

“ В О Д О В О Д “ а.д.

Коз. Дубица

Дана: 29.02.2024. године



**ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ
ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД ОД
01.01.2023 -31.12.2023.године**

У Козарској Дубици дана 29.02.2024. године

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА 31.12.2023. године

1. Информације о предузећу

Предузеће **Водовод а.д. Козарска Дубица** основан је 28.09.2000. године по рјешењу Основног суда Бања Лука бр.У/И 1968/2000, регистарски уложак број:1-11765-00, под називом Основно јавно државно комунално предузеће "Водовод" Козарска Дубица.

Промјена власништва регистрована је код надлежног суда 27.05.2003. године, на основу Рјешења,ознака и број:У/И 1828/03. Од дана извршене регистрације, послује под називом "Водовод" а.д. Козарска Дубица.

Основна дјелатност предузећа је прикупљање, пречишћавање и дистрибуција воде(3600).

- Скраћени назив : Водовод а.д Козарска Дубица
- Сједиште: Краља Петра I Ослободиоца бб, Козарска Дубица
- ЈИБ:4400739060004
- ПИБ:400739060004
- Матични број: 01936913.
- Основна дјелатност: 36.00Производња и дистрибуција воде

Директор предузећа је Жељко Драгичевић.

На дан 31.12.2023. године у Водоводу а.д. Козарска Дубица је било запослено 41 радника.

Своје финансијско пословање предузеће обавља преко трансакцијских рачуна и то:

МФ Банка а.д. Бања Лука	572-266-00014873-19
НЛБ Банка а.д. Бања Лука	562-010-00002963-40
„UniCreditbanka“ а.д. Бања Лука	551-024-00001263-60
Атос Банка а.д. Бања Лука	567-303-10000604-23
„Addiko“ Банка а.д. Бања Лука	552-019-00019593-08
Нова Банка а.д. Бања Лука	555-048-00526520-79
„Raiffeisen“ Банка а.д. Бања Лука	161-000-01814100-90

Статутом предузећа од 28.10.2011. године (члан 8.) дефинисано је да основни капитал предузећа износи износи 1.196.304,00 КМ и подјелен је на 1.196.304 редовних акција, чија је номинална вриједност 1,00 КМ. Основни капитал састоји се од 598.164,00 редовних акција из И емисије номиналне вриједности укупне емисије од 598.164,00 КМ која је настала власничком трансформацијом. Предузећа чији акционарски капитал је уписан код Централног регистра за хартије од вриједности РС.

Другу емисију чине 598.140 редовних акција емитованих затвореном понудом уз скраћени проспекат номиналне вриједности 1.00 КМ по акцији, укупне вриједности 598.140,00 КМ. Акције друге емисије су су на основу улагања у стварима од стране Општине Козарска Дубица у складу са Одлуком Скупштине Општине Козарска Дубица и Извјештаја о процијени вриједности од стране овлаштеног судског вјештака .

Укупна вриједност обе емисије чини 1.196.304,00 КМ и подјељена је на 1.196.304 обичних редовних акција класе "А" номиналне вриједности 1.00 КМ које гласе на име.

Централни регистар хартија од вриједности а.д. Бања Лука доставио је Извјештај-књигу акционара од 29.06.2023. године са подацима о власницима хартија од вриједности на дан 20.06.2023. године. Посматрано појединачно најзначајнији акционари су:

Назив акционара	Текући период		Претходни период	
	Номинални износ	% учешће	Номинални износ	% учешће
ОПШТИНА К. ДУБИЦА	951426	79,530454%	951426	79,530454%
ГРУПА ФОРТИС ДОО Б. ЛУКА	100281	8,382568%	100281	8,382568%
СЛИЈПЧЕВИЋ МИЛИНКО	3784	0,316308%	3784	0,316308%
ОСТАЛИ АКЦИОНАРИ	140813	11,77067%	140813	11,77067%
УКУПНО	1196304	100%	1196304	100%

1.1 ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОДИ

Финансијски извјештаји су састављени за период који се завршава на дан 31.12.2022. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ). Друштво је у састављању финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске. Друштво води евиденцију и саставља финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске.

Упоредне податке представљају финансијски извјештаји за период који се завршава на дан 31.12.2021. године.

1.2 РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Стална имовина

-Нематеријална улагања

Нематеријална улагања признају се по набавној вриједности.

Амортизација се обрачунава током корисног вијека трајања средства, примјеном пропорционалне методе.

-Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине

Некретнине, постројења и опрема и инвестиционе некретнине почетно се процјењују по набавној вриједности коју чине набавна цијена, увећана за све зависне трошкове набавке који се могу довести са довођењем средства у употребу.

Амортизација се обрачунава током корисног вијека трајања средства примјеном пропорционалне методе.

Накнадно вредновање средства врши се према моделу ревалоризације. Према моделу ревалоризације, након пошетног признавања по набавној вриједности, некретнине, постројења и опрема чија се фер вриједност може поуздано одмјерити, обухватају се по ревалоризованом износу, који представља њихову фер вриједност на датум ревалоризације, умањену за накнадну акумулирану амортизацију и накнадне акумулиране губитке због умањења вриједности.

Залихе

Залихе материјала, резервни дијелови, ситни инвентар и ауто гуме признају се по набавној вриједности или по нето продајној вриједности зависно која је нижа.

За вредновање залиха приликом утрошка примјењује се метода пондерисаног просјечног трошка. Залихе резервни дијелова и ауто гума изказују се по набавној вриједности, која обухвата фактурну цијену добављача увећану за трошкове набаве. Издавање резервни дијелова врши се по просјечним пондерисаним цијенама и њихов отпис врши се одмах, у истом обрачунском периоду.

Потраживања

Потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга признају се по номиналној вриједности, у складу са уговором, цјеновником услуга и сл.

Исправка вриједности потраживања врши се код потраживања која нису наплаћена у року од 12 мјесеци.

Остала краткорочна потраживања процјењују се по номиналној вриједности, умањеној индиректно за износ вјероватне ненаплативости потраживања.

Готовина

Готовина се изказује у номиналној вриједности израженој у конвертибилним маркама.

Капитал

Основни капитал изказује се у износу који је уписан у регистру код надлежног суда.

Резерве из добитка изказују се по номиналној вриједности извршених издвајања из нето добитка.

Добитак и губитак периода утврђују се у складу са рачуноводственим прописима.

Обавезе

Обавезе се процијењују у висини номиналне вриједности проистекле из одговарајуће трансакције, односно у висини очекиване исплате по том основу, ако је она виша.

Резервисања

Резервисања се признају када постоји садашња обавеза настала као резултат прошлог догађаја, ако је вјероватно да ће измирене дате обавезе довести до одлива средстава и ако може да се сачини поуздана процјена износа дате обавезе.

Донације

Донације се признају на основу увјерености да ће захтјеви којима је условљено давање бити испуњени и да ће давање бити примљено.

Приходи

Приходи од продаје производа признају се под условом да су сви ризици и користи од власништва прешли на купца.

Приходи од услуга признају се према степену завршености услуге на дан билансирања.

Расходи

Расходи се признају на основу поступка системске и рационалне алокације.

Признавањем расхода врши се истовремено са признавањем обавеза или смањењем имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАСИЈСКЕ ИЗВИЈЕШТАЈЕ

НОТА бр1

Стална средства (АОП 001)

1. Нематеријална средства (АОП 002)

Нематеријална средства односе се на купљене софтвере за обраду података и читавање мјерача воде у нето износу од 17.544 КМ. У току 2023. године извршена су улагања у нематеријална средства у укупном износу од 5.930 КМ.

2. Некретнине, постројења и опрема (АОП 008)

Стварно стање основних средстава:

Ред. бр.	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности у току године	Исправка вриједности из ранијих година	Садашња вриједност
1.	Нематеријална средства	37.929,80	5.626,67	20.689,63	11.613,50
	Новонабављено	5.930,00	-----	-----	5.930,00
	Стварно стање нем.средст.	43.859,80	5.626,67	20.689,63	17.543,50
2.	Земљиште	30.144,00	-----	-----	30.144,00
	Процјена у 2023год.	487.195,00			487.195,00
	Стварно стање земљишта	517.339,00	-----	-----	517,339,00
3.	Грађевински објекти	12.328.435,29	123.284,33	4.384.507,52	7.820.643,44
	Процјна у 2023год.	3.479.188,48		1.436.476,85	2.042.711,63
	Новонабављена у 2023год.	31.820,42			31.820,42
	Укупно грађевински објекти	15.839.444,19	123.284,33	5.820.984,37	9.895.175,49
4.	Опрема	704.670,99		508.899,43	195.771,56
	Новонабављена	11.926,98		-----	11.926,98
	Отписано	- 400,00	54.647,39	-400,00	
	Укупно опрема	716.197,97	54.647,39	508.499,43	153.051,15
5.	Улагање у туђа ОС	333.464,50	-----	-----	333.464,50
6.	Инвестиције у току	237.483,27	-----	-----	237.483,27
С В Е У К У П Н О (КМ)		17.687.788,73	183.558,39	6.350.173,43	11.154.056,91

Укупна вриједност нематеријални улагања, некретнина, постројења и опреме и инвестиционих некретнина изказана је са стањем 31.12.2023. године у износу од 11.154.057 КМ.

У 2023. години овлаштени вјештак грађевинско –архитектонске области извршио је процјену основних средстава за групу земљиште и грађевински објекти.

Водовод а.д. Козарска Дубица је 2017. године покренуо поступак излагања пред Републичком управом за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица.

У катастарској евиденцији Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица предузеће Водовод а.д. Козарска Дубица је било уписано као корисник непокретности означене као к.ч. 3046 и то пословна зграда у привреди 320 м² и земљиште уз привредну зграду 4267 м² у КО Козарска Дубица 1, Козарска Дубица, Устаничка улица. Парцела је била уписана у Лист непокретности, број: 1567/1. Парцели 3046 су одговарале земљишно –књижни подаци, бројеви парцеле 1/1178, 1/4548, 1/4549, 1/4546, 1/4588, 1/1180 и 1/1185.

У поступку излагања пред Комисијом за излагање на јавни увид података о непокретностима Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица утврђено је право својине у корист предузећа Водовод а.д. Козарска Дубица над предметном некретнином, Рјешење број: 21.25/951-106-1567/17 од 11.09.2017. године.

Дана 08.05.2020. године Републичка управа за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица издала је Рјешење број: 21.25/952.4-23/20 којим се дозвољава упис, односно са наведеним Рјешењем завршен је поступак легализације и добијања употребне дозволе за пословну зграду у привреди од 320 м².

Вриједност земљишта повећана је за 487.195КМ а грађевинских објеката за 2.042.712 КМ. Са инвестиција у току стављено је у употребу дистрибутивни цјевовод који напаја дио насеља Пухало у вриједности од 21.483КМ те повећана вриједност водоводне мреже за нове прикључке у вриједности од 10.337КМ.

3. Улагање на туђим основним средствима (АОП 013)

Улагања у укупном износу од 333.465 КМ су извршена на објектима за производњу воде, који су у власништву СО-е Козарска Дубица. У току 2023 уложено је 28.085КМ

4. Некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 014)

Односе се на улагање у проширење водоводне мреже у насељу Брекиња. У дистрибутивну мрежу Брекиња до сада је уложено 237.483 КМ.

5. Средства узета у закуп (АОП 016)

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

6. Одложена пореска средства (АОП 035)

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

Нота бр.2

Текућа средства (АОП 036)

7. Залихе (АОП 037)

Залихе материјала чине залихе водоводног и канализационог материјала за оржавање водоводне и канализационе мреже у функцији.

Материјал у складишту се води по просјечним цијенама.

(У КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год	Индекс
Залихе материјала у складишту	97.289	101.255	0,96
Дати аванси	3.732	4.836	0,78
Укупно залихе и дати аванси	101.021	106.091	0,96

8. Краткорочна потраживања (АОП 045)

Краткорочна потраживања односе се на потраживања од купаца и остала потраживања.

(У КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год	Индекс
Потраживања од купаца у земљи	635.991	634.414	1,01
Сумњива и спорна потраживања	473.498	473.498	1,00
ИВ пот.од купаца у земљи	(473.498)	(473.498)	1,00
Потраживања од купаца – нето	635.991	634.414	1,01
Потраживања из специф.послова	34.602	35.982	0,97
Сумњива и спор.пот.из спе.посл.	14.263	14.263	1,00
ИВ пот.сумњиви и спорни	(14.263)	(14.263)	1,00
Потраживања из специфични послова	34.602	35.982	0,97
Друга краткорочна потраживања	5.801	3.018	1,93
Укупно краткорочна потраживања	676.394	673.414	1,01

Редовна потраживања од физички лица износе 398.042КМ и иста су већа у односу на 2022годину за 18.954КМ. потраживања од правни лица износе 204.813КМ и иста су већа за 5.417КМ у односу на 2022годину.

Потраживања од купаца за остале услуге износе 33.137КМ и мања су у односу на предходну годину за 22.793КМ.

Потраживања од повезани правни лица износе 24.462КМ.(повезано лице Скупштина општине Козарска Дубица).

Усаглашавање потраживања од купаца правни лица и остали купаца услуга, изузев купаца физички лица, вршено је путем ИОС-а са стањем на дан 31.12.2023год.

Правним лицима послато је 90 ИОС-а а од тога враћено 40 усаглашени и 7 неусаглашени.

Сумњива и спорна потраживања евидентирана у износу 473.498 КМ, односе се на правна лица у износу од 91.993КМ и физичка лица 210,397КМ и спорна потраживања која су процентуално пренешена (која су старија од 365 дана и која нису наплаћена) у износу од 171.108КМ. На основу Одлуке Надзорног одбора у току године директно је отписано 38.491КМ.

Водовод а.д. Козарска Дубица је током 2023. године покренуло укупно 85 извршних поступака вриједности 98.491,85 КМ, при чему против физичких лица је поднесено 73 Приједлога за извршење вриједности 69.996,13 КМ, а против правних лица 12 Приједлога за извршење вриједности 28.495,72 КМ.

9. Готовина и еквивалентне готовине (АОП 061)

(У КМ)

Опис	Стање 2023год.	Стање 2022год.	Индекс
Готовина на жиро-рачунима	38.384	107.856	0,36
Готовина у благајни	6.003	2.881	2,09
Укупно :	44.387	110.737	0,40

Нота бр. 3 АОП(066+067)**Билансна и ванбилансна актива (АОП 066+067)**

Рб.	Позиција	Износ на дан биланса текуће године			Предходна година
		Бруто	Исп.вријед.	Нето(3-4)	
1	2	3	4	5	6
	Билансна актива	18.999.700	7.020.492	11.979.208	9.642.800
	Стална средства (001)	17.686.788	6.532.731	11.154.057	8.749.994
	Текућа средства(036+035)	1.312.912	487.761	825.151	892.806
	Ванбилансна актива	4.650.921		4.650.921	4.650.921

Билансна актива повећана у односу на прошлу годину због повећања вриједности земљишта и грађевинских објеката.

Нота бр.4**10. Капитал (АОП 101)**

Структура укупног капитала предузећа на дан 31.12.2023. године су следеће позиције:

(У КМ)

Опис	Стање 2023год.	Стање 2022год	Индекс
Група Фортис д.о.о	100.281	100.281	1,00
Физичка лица	144.597	144.597	1,00
Општина Коз.Дубица	951.426	951.426	1,00
Укупно акцијски капитал:	1.196.304	1.196.304	1,00
Рев.резерве	8.913.119	6.480.747	1,38
Губитак из ран.година	(807.452)	(941.848)	0,86
Добитак тек.године.	(49.846)	134.396	
Укупно капитал :	9.252.125	6.869.599	1,35

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

Упис је извршен на основу одлуке о повећању основног капитала друштва број: СК- III-8/06 од 05.06.2006. године 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 II емисије износи **598.140 КМ**. Укупан основни капитал сада износи. 1.196.304 КМ.

На редовно годишњој Скупштини акционара одржаној 07.07.2023. године донесена је одлука да се нераспоређена добит на дан 31.12.2022. године искористи за покриће губитка. Под 31.12.2023. године извршена је процјена основни средстава, тако да су ревалоризационе резерве повећане на **8.913.119 КМ**.

Нота бр.5

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе(АОП 133+137+145)

11. Остала дугорочна резервисања (АОП 133)

(У КМ)

Опис	Стање 2023.год	Стање 2022.год	Индекс.
Резервисања за накнаде запосленим	31.000	31.000	1,00
Остала дугорочна резервисања	66.006	72.910	0,91
Укупно дугорочна резервисања:	97.006	103.910	0,94

Резервисана средства за остала дугорочна примања запослени по тужби бившег директора Бабић Чедомира у износу од 31.000 КМ, а остала дугорочна резервисања односе се на процјењена основна средства стечена по основу Уговора о преносу послава, управљања и одржавања над локалним водоводом МЗ Кнежица.

Процјена извршена у износу од (173.253 КМ), до сада амортизовано (107.247КМ).

12. Дугорочне обавезе (АОП 137)

(У КМ)

Опис	Стање 2023.год	Стање 2022.год	Индекс
Об.по емитованим дугорочним ХВО	1.392.484	1.559.169	0,90
Дугорочни кредити	278.740	33.098	8,43
Укупни:	1.671,224	1.592.266	1,05

Обавезе по емитованим дугорочним ХОВ односе се на прву емисију обвезница јавном понудом. Пренос средстава извршен је 26.01.2021. године у износу од 1.700.000 КМ.

Емитовