



“ВОДОВОД“ а.д.

Коз.Дубица

**ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ
ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД
ОД 01.01.2024-30.06.2024.год.**

У Козарској Дубици дана 31.07.2024.године.

« ВОДОВОД » а.д.
Козарска Дубица

Дана: 31.07.2024 год.

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА 30.06.2024год.

Информације о предузећу

Предузеће **Водовод а.д. Коз.Дубица** бави се сакупљањем, пречишћавањем и дистрибуцијом воде. Основан је 28.09.2000.год., а по рјешењу Основног суда Б.Лука бр.У/І 828/03 од 27.05.2003.год. послује као акционарско друштво. Сједиште предузећа је у улици Краља Петра I ослободиоца у Козарској Дубици, Р.С., БиХ. У периоду од 01.01.2024. год. до 30.06.2024 год. у предузећу било је запослено 40 радника.

НОТА 1 Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на, купљене софтвере за обраду података и читавање мјерача воде у износу од 15.124 КМ.

НОТА 2 Некретнине, постројења и опрема

У 2023 години овлаштени вјештак грађевинско-архитектонске области извршио је процијену основни средстава за групу конта земљиште и грађевински објекти. Вриједност земљишта на дан 30.06.2024године износ 506.855КМ.

Вриједност грађевинских објеката смањена је у односу на 2023год. за вриједност амортизације у износу **80.674КМ** и износи сада 9.814.501, а вриједност опреме је повећана за новонабављену опрему у вриједности у износу од 5.558КМ а смањена за висину амортизације у износу од **24.342КМ** и износи сада 134.268КМ.

НОТА 3 Улагање на туђим основним средствима

Улагања у износу од **333.464 КМ** су извршена на објектима за производњу воде, који су у власништву СО-е К.Дубица.

НОТА 4 Некретнине, постројења и опрема у припреми

Односе се на улагање у проширење водоводне мреже у насељу Брекиња. Вриједност досадашњи улагања износе 237.483КМ.

НОТА 5 Средства узета у закуп

Износ **10.484КМ**, односи се на трајно право кориштења градског грађевинског земљишта која је формирана према упутствима и корекцијама наложеним од стране Дирекције за приватизацију РС-е, приликом израде почетног биланса стања на дан 01.07.2000год.

НОТА 6 Одложена пореска средства

Одложена пореска средства износе 241 КМ а односе се на разлику обрачунате амортизације по рачуноводственим и по пореским стопама.

НОТА 7 Материјал

Материјал у складишту се води по просјечним цијенама. Вриједност материјала на 30.06.2024.год. износи **114.503КМ**.

НОТА 8 Потраживања

Потраживања од продаје и остала потраживања на дан 30.06.2024год. чине потраживања од купаца у износу од **694.393 КМ** потраживања из специфични послова у износу **32.793 КМ** и друга потраживања у износу **6.501 КМ** на потраживање од фондова за исплаћене накнаде и пот.од радника за дате аконтације.

НОТА 9 Готовина и еквивалентне готовине

- | | |
|--|-----------|
| - Новац на жиро-рачунима код пословних банака износи | 23.985 КМ |
| - Новац у благајни предузећа износи | 7.364 КМ |

Укупно готовина: 31.350 КМ

НОТА 10 Капитал

Структура укупног капитала предузећа на дан 30.06.2024.год.су слиједеће позиције:

Акцијски капитали:

-Група Фортис доо(пио,Фонд рест. акцијонари)	100.281 КМ
-Физичка лица	144.597 КМ
-Општина Козарска Дубица.....	951.426 КМ
Укупно :	1.196.304 КМ

Рев.резерве	8.913.119 КМ
Губитак из ранијих година	(857.298) КМ
Губитак текуће године	(138.952) КМ

Укупно: 9.113.173 КМ

Код Основног суда у Б.Луци извршен је упис повећања основног капитала друштва емитовањем ИИ емисије редовних акција затвореном понудом уз скраћени проспекат уносом ствари.

Упис је извршен на основу одлуке о повећању основног капитала друштва број: СК-ИИИ-8/06 од 05.06.2006.год., рјешења комисије за хартије од вриједности РС број: 01-УП-031-5152/07 од 30.11.2007.године и рјешења број:01-03-РЕ-5536/07 од 10.01.2008.године.

Уписани основни капитал из ИИ емисије износи **598.140 КМ.**

Под 31.12.2023год извршена је процјена основни средстава, тако да су ресалоризационе резерве повећане на **8.913.119КМ.**

НОТА 11 Остала дугорочна резервисања

Односе се на процијењена основна средства –Водовода- Кнежица, дата на управљање- Водоводу-К. Дубица

у износу од	173.253 КМ,
До сада амортизовано	112.156 КМ
Садашња вриједност	61.097 КМ

НОТА 12 Дугорочни кредити

I Обавезе по емитованим дугорочним хартијама од вријености

Дана 26.01.2021год. извршена је прва емисија обвезница јавном понудом
износу од 1.700.000 КМ
до 31.12.2023год. упућено..... 307.516 КМ

Укупно: 1.392.484 КМ

Дана 05.12.2023год.одобрен дугорочни кредит код МФ банке а.д. Бања Лука
у износу од 350.000КМ на перо од 48 мјесеци.

Износ кредита	350.000КМ
Пренешено на крат.обавезе	71.260КМ

Укупно: 278.740КМ

НОТА 13 Остале дугорочне обавезе

03.03.2021год.потписано је Рјешење о одгођеном плаћању обавеза:

Посебних водни накнада у износу од..... 58.724 КМ,

Пореска управа у износу од71.668 КМ

Укупно: 130.392 КМ

НОТА 14 Остали краткорочни кредити

Стање на дан 30.06.2024год. износи **278.059КМ** а састоји се од:

Овердрафт кредита по уговору(Атос банка) 50.000 КМ

Краткорочни кредит (Атос банка) 30.000 КМ

Дуг према Воде Српске107.293 КМ

Дио дуга који доспијева до 1 год.Обвезнице РС40.442 КМ

Дио дуга који доспијева до 1 год МФ банка.....37.394 КМ

Дуг за Институту за заш.здравља 12.930 КМ

Укупно..... 278.059 КМ

НОТА 15 Остале обавезе

- Обавезе према добављачима 267.791 КМ

- Обавезе за нето зараде и накнаде зарада 152.772 КМ

- Друге обавезе 15.173 КМ

- Обавезе за ПДВ -е 24.659 КМ

- Обавезе за доприносе(шуме,коморе и вод.доп.) 147.545 КМ

- Одложене пореске обавезе 1.513 КМ

Укупно: 609.453 КМ

НОТА 16 Остали разграничени приходи

Донација. Скупштине Општине на изградњи пумпне станице К.Брдо у износу 2.119 КМ, и донација за дистрибутивни цијевовод Брекиња 70.000КМ.

Нота 17 Ванбилансна актива

Укупна вриједност ванбилансне активе износи 4.650.921 КМ.
Скупштина општине Козарска Дубица је у складу са Одлукама број:02-013-181/150 од 30.10.2015 гоине и број;02-0113-195/15 од 30.11.2015године, Водободу а.д пренијела на управљање и коришћење дистрибутивни цјевовод са пратећим објектима и опремом за одржавање водоводног система.
Објекти комуналне инфраструктуре воде се у књиговодству СО-е Козарска Дубица и за исте врши обрачун амортизације.

НОТА 18 Пословни приходи

Од тога приходи од продаје производа на мало и услуга на домаћем тржишту износе..... **893.019КМ**
,а односе се на приходе од производње и дистрибуције воде,пужање услуга одводње отпадних вода и осталих услуга.

Остали приходи:

- Приходи од субвенција,донација,од стране СО-е К.Дубица, због повећања трошкова пословања предузећа **74.644 КМ**

Укупно пословни приходи **967.663 КМ**

НОТА 19 Трошкови материјала

Мат. потрошен за поп. и сан. цијев.16.634 КМ
Мат. Пот.у ресторану (за спремање топлог оброка)23.278 КМ
Кан.мат. хтз опрема,одрж. хигијене и итд.17.513 КМ
Трошкови ел.енергије горива и мазива 105.449 КМ

Укупно: **162.876 КМ**

НОТА 20 Трошкови зарада

Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада:

- Бруто зараде запослених525.246 КМ
-Бруо накнаде члановима НО и Одб.за рев. 10.495 КМ
-Друге бруто накнаде (Babić Čedomir sud.presuda i kor.vl.ata..... 49.331 КМ
-Тр.превоза, отпремнине и др..... 34.038 КМ

Просјечан број запослених радника са 30.06.2024.год. по основу стања крајем мјесеца износио је 40 радника.

НОТА 21 Трошкови производних услуга

- Трошкови ПТТ-а телефон.....	5.932 KM
- Трошкови одржавања	14.457 KM
- Трошкови реклам и пропаганде	5.947 KM
- Трошкови комуналних услуга	2.122 KM
- Трошкови накнада (ауторско дијело).....	4.071 KM
- Трошкови накнада о уговору о дјелу.....	11.946 KM
<hr/>	
УКУПНО.....	44.473 KM

НОТА 22 Трошкови амортизације

- Амортизација нематеријални улагања	2.420 KM
- Амортизација грађевинских објеката	80.674 KM
- Амортизација опреме	24.341 KM
<hr/>	

Укупно: **107.436 KM**

НОТА 23 Нематеријални трошкови

- Трошкови ревизије	2.800 KM
- Трошкови адвокатски услуга	12.000 KM
- Трошкови здравствених услуга(Институт)	10.543 KM
- Трошкови стручног образовања	2.601 KM
- Остале непроизводне услуге	4.315 KM
- Трошкови репрезентације	6.520 KM
- Трошкови премија и осигурања	8.349 KM
- Трошкови платног промета	3.690 KM
- Трошкови чланарина	47 KM
- Трошкови оглас ,суд.таксе и остало.	10.450 KM
<hr/>	

Укупно: **59.136 KM**

НОТА 24 Тошкови пореза

-Об.порези на имовину, шуме,противпож.,таксе1.490 КМ

НОТА 25 Трошкови доприноса

-Об.за рехабилитацију инвалида 691 КМ

НОТА 26 Финансијски приход

- приходи од затезних камата..... 13.215 КМ
-Остали фин.приходи 2.984 КМ

Укупни: 16.199 КМ

Приходи од камата односе се на приходе од зарачунатих затезних камата за нередовне платише, а остали фин.приходи оносе се на наплаћене судске трошкове.

НОТА 27 Финансијски расходи

Расходи камата по кредитима 11.189 КМ
Затезне камате 3.789 КМ
Остале затезне(по суд.пресуди)41.289 КМ
Остали фин.расходи(неблаг.пл.јавне приходе)..... 32.147 КМ
Камате по др.фин. пласманима(обвезнице)..... 37.402 КМ

Укупно: 125.816 КМ

НОТА 28 Нето добитак и губитак

Укупан нето губитак за обрачунски период 30.06.2024.године утврђен у билансу успјеха износи 138.952 КМ.

Укупни приходи са 30.06.2024.год. износили су 983.861 КМ
Укупни трошкови са 30.06.2024.год.износили су 1.122.813 КМ

НОТА 29 Приливи од купаца и примљени аванси

Прилив готовине од купаца износио је	963.956 KM
Прилив од субвенција(Скупштина општине).....	65.000 KM

НОТА 30 Одливи готовине из пословне активности

Одливи по основу испл. добављачима	182.852 KM
Одливи по основу зарада и нак.зар.....	597.169 KM
Одливи по осн.пл.камата	58.789 KM
Остали одливи	148.232 KM
Укупно:	987.042 KM

Нота 31 Прилив по основу дугорчни кредита

Приливи од дуг.кредита (Атос банка).....	30.000 KM
--	-----------

Нота 32 Одливи по основу дугорочни кредита

Одливи по дуг.кредитима	84.951 KM
-------------------------------	-----------

Нота 33 Готовина на крају обрачунског периода

Нето одлив готовине	- 13.037 KM
Готовина на по.об.периода	44.387 KM
Готовина на крају об.периода	31.350 KM

Нота 34 Извјештај о промјенама на капиталу

Капитал се састоји од основно капитала у износу 1.196.304 KM, ревалоризациони резерви у износу од 8.913.119 KM формиране на основу процјене основни средстава, губитка ранији година 857.298 KM и губитка текуће године 138.952 KM.

ШЕФ РАЧУНОВОДСТВА:
Закић Сњежана

