310		0	0
	1. Poreski rashodi perioda	311			
	2. Odloženi poreski rashodi (311 + 312)	312			
722	2.1 Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	313		0	0
724	2.2 Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	314			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	315			
723	3.1 Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	316	6	1,128,970	0
725	3.2 Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	317	6	0	287,539
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA	318			
	1. Neto dobit tekuće godine (307-309-310+313)>0 I 307>0 III (313-308-309-310)>0 I 308>0	319			
	2. Neto gubitak tekuće godine (308+309+310-313)>0 I 308>0 III (309+310-307-313)>0 I 307>0	320			
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	321		0.4960	0.0000
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	322		0.4960	0.0000
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	323		84.00	85.00
	Obična zarada po akciji	324		100.00	99.00
	Razrijeđena zarada po akciji				
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada				
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca				

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom: Mira Samardžić

(M.P.)

Lice ovlašteno za zastupanje:

Dana: 28.02.2023.

Broj licence: SR-0193/23

Goran Saulja

M. Samardžić



Goran Saulja

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog

lica ili preduzetnika:

LUTRIJA RS AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

562-099-00000296-91

551-001-00012819-81

555-007-00219615-42

571-010-00002778-72

01824902

Matični broj

92.00

Šifra djelatnosti

4401560970004

JIB

Izvještaj

o ostalom rezultatu u periodu
za period od 01.01. do 31.12.2022, godlne

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		1,128,970	-287,539
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 402 + 403 \pm 404 \pm 405 \pm 406 \pm 407$)	401		0	0
Promjena na 332 i 333	1.1 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	402			
Promjena na 331	1.2 Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")	403			
	1.3 Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404			
	1.4 Dobici ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405			
Promjena na 339, dio	1.5 Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406			
	1.6 Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407			
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 409 \pm 410 \pm 411 \pm 412 \pm 413 \pm 414$)	408		0	0
Promjena na 330	2.1 Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409			
Promjena na 332 i 333	2.2 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410			
Promjena na 339, dio	2.3 Aktuarski dobici/(gubici) od planova definisanih primanja	411			
	2.4 Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412			
Promjena na 339, dio	2.5 Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413			
	2.6 Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414			
	B. OSTALA DOBIT/GUBITAK U PERIODU ($\pm 401 \pm 408$)	415		0	0
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416	6	1,128,970	-287,539
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom: Mira Samardžić

Broj licence: SR-0193/23

(M.P.)

Lice ovlašteno za zastupanje:

Goran Šaula

Dana: 28.02.2023.

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog

lica ili preduzetnika:

LUTRIJA RS AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

562-099-0000296-91

551-001-00012819-81

555-007-00219615-42

571-010-00002778-72

01824902

Matični broj

92.00

Šifra djelatnosti

4401560970004

JIB

Bilans tokova gotovine
(Izveštaj o tokovima gotovine)
za period od 01.01. do 31.12.2022. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3		4	5
A	TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I	Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti (502 do 505)	501		10,585,881	10,342,087
1	Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502		10,444,564	10,202,960
2	Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
3	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504		18,546	30,976
4	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505		122,771	108,151
II	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		11,631,047	10,520,957
1	Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i datih avansi u zemlji	507		871,676	941,031
2	Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i datih avansi u inostranstvu	508		962,364	963,195
3	Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509		82,647	36,924
4	Odlivi po osnovu isplata plata, naknada plata i ostalih ličnih rashoda	510		2,703,914	2,460,530
5	Odlivi po osnovu poreza na dobit	511			
6	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512		7,010,446	6,119,277
III	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513		0	0
IV	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514		1,045,166	178,870
B	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA				
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)	515		662,766	143
1	Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	516			
2	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517		100	0
3	Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518			
4	Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519			
5	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520			
6	Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521			
7	Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522			
8	Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523			
9	Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524			
10	Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525			
11	Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526			
12	Prilivi po osnovu kamata	527		0	143
13	Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528	10	662,666	0
14	Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529			
15	Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	530			
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541)	531		64,333	18,003
1	Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	532			
2	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533		44,211	18,003
3	Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
4	Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
5	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536		20,122	0
6	Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537			
7	Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538			
8	Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539			
9	Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540			
10	Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541			
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515-531)	542		598,433	0
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543		0	17,860
B	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		800,000	1,533,168
1	Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
2	Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
3	Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547		800,000	1,532,168
4	Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548			
5	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
6	Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			1,000
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		223,960	993,676
1	Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
2	Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553		221,603	693,168
3	Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554			300,000
4	Odlivi po osnovu lizinga	555			
5	Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556		2,000	0
6	Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557		357	508
7	Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559		576,040	539,492
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560		0	0
G	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		12,048,647	11,875,398
O	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		11,919,340	11,532,636
D	NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563		129,307	342,762
E	NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		0	0
Z	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565		721,571	378,809
Ž	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	566			
I	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	567			
J	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568		850,878	721,571

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Mira Samardžić

(M.P.)

Lice ovlašteno za zastupanje:

Goran Šaula

Broj licence: SR-0193/23

Dana: 28.02.2023.

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

LUTRIJA RS AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

562 099-0000296-91

551-001-00012819-81

555-007-00219615-42

571-010-00002778-72

01824902

Matični broj

92.00

Šifra djelatnosti

4401560970004

JIB

Aneks

(Dodatni računovodstveni izvještaj)
za period od 01.01. do 31.12.2022. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		
201, dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci - povezana pravna lica iz RS (dugovni promet bez početnog stanja)	602		953
202, dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci - povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603		
203, dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci - povezana pravna lica iz BD (dugovni promet bez početnog stanja)	604		
432, dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači - povezana pravna lica iz RS (potražni promet bez početnog stanja)	605	811,232	867,752
433, dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606	74,278	76,674
434, dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz DB (potražni promet bez početnog stanja)	607	43,910	17,566
601, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u RS	608		
602, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		
603, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u BD	610		
611, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	611		
612, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Federaciji BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	612		
613, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	613		
621, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Republici Srpskoj i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	614	4,447,018	4,125,792
622, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Federaciji BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	615		
623, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Brčko Distriktu BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	616	94,793	93,977
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617	1,350,910	37,721
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618	15,320	27,881
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode1 (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju2 (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620		
651	b) Prihod od zakupnina	621	9,440	9,840
652	v) Prihod od donacija	622		
653	g) Prihod od članarina	623		
654	d) Prihod od tantijsima i licencnih prava	624		
655	đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625		
656	e) Prihodi od dividendi	626	1,326,150	0
657	ž) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627		
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima	628		
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629	48,401	17,744
dio 670	Od toga: dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	630		
678	Dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	631		
52	TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	632	2,726,865	2,462,208

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
522 + 523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	633	80,659	82,673
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634	11,349	4,636
dio 525	Od toga: dnevnice	635	3,283	1,779
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636	1,147,754	1,016,268
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637		
531	b) Troškovi transportnih usluga	638	54,825	55,635
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639	19,737	21,158
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640		
533	d) Troškovi zakupa	641	118,965	118,851
534 + 535	d) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	642	155,515	70,710
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643		
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644	798,712	749,914
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646	387,014	479,774
550	a) Troškovi ostalih usluga	647	267,405	263,769
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648	3,565	3,080
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649	24,255	13,072
551	b) Troškovi reprezentacije	650	23,024	7,619
552	v) Troškovi premije osiguranja	651	10,798	9,416
553	g) Troškovi platnog prometa	652	5,320	6,426
554	d) Troškovi članarina	653	20,201	19,403
dio 555	d) Troškovi poreza na proizvode: 3, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	654	30,223	33,755
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju: 4, na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	655	8,619	69,600
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656	21,424	69,786
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657		
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658	9,975	9,978
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	661		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	662		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	663		
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	664		
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	665		
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	666		
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih	667	167,209	169,410

1 Subvencije na proizvode obuhvataju subvencije koje se mogu iskazati po jedinici proizvoda, tj. iznos ovih subvencija zavisi od oblika proizvodnje (npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i sl.).

2 Subvencije na proizvodnju obuhvataju subvencije koje se ne mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge (npr. zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i sl.).

3 Porezi na proizvode zavise od količine ili vrijednosti proizvedenih dobara i usluga (npr. carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.).

4 Porezi na proizvodnju uključuju sve poreze koji terete izveštajni entitet zbog angažovanja u proizvodnji, nezavisno od količine ili vrijednosti proizvedenih dobara i usluga (npr. na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.).

U: Banjoj Luci

Dana: 28.02.2023.

Lice sa licencom: Mira Samardžić
Broj licence: SR-0193/23

(M.P.)

Lice ovlašćeno za zastupanje:

Goran Šaula



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: 051/430-502, e-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.;
555-007-00219615-42 Нова банка а.д.; 571010-00002778-72 Банка Поштанска штедионица а.д.;

НАПОМЕНЕ

уз Финансијске извјештаје за периоде који се завршавају
31.12.2021. – 31.12.2022. године

Бања Лука, фебруар 2023. године

БИЛАНС УСПЈЕХА
(Извјештај о укупном резултату у периоду)
за период 01.01.2022. – 31.12.2022. године

Опис	Напомена	31.12.2022.	31.12.2021.
Пословни приходи	4.1	5.892.722	4.257.490
Приходи од пружених услуга		4.541.812	4.219.769
Остали пословни приходи		1.350.910	37.721
Пословни Расходи	5.1.	4.695.468	4.405.135
Трошкови материјала		225.447	226.543
Трошкови горива и енергије		43.352	40.716
Трошкови плата, накнада плата и ост. личних примања		2.726.865	2.462.208
Трошкови производних услуга		1.147.754	1.016.268
Трошкови амортизације и резервисња		147.658	176.253
Нематеријлни трошкови (без пореза и доприноса)		348.173	376.419
Трошкови пореза		52.713	103.356
Трошкови доприноса		3.506	3.372
Пословни добитак (губитак)	6.	1.197.254	(147.645)
Финансијски приходи	4.2.	34.270	14.174
Финансијски расходи	5.2.	112.995	153.159
Добитак (губитак) редовне активности	6.	1.118.529	(286.630)
Остали приходи и добици	4.3.	14.131	3.570
Остали расходи и губици	5.3.	3.690	4.479
Добит. (губит.) по основу осталих прих. и расх.	6.	10.441	(909)
УКУПНИ ПРИХОДИ		5.941.123	4.275.234
УКУПНИ РАСХОДИ		4.812.153	4.562.773
Добит (губитак) прије опорезивања	6.	1.128.970	(287.539)
НЕТО ДОБИТ И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА	6.	1.128.970	(287.539)

БИЛАНС СТАЊА
(Извјештај о финансијском положају)
на дан 31.12.2022. године

(у КМ)

Опис	Напомена	31.12.2022.	31.12.2021.
АКТИВА			
Нематеријална средства	7.	21.440	8.954
Некретнине, постројења и опрема	8.	3.002.890	3.090.399
Инвестиционе некретнине	8.	209.761	214.414
Залихе и дати аванси	9.	135.403	90.525
Краткорочна потраживања	10.	826.962	157.907
Краткорочни финансијски пласмани	11.	0	0
Готовински еквиваленти и готовина	12.	850.878	721.571
Краткорочна разграничења	13.	4.771	7.426
Билансна актива		5.052.105	4.291.196
Ванбилансна актива	24.	3.489.418	4.329.350
ПАСИВА			
Акцијски капитал	14.	2.275.983	2.275.983
Ревалоризационе резерве	14.	0	7.000
Нераспоређена добит	14.	1.128.970	0
Губитак	14.	(2.198.603)	(2.198.603)
Дугорочна резервисања	15.	37.783	42.036
Дугорочни кредити у земљи	16.	1.866.615	1.532.168
Краткорочне финансијске обавезе	17.	243.950	0
Добављачи и примљени аванси	18.	351.918	377.353
Обавезе из специфичних послова	19.	1.058.242	953.148
Обавезе за плате и накнаде плата	20.	199.911	176.960
Остале обавезе	21.	57.484	115.698
Порез на додату вриједност	22.	831	831
Обавезе за ост. порезе, доприносе и др. дажбине	22.	27.539	1.005.466
Краткоточна резервисања	23.	1.482	3.156
Билансна пасива		5.052.105	4.291.196
Ванбилансна пасива	24.	3.489.418	4.329.350

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА У КАПИТАЛУ

за период који се завршава 31.12.2022. године

(у КМ)

Врста промјене на капиталу	Акцијски капитал	Емисиона премија	Остале ревало. резерве	Акумулирана нераспоређена добит/непокрив. губитак	Укупно
Стање на дан 01.01.2021.	2.275.983	234.337	7.000	(2.145.401)	371.919
Добит (губитак) за годину исказан у билансу успјеха				(287.539)	(287.539)
Други облици распоdjеле добити и покриће губитка		(234.337)		234.337	0
Стање на дан 31.12.2021.	2.275.983	0	7.000	(2.198.603)	84.380
Добит (губитак) за годину				1.128.970	1.128.970
Остале промјене			(7.000)		(7.000)
Стање на дан 31.12.2022.	2.275.983	0	0	(1.069.633)	1.206.350

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
(Извјештај о токовима готовине)
за период од 01.01.2022. – 31.12.2022. године

	(у КМ)	
Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од купаца и примљени аванси у земљи	10.444.564	10.202.960
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл	18.546	30.976
Остали приливи из пословних активности	122.771	108.151
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав. у земљи	(871.676)	(941.031)
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав. у иностранству	(962.364)	(963.195)
Одливи по основу плаћених камата	(82.647)	(36.924)
Одливи по основу исплата плата, накнада плата и ост. личних расхода	(2.703.914)	(2.460.530)
Остали одливи из пословних активности	(7.010.446)	(6.119.277)
Нето прилив (одлив) готовине из пословних активности	(1.045.166)	(178.870)
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	100	0
Приливи по основу камата	0	143
Приливи од дивиденди и учешћа у добити	662.666	0
Одливи по основу куповине некретнина, постројења, опреме	(44.211)	(18.003)
Одливи по основу куповине нематеријалних средстава	(20.122)	0
Нето прилив (одлив) готовине из активности инвестирања	598.433	(17.860)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу дугорочних кредита	800.000	1.532.168
Остали приливи из активности финансирања	0	1.000
Одливи по основу дугорочних кредита	(221.603)	(693.168)
Одливи по основу краткорочних кредита	0	(300.000)
Одливи по основу дужничких инструмената	(2.000)	0
Одливи по основу исплаћених дивиденди	(357)	(508)
Нето прилив (одлив) готовине из активности финансирања	576.040	539.492
Укупно приливи готовине	12.048.647	11.875.398
Укупно одливи готовине	(11.919.340)	(11.532.636)
Нето прилив (одлив) готовине	129.307	342.762
Готовина на почетку обрачунског периода	721.571	378.809
Готовина на крају обрачунског периода	850.878	721.571

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 08.12.2022. године, Промјена 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:	Горан Шаула
Надзорни одбор:	Милош Аћић Маја Дубравац Слободанка Поповић Раде Тривић и Горан Раковић
Број запослених:	100 у радном односу 31.12.2022. 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 (Службени гласник РС бр. 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 Службени гласник 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, Службени гласник РС број 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 (Службени гласник РС број 55/19) уређени су услови, критеријуми и поступак за давање сагласности „Лутрији РС“ а.д., Бања Лука, за осивање привредног друштва за приређивање игара на срећу на основу лиценце утврђене Законом о играма на срећу (22/19 Службени гласник 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, Кантон 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(Службени гласник РС број 100/20) којом је прогласио неуставним Чланове 08., 09. и 11. Уредбе, („Службени гласник Републике Српске“ број 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 Бања Луци, Пресудом бр. 11 О У 025608 19 У од 06.11.2020. године, по тужби „JOKER GAME“ д.о.о., Бања Лука је поништио Одлуку о избору најповољнијег понуђача за оснивање заједничког привредног друштва за приређивање електронских игара на срећу и наложио доношења новог управног акта. Дана 31.12.2020. године донесен је Закон о измјенама и допунама Закона о играма на срећу („Службени гласник Републике Српске“ број 131/20), а након тога 02.02.2021. године Влада Републике Српске је донијела Уредбу о измјени и допуни Уредбе за давање сагласности ЈП „Лутрије Републике Српске“, а.д. Бања Лука („Службени гласник Републике Српске“ број 8/21) на који начин је спорне чланове Уредбе

усагласила са Законом о играма на срећу. 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. 11.11.2021. године „Лутрија РС“ а.д. је поступило по Пресуди Окружног суда, те је повучен Захтјев за ванредно преиспитивања Пресуде. 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“ број 108/21). Против Одлуке о избору најбољег понуђача за оснивање заједничког привредног друштва за приређивање игара на срећу од дана 09.11.2021. године „Meridian Tech“ (раније „Joker Game“), „Mozzart“ и „Novo RS“ поднијели су Окружном суду у Бањој Луци тужбу ради поништења наведене Одлуке. Пресудом Окружног суда број 11 0 У 030668 21 У од 27.09.2022. године тужба је одбијена као неоснована, након чега тужиоци „Novo RS“ и „Meridian Tech“ подносе Врховном суду Републике Српске захтјев за ванредно преиспитивање судске одлуке број 11 0 У 030668 21 У од 27.09.2022. године.

Предузеће је члан Европских лутрија Лозана.

Закључно са 31.12.2022. године Предузеће приређује следеће игре на срећу:

- Лото 7/39 on-line
- Лото џокер 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, те Анекса уговора из 03/2022 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 џокер, 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 џокер 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 (Службени гласник РС бр. 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 31.12.2022. 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 01.01.2022. – 31.12.2022. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ). Упоредне податке представљају ревидирани финансијски извјештаји за период који се завршио на дан 31.12.2021. 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.

У изради финансијских извјештаја за 2022. годину Предузеће се базирало на следеће изворе:

1. Закон о рачуноводству и ревизији „Службени гласник Републике Српске“ број 94/15 и 78/20. (према одредбама овог Закона у РС се примјењују МРС и МСФИ)
2. Закон о привредним друштвима „Службени гласник Републике Српске“ број 127/08, 58/09, 100/11 и 67/13
3. Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друшва, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник Републике Српске“ број 104/21)
4. Правилник о садржини и форми финансијских извјештаја за привредна друштва, друга правна лица и предузетнике „Службени гласник Републике Српске“ број 59/22
5. Правилник о садржини и форми обрасца Извјештаја о промјенама на капиталу „Службени гласник Републике Српске“ број 59/22
6. Рачуноводствене политике Предузећа образложене у напомени број 3 уз финансијске извјештаје, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

2.2. Сталност пословања

Финансијски извјештај су припремљени на принципу неограничености (сталности) пословања, с обзиром да Руководство није идентификовало индикаторе који би могли указивати на несигурност у погледу способности Друштва да настави пословати профитабилно у догледној будућности.

2.3. Обрачунска рачуновоствена основа

Пословни догађаји се евидентирају на дан њиховог настанка у складу са обрачунском рачуновоственом основом.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

При изради Годишњег финансијског извјештаја за 2022. годину кориштен је Правилник о рачуноводственим политикама Предузећа, усвојен 2013. године.

Рачуноводствене политике су досљедно примјењиване за све године укључене у ове извјештаје.

Финансијски извјештаји су састављени по начелу историјског трошка (набавна вриједност имовине при самом стицању).

3.1. Приходи

Приходи од пружених услуга обухватају приходе од приређивања игара на срећу који су формирани 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 од дивиденди – учешћа у добити се признају у билансу успјеха када је утврђено право Предузећа на примање дивиденде – учешћа у добити, тј. када се донесе Одлука о распореду и исплати дивиденде – учешћа у добити.

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%.

Обрачун амортизације почиње од наредног мјесеца у односу на мјесец у којем је средство стављено у употребу.

За пореске сврхе примјењују се стопе обрачуна регулисане Законом о порезу на добит (Службени гласник РС број 01/17) и Правилником о амортизацији сталне имовине за пореске сврхе (Службени гласник РС број 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 2021. и 2022. години. Средства се искњижавају из пословних књига у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства.

3.4. Средства и обавезе по основу закупа

Предузеће за средства узета у закуп (пословни простор) не примјењује стандард МСФИ 16, јер су то краткорочни закупа до 12 мјесеци и сва плаћања са овим закупом се признају као трошак на праволинијској основи током трајања закупа.

3.5. 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.

3.6. Дати аванси

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

3.7. 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.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. 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.

3.10. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочни кредити), краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе.

3.11. Резервисања

Резервисања се састоје од резервисања за накнаде и бенефиције запослених обрачунате као садашња вриједност акумулираних права запослених на отпремнине. Предузеће је у обавези запосленим радницима прије одласка у пензију исплати опремнину у висини троструке нето плате радника или три просјечне нето плате Предузећа, уколико је то за радника повољније.

3.12. 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 (Службени гласник РС број 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.

Порески губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

3.13. Накнаде запосленима

У складу са важећим прописима Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбјеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе подразумијевају порезе и доприносе обрачунате на терет бруто примања 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 (јуни 2020. године, измјене мај 2022. године и децембар 2022. године), те Уговором о раду.

4. Приходи

4.1. Пословни приходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Лото 7/39	6.407.952	5.899.297
Лото цокер	244.072	161.676
Лото плус	582.127	528.652
ТВ Бинго	110.672	109.842
Бинго плус	76.478	75.876
Инстант и експрес срећке	3.697.009	3.411.345
Укупно промет од игара:	11.118.310	10.186.688
Фонд добитака	(6.023.700)	(5.460.373)
Накнада за приређивање игара (5%)	(555.916)	(509.334)
Приходи од приређивање игара	4.538.694	4.216.981
Приходи од споредних дјелатности	3.118	2.788
Остали пословни приходи	1.350.910	37.721
Укупно пословни приходи	5.892.722	4.257.490

Приходи од пружених услуга 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 у складу са Законом о играма на срећу (5% на укупно наплаћена средства).

Приходи од споредних дјелатности, односе се на посредничку провизију за комисиону продају електронских допуна (3.118 КМ), тј. 2,991% на укупну продају.

Остали пословни приходи односе се на приходе од дивиденди – учешће од добити (1.326.150 КМ), дотације за боловања радника (15.320 КМ) и приход од закупнине објеката (9.440 КМ).

Приход од дивиденде – учешће у добити односи се на распоред добити са повезаним правним лицем „ЕВЛ“ д.о.о., Бања Лука (Одлука о распореду и исплати добити 02./2022. године за добит из 2020. године у износу 312.665,70 КМ и Одлука о распореду и исплати добити 09./2022. године за добит из 2021. године у износу 1.013.484,75 КМ).

4.2. Финансијски приходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Позитивне курсне разлика	34.270	14.174
Остали финансијски приходи	0	0
Укупно финансијски приходи	34.270	14.174

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 и добици

(у КМ)		
Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Нето добици по основу продаје немат. средстава, некретнина, постројења и опреме	100	0
Остали приходи и добици	14.031	3.570
Укупно остали приходи	14.131	3.570

Остали непоменути приходи су највећим дијелом приходи од преноса са ревалоризационих резерви, касе и пословни објект Братунац.

5. Расходи

5.1. Пословни расходи

(у КМ)		
Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Трошкови материјала за израду	189.767	176.274
Трошкови осталог материјала	35.680	50.269
Трошкови електричне енергије и горива	43.352	40.716
Трошкови материјала, горива и енергије	268.799	267.259
Трошкови бруто плата и бруто накн. плата	1.893.359	1.839.125
Трошкови осталих личних расхода	833.506	623.083
Трошкови зарада и остали лични расходи	2.726.865	2.462.208
Трошкови производних услуга	1.147.754	1.016.268
Трошкови амортизације	147.658	176.253
Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	348.173	376.419
Трошкови пореза	52.713	103.356
Трошкови доприноса	3.506	3.372
Укупно пословни расходи	4.695.468	4.405.135

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 (31.091 КМ) и трошкове горива (12.261 КМ).

Трошкови бруто плата и остали лични расходи обухватају трошкове бруто плата и осталих личних примања запослених према Уговорима о раду и Колективном уговору. Порези и доприноси су обрачунати 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, отпремнине за пензионисање запослених, као и бруто накнаде члановима Надзорног одбора, Одбора за ревизију и трошкови обрачунаог регреса за 2022. годину.

Трошкови производних услуга највећим дијелом обухватају трошкове ПТТ услуга, услуга одржавања, трошкове закупа (пословног простора и лутријског софтвера-118.965 КМ), трошкове рекламе и пропаганде (155.515 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 (713.697 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 (227.565 КМ), трошкове процјене, вјештачења и ревизије, нотарске и адвокатске услуге (22.314 КМ), трошкове репрезентације (23.024 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, остале комуналне и републичка такса, порез на приређивање игара на срећу за ПЈ Брчко Дистрикт БиХ (30.223 КМ), ПДВ и царина за увоз, порез по одбитку за услуге страних правних лица, накнаде за шуме и воде, обавезе за противпожарну заштиту.

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

5.2. Финансијски расходи

(у КМ)

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Расходи камата	107.956	144.514
Негативне курсне разлике	5.039	8.645
Укупно финансијски расходи	112.995	153.159

Расходи камата се односе на камате по основу синдицираног дугорочног кредита НЛБ/Комерцијалне банке у износу 54.275 КМ, те дугорочног кредита Нове банке у износу 23.134 КМ. Затезна камата по Рјешењу Пореске управе РС за порез на добитке од игара на срећу у износу 30.546 КМ (везано за добитак 7-ца у игри Лото 7 од 39 бројева која је исплаћена у ДЛС, Београд. Поменута камата односи се на период 2022. године за Општину Прњавор. а у вези Тужбе Општине Прњавор за порез на добитак 7-ца игре Лото 7 од 39 бројева.

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	31.12.2022.	31.12.2021.
Нето добици по основу продаје немат. средстава, некретнина, опреме	100	0
Остали приходи и добици	14.031	3.570
Нето губици по основу отуђења немат. сред., некретнина, постројења и опреме	2.276	1.476
Остали расходи и губици	1.414	3.003
Добитак/губитак по основу осталих прихода и расхода	10.441	(909)

6. Резултат пословања

Опис	(у КМ)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Пословни приходи	5.892.722	4.257.490
Пословни расходи	(4.695.468)	(4.405.135)
Пословни добитак (губитак)	1.197.254	(147.645)
Финансијски приходи	34.270	14.174
Финансијски расходи	(112.995)	(153.159)
Добитак (губитак) редовне активности	1.118.529	(286.630)
Остали приходи и губици	14.131	3.570
Остали расходи и губици	(3.690)	(4.479)
Добитак (губитак) по основу осталих прихода и расхода	10.441	(909)
Укупни приходи	5.941.123	4.275.234
Укупни расходи	4.812.153	4.562.773
Добит (губитак) прије опорезивања	1.128.970	(287.539)
Увећање пореске основице	169.417	244.322
Умањење пореске основице	(1.367.901)	(32.156)
Ефекат усклађивања прихода и расхода	1.198.484	212.166
Порески губитак	(69.514)	(75.373)
Основица за обрачун пореза на добит	0	0
Порез на добит 10%	0	0
Нето добитак и нето губитак периода	1.128.970	(287.539)

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 (Службени гласник РС број 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 (Службени гласник РС број 94/15, 1/17 и 96/17), а везано за порез на добит и амортизације признате у Билансу успјеха (амортизација за пореске сврхе је већа), као и на приход од дивиденде – учешћа у добити, који се према Закону не опорезује порезом на добит.

7. Нематеријална улагања

(у KM)

Опис	Лиценце, софтвер	Укупно
Набавна вриједност		
Стање на дан 31.12.2021.	550.239	550.239
Набавка 2022.	20.122	20.122
Продаја и расхоровање 2022.	(527.899)	(527.899)
Стање на дан 31.12.2022.	42.462	42.462
Исправка вриједности		
Стање на дан 31.12.2021.	541.285	541.285
Амортизација 2022.	7.636	7.636
Продаја и расхоровање 2022.	527.899	527.899
Стање на дан 31.12.2022.	21.022	21.022
Садашња вриједност		
Стање на дан 31.12.2021.	8.954	8.954
Стање на дан 31.12.2022.	21.440	21.440

8. Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине

(у KM)

Опис	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвест. некретнине	Инвест. у току	Укупно:
Набавна вриједност					
Стање на дан 31.12.2021.	3.129.550	1.576.232	310.202	69.930	5.085.914
Набавка 2022. и оп. ст. у упот.	6.133	44.221	0	0	50.354
Орема став. у употребу 2022.	0	32.858	0	(32.858)	0
Продаја и расхоровање 2022.	(7.040)	(42.066)	0	0	(49.106)
Стање на дан 31.12.2022.	3.128.643	1.611.245	310.202	37.072	5.087.162
Исправка вриједности					
Стање на дан 31.12.2021.	352.804	1.336.213	95.788	0	1.784.805
Амортизација 2022.	46.275	87.663	4.653	0	138.591
Продаја и расхоровање 2022.	(5.069)	(41.543)	0	0	(46.612)
Стање на дан 31.12.2022.	394.010	1.382.333	100.441	0	1.876.784
Садашња вриједност					
Стање на дан 31.12.2021.	2.776.746	240.019	214.414	69.930	3.301.109
Стање на дан 31.12.2022.	2.734.633	228.912	209.761	37.072	3.210.378

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

У току 2022. године извршене су набавке основних средстава, а најзначајније су:

- Пословни простор Братунац (укњижен Одлуком Предузећа)	6.133 КМ
- Рачунарска опрема	38.554 КМ
- инвентар	5.667 КМ.

Инвестиције у току су набављени терминали и бар код читачи (37.072 КМ), који ће бити стављени у употребу по извршеном тестирању.

Залихе и дати аванси

(у КМ)		
Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Залихе материјала	107.230	87.322
Дати аванси	28.173	3.203
Укупно залихе и дати аванси	135.403	90.525

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 31.12.2022. износи 107.230 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 (28.173 КМ) односе се на авансне уплате добављачима.

10. Краткорочна потраживања

(у КМ)		
Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Купаци у земљи	566	953
Потраживања из специфичних послова – ФД Лото ДЛС	53.806	30.010
Потраживање за дивиденду ЕВЛ	663.485	0
Потраживање од радника – мањак по Попису 2021.	0	2.831
Потраживање - новчана средства у продајној мрежи	32.981	40.076
Потраживање за више плаћен порез на добит	375	14.726
Потраживање за више плаћене доприносе ЗЗ	0	40
Потраживања од фондова	0	1.047
Потраживања по комисионој продаји, сумњива и спорна	172.852	168.929
<u>ИВ сумњивих и спорних потраживања</u>	<u>-97.103</u>	<u>-100.705</u>
Укупно краткорочна потраживања	826.962	157.907

Потрживања за дивиденду – учешћа у добити се односе на дио који је Одлукама распоређен, а није уплаћен у 2022. години од стране повезаног правног лица „ЕВЛ“ д.о.о., Бања Лука (дио дивиденде из 2021. године - 663.485 КМ). У 2022. години уплаћено је 662.666 КМ по основу тих потраживања (цјелокупна дивиденда из 2020. године и дио дивиденде из 2021. године).

Новчана средства у продајној мрежи воде се као потраживање у рачуноводству само на дан 31.12.2022. године за продати лутријски материјал и иста ће се измирити у јануару 2023. године кроз редовне уплате у текућем периоду.

На дан 31.12.2022. године оспорено је потраживање од Фонда здравственог осигурања (2.046 КМ), остала потраживања (ИОС-и) су усаглашена.

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

		(у КМ)	
Назив купца	Салдо 31.12.2022.	Салдо 31.12.2021.	
		(Упл. депозити)	
„Поште Српске“ а.д. Бања Лука	19.418	-	18.904
„И новине БХ“ д.о.о., Сарајево	17.269	(8.000)	17.461
„БСД“ с.п., Модрича	4.844	(2.000)	1.644
„Еуроблиц“ с.п., Бања Лука	4.620	(2.500)	4.433
„Petrol BiH oil company“ д.о.о.СА (банк.гар.на 10.000 КМ)	4.323	-	4.149
„ТИМ“ с.п., Трн-Лакташи	4.285	(2.000)	3.600
„Спенд“ с.п., Бања Лука	3.956	(1.000)	3.058
„Нобилис“ с.п., Мркоњић Град	3.368	(1.500)	1.807
„Код Заге“, с.п., Теслић	3.201	(3.000)	0
Сумњива и спорна потраживања (ИВ)	97.103	-	95.692
Остали	10.465	(13.001)	18.181
Укупно:	172.852	(33.001)	168.929

11. Остала финансијска средства по амортизованој вриједности

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Спорна орочена сред. код Бобар банке (2015. год.)	1.950.000	1.950.000
Камата садржана у ороченим сред. Бобар банка (2015. год.)	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 31.12.2022. године није било промјена у стању истих.

12. Готовински еквиваленти и готовина

(y KM)

Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Готовина на жиро-рачунима	842.993	716.453
Готовина на девизним рачунима	4.775	2.002
Готовина у благајни	3.110	3.116
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	850.878	721.571

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

13. Краткорочна разграничења

(y KM)

Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Унапријед плаћени трошкови	16	15
Разграничена премија осигурања и др.	4.755	7.411
Укупно АВР	4.771	7.426

14. Капитал

(y KM)

Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Акцијски капитал	2.275.983	2.275.983
Ревалоризационе резерве	0	7.000
Законске резерве	0	0
Нераспоређена добит текуће године	1.128.970	0
Губитак ранијих година	(2.198.603)	(1.911.064)
Губитак текуће године	0	(287.539)
Укупно капитал	1.206.350	84.380

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

Власници акционарског капитала на дан 31.12.2022. године су:

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

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

Износ непокривеног губитка са 31.12.2022. 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).

15. Дугорочна резервисања

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Резервисање за отпремнине радницима	37.783	42.036
Укупно резервисања:	37.783	42.036

Дугорочна резервисања се односе на резервисања према захтјевима МРС 19 - примања запослених за отпремнине. У 2022. години није било додатних резервисања, а иста су планирана да се резервишу на основу актуарског обрачуна у 2023. години.

16. Дугорочни финансијски кредити

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Синдицирани дугороч. кредит - НЛБ банка	1.208.057	1.532.168
Дугорочни кредит - Нова банка	658.558	0
Укупно дугорочни фин. кредити:	1.866.615	1.532.168

Износ дугорочних кредита односи се на следеће кредите:

1. 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 за куповину пословног простора (кредит из 2016. године), револвинг кредиту Комерцијалне банке и обавезе према добављачима и фондовима добитака из 2020. године.

Анексом уговора из јануара 2022. године, измјењен је износ задужења кредита код НЛБ банка а.д., Бања Лука и Комерцијална банка а.д., Бања Лука, те је износ искориштеног кредита (1.532.168 KM) остао и коначан износ кредита. Такође Анексом уговора од 06.04.2022. године измјењен је и износ Гаранције Републике Српске на исти износ (1.532.168 KM).

2. Преме Уговору о дугорочном кредиту од 24.06.2022. године, Предузеће се задружило код кредитора Нова банка а.д., Бања Лука у износу од 800.000 KM (противвриједности 409.033,50 EUR), а у сврху измирења пренесених обавеза из претходног периода – пореска обавеза према Општини Прњавор. Кредит је одобрен на рок отплате од 60 мјесеци и са номиналном каматном стопом од 6% годишње. Као инструменти обезбјеђења наплате обавезе по кредиту су:

- Судужник-солидарни дужник „ЕВЛ“ д.о.о., Бања Лука
- 20 бјанко потписаних и овјерених налога „Лутрија РС“ а.д., Бања Лука са Изјавом
- 20 бјанко потписаних и овјерених налога за плаћање „ЕВЛ“ д.о.о., Бања Лука са Изјавом
- 10 бјанко потписаних и овјерених мјеница са клаузулом „без протеста“ „Лутрија РС“ а.д., Бања Лука са Мјеничном изјавом
- 10 бјанко потписаних и овјерених мјеница са клаузулом „без протеста“ „ЕВЛ“ д.о.о., Бања Лука са Мјеничном изјавом
- Хипотека првог реда на некретнини означеној као пословни простор у привреди у пословном објекту у улици Вука Караџића бр. 2, улаз 0, први спрат, пословни простор бр. 1, површине 491 м², чији је власник „Лутрија РС“ а.д., Бања Лука, са обимом права 1/1.

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

Опис	(у KM)	
	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Дио дуг. кредита до 1 год. - НЛБ банка	172.171	0
Дио дуг. кредита до 1 год – Нова банка	71.779	0
Укупно дуг. кредита до 1 год:	243.950	0

18. Добављачи и примљени аванси

Опис	(у KM)	
	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Примљени аванси, депозит	242.262	252.042
Добављачи у земљи	71.730	78.319
Добављачи у иностранству	35.926	46.992
Укупно добављачи и примљени:		
аванси:	351.918	377.353

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 31.12.2022. године се односе на:

(у КМ)

Назив добављача:	Салдо 31.12.2022.	Салдо 31.12.2021.
„Aquarius“ д.о.о. Бања Лука	13.052	0
„Vilux“ д.о.о. Бања Лука	11.653	0
„Сарајево-осигурање“ д.о.о. Сарајево	5.509	0
„И новине“ д.о.о. Сарајево	5.139	7.739
„М-тел“ а.д. Бања Лука	4.594	4.847
„Поште српске“ а.д. Бања Лука	4.372	4.803
Остали	27.411	60.930
Укупно:	71.730	78.319

Обавеза према добављачу у иностранству на дан 31.12.2022. године односи се на „Државна лутрија Србије“, Београд 35.926 КМ (услуге за игре ЛОТО и ТВБ, као и закуп лутријског софтвера из 12/22).

19. Обавезе из специфичних послова

Обавезе из специфичних послова (31.12.2022. године 1.058.242 КМ, 31.12.2021. године 953.148 КМ) односе се на обавезе за будуће исплате добитака (обрачунати фондови добитака према Правилима игара), по основу игара организованих у току 2021/2022. године, као и наканда за приређивање игара а све у складу са Законом о играма на срећу. У оквиру ових обавеза евидентиран је износ од 4.742 КМ дуга према „Finapc“ д.о.о., Бања Лука за продају електронских допуна – дио из децембра 2022. године. Највећи дио обавеза по овом основу односи се на текуће игре: Посебани фондови за све игре 626.442 КМ (неисплаћени добици), Инстант и експрес лутрија 226.906 КМ, Лото 7/39 и опционе игре 89.345 КМ, Бинго и Бинго плус 4.969 КМ.

Обавезе за ФД Лото 7/39 и Лото опционе игре, те ФД Бинго и опционе игре према Државној лутрији Србије, Београд износи 47.825 КМ, и обавезе за ФД инстант и експрес срећке исплаћене од стране комисионара 795 КМ.

Обавеза накнаде за приређивање игара износи 52.505 КМ (12./2022), а чије је доспијеће за наплату послје датума билансирања.

20. Обавеза за плате и накнаде плате

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Обавезе за плате радника	100.804	976
Обавезе за порезе на плате и накнаде плате	7.445	13.792
Обавезе за доприносе на плате и накнаде плате	61.762	94.692
Обавезе за остала лична примања (нето)	29.900	67.500
Обавеза за плате и накнаде плате	199.911	176.960

Обавезе за остала лична примања односе се на обавезу за топли оброк радника из 12/2022. године .

21. Друге обавезе

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Обавезе за остале камате	0	5.238
Обавезе за дивиденде	47.963	48.321
Обавезе за превоз запослених	5.520	2.006
Обавезе према члановима НО, РЕВ.	4.000	4.000
Остале обавезе-тр.прин. напл. по Рј. ПУ РС	0	56.133
Друге обавезе:	57.484	115.698

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

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
ПДВ обр. на услуге AVALON, ДЛС, БГ	831	831
Накнаде за шуме, воде, противпож. заш.	3.488	2.296
Обавезе за доприносе	2.619	2.672
Обавезе за остале порезе и др.	21.432	1.000.498
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине:	28.370	1.006.297

Обавезе за остале порезе и друго у 2021. години 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.

23. Краткорочна резервисања

Опис	(у КМ)	
	Стање 31.12.2022.	Стање 31.12.2021.
Краткорочна резервисања – тр. провизије (нефактурисане)	1.482	3.156
Краткорочна резервисања	1.482	3.156

24. Ванбилансна актива и ванбилансна пасива

Због специфичности пословања „Лутрија РС“ а.д. Бања Лука, на позицијама ванбилансне евиденције (31.12.2022. године 3.489.418 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 1.957.250 КМ.

Гаранција Републике Српске на износ од 1.532.168 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 31.12.2022. 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

ЛУТРИЈА РС	“ПИНГВИН“ ЏОМБИЋ БОШКО	BC=2.758,80 КМ	73 0 Р 017927 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	НИКОЛИЋ ВЛАДИМИР	BC=7.791,29 КМ	80 0I 049935 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЈОКАНОВИЋ НЕНАД	BC=2.350,90 КМ	71 0 I 047661 08 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	КРАЈИНА- ПАВЛОВИЋ КОРНЕЛИЈА	BC=33.582,18 КМ	60 0 Ip 019277 13 Ip	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ГОЛИЋ ЈОВАН	BC=4.421,17 КМ	Бр. 80 0 I 049814 13 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ГАЈИЋ АЛЕКСАНДАР, ВЛАСНИК СТР „СВС“	BC=1.163,04 КМ	57 0 Mals 047816 13 Ip	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЏАЈИЋ МИРОСЛАВ	BC=5.042,28 КМ	71-0-I172684 13I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ШИШКОВИЋ АЛЕКСАНДАР, ВЛАСНИК СТР „ММЛ“	BC=3.951,35 КМ	62 0 Ip 010370 15 Ip	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	ЏВИКО ГАВРИЋ	BC=1.157,30 КМ	83 0 I 014931 12 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	БОГДАНОВИЋ ДРАГИЋ	BC=2.621,44 КМ	80 0 I 029796 11 I	Поступак у току
ЛУТРИЈА РС	МИЛИЋ ВЕЛИБОР	BC=2.164,49 КМ	77 0 I 033884 11 I	Поступак у току
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	БЕРИЋДРАГАНА, 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

14 Приватних приређивача/кладионице	ЛУТРИЈА РС	Поништавање одлуке о оснивању предузећа „Електронска видео лутрија“ и брисање из регистра пословних субјеката	57 0 Пс 135696 21 Пс (Окружни привредни суд)	Поступак у току (Тужба запримљена 24.06.2021. године) 29.06.2021.годи не- Суду упућен одговор на тужбу 16.02.2022.годи не – достављено обавјештење суду да је поступљено по пресуди Окружног суда у БЛ број 11 0 У 025608 У 18.03.2022.годи не - Обавјештење суду о достављању Одлуке о избору најбољег понуђача изабраном понуђачу 05.10.2022.годи не суду достављено обавјештење о пресуди Окружног суда број 11 О У 030668 У 21 којом је одбијена тужба Меридиан Тех,Мозарт и Ново РС као неоснована 27.10.2022.годи не суд доставио позив за припремно рочиште заказано за дан 28.11.2022.годи не 28.11.2022.годи не суд доноси рјешење о одлагању припремног рочишта у овој правној ствари за дан 01.02.2023.годи не 21.12.2022.годи
--	------------	--	--	--

				не достављено обавјештење о повлачењу тужбе од стране тужиоца Mozart d.o.o. 26.12.2022.годи не суд прослиједио поднесак тужиоца за достављање документације за Casinos Austria VLT AG
ГРАД БИЈЕЉИНА - ПО ПРС	ЛУТРИЈА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ	Дуга -пореза на добит од игара на срећу	57 0 Пс 139314 22 Пс – Окружни привредни суд	Тужба запримљена 19.08.2022.годи не 30.08.2022. године Суду достављен одговор на тужбу 14.12.2022.годи не запримљено рјешење Окружног привредног суда бр. 57 0 Пс 139314 22 Пс од дана 09.12.2022.годи не -Тужба одбачена због ненадлежности
ЛУТРИЈА РС	КЊЕГИЊИЋ ДАРИО	ВС = 1.410,65 КМ	77 0 Мал 126695 22 Мал	Поступак у току

ИЗВРШНИ ПОСТУПАК

ТРАЖИЛАЦ ИЗВРШЕЊА	ИЗВРШЕНИК	РАДИ	БРОЈ ПРЕДМЕТА	НАПОМЕНА
ЛУТРИЈА РС	ИЛИЋ ДРАГАНА, БЛАСНИК СТР	ВС=1.691,98 КМ	75 01032747131	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 Округног суда донесена 16.04.2021. године, одбијен захтјев Тужитеља. -Дана 14.05.2021. поднешен Захтјев за вапредно приспитување пресуде 14.10.2022.достављена пресуда Врховног суда број 11 0 У 026508 21 Увп од 28.09.2022.г -пресуда Округног суда се преиначава , тужба се уважава и оспорени акт поништава.
Коста Чивчић	Лутрија РС	В.С. 30.000,00 КМ	110U02691120U Округни суд Бања Лука	-Пресуда Округног суда донесена 04.02.2021. године у корист Тужитеља накоп чега му је исплаћен досуђени износ. -Дана 05.03.2021. године поднешен Захтјев за вапредно приспитување пресуде
„ЈОКЕР ГАМЕ“ д.о.о. Бања Лука	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о оснивању предузећа „Електронска видео лутрија“ од 05.09.2019.године	110U02560819U Округни суд Бања Лука	-Пресуда Округног суда донесена 06.11.2020. у корист Тужиоца -Дана 11.12. 2020. године поднешен Захтјев за вапредно преиспитување пресуде - 11.11.2021. године суд обавјештен да је поступано по Пресуди Округног суда и повучен Захтјев за вапредно преиспитувања пресуде (30.05.2022.године Пресуда Округног суда БЛ број : 11 0 У 028573 21 У- одбијен захтјев „Meridian Tech“ д.о.о. Бања Лука (раније „Joker Game“ д.о.о.) за доношење управног акта)
РАЈКО РАДОВАНОВИЋ	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о разрјешењу директора Лутрије РС	11 О У 030271 21 У Округни суд Бања Лука	19.11 2021. године послат одговор на тужбу 26.05.2022.године – Рјешење Округног суда - Суд се огласио стварно ненадлежним ,по правоснажности рјешења спис ће бити достављен Основном суду у Бањој Луци
НОВО РС д.о.о. Бања Лука	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о избору најбољег понуђача за оснивање заједничког привредног	11 О У 030668 21 У Округни суд Бања Лука	19.01.2022. послат одговор на Тужбу (22.12.2021.године Рјешење Округног суда у Бањој Луци о спајању управних спорова број 11 0 У 030675 21 У и 11 0 У 030668 21 У у један поступак под бројем

		друштва за приређивање игара на срећу од 09.11.2021.године		11 0 У 030668 21 У) 27.09.2022.године- Пресуда Окружног суда број 11 0 У 030668 У 21 Тужба одбијена као неоснована 25.10.2022. године Окружни суд БЛ доставио захтјев за ванредно преиспитивање пресуде број 11 О У 030668 21 У од 27.09.2022.године изјављен од стране тужиоца Ново РС д.о.о. Бања Лука 22.11.2022. године Суду упућен одговор на захтјев за ванредно преиспитивање судске одлуке
Merdian Tech I Mozart	Лутрија РС	Поништавање Одлуке о избору најбољег понуђача за оснивање заједничког привредног друштва за приређивање игара на срећу (од 09.11.2021.године)	11 0 У 030675 21 У Окружни суд Бања Лука (Одлука ће бити под бројем 11 0 У 030668 21 У)	Поступак у току 22.12.2021.године Рјешењем Окружног суда у Бањој Луци спојени управни спорови број 11 0 У 030675 21 У и 11 0 У 030668 21 У у један поступак под бројем 11 0 У 030668 21 У 27.01.2022. Суду упућен одговор на тужбу 27.09.2022.године- Пресуда Окружног суда број 11 0 У 030668 У 21 Тужба одбијена као неоснована 28.10.2022.године Окружни суд БЛ доставио захтјев за ванредно преиспитивање пресуде број 11 О У 030668 21 У од 27.09.2022.године изјављен од стране тужиоца Меридиан Тецх 22.11.2022.године Суду упућен одговор на захтјев за ванредно преиспитивање судске одлуке
ВЛАДИМИР КЕЖИЋ	Лутрија РС	Поништење Одлуке о поништавању дијела Јавног конкурса за избор и	11 0 У 030940 22 У Окружни суд Бања Лука	Поступак у току 03.03.2022.године Суду упућен одговор на тужбу

		именовање чланова Управе Лутрије Републике Српске а.д. Бања Лука број 4747-НО/21 од 25.10.2021.године		12.09.2022.године – Рјешење Окружног суда - Суд се огласио ненадлежним- по правоснажности рјешења спис ће бити достављен Основном суду
--	--	--	--	---

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 2022. годину нису извршена резервисања трошкова по том основу.

У управном спору по тужби „Лутрије РС“ против туженог Министарства финансија РС Врховни суд Републике Српске је дана 28.09.2022. године донио пресуду број: 11 0 У 026508 21 Увп којом је преиначена пресуда Окружног суда у Бања Луци број 11 0 У 02650820У од 16.04.2021. године на начин да се тужба уважава и оспорени акт (рјешење Министарства финансија број 06.05/463-35/20 од 21.04.2020. године) поништава. У вези са предметном пресудом Министарство финансија Републике Српске је дана 08.11.2022. године донијело рјешење број: 06.05/463-35-1/20 којим се поништава рјешење Републичке управе за игре на срећу број 06/4-463-0082/2020. Од 20.01.2020. године и предмет враћа првостепеном органу на поновни поступак. Узимајући у обзир напријед неведено, а с обзиром да на дан 31.12.2022. године управни поступак који се води у вези са пресудом Врховног суда није окончан, те због неизвјесности његовог исхода, Закључком Управе Предузећа, финансијски ефекти управног спора нису књижени у пословним књигама „Лутрије РС“ а.д., Бања Лука за 2022. годину.

Догађаји након датума билансирања

До дана завршетка Финансијских извјештаја за 2022. годину није било спознаје о другим материјално значајнијим догађајима који би утицали на фер презентацију Финансијских извјештаја Предузећа.

Лице са лиценцом


Мира Самарџин



„Лутрија РС“ а.д.


Директор
Горан Шаула

Бања Лука, 28.02.2023. године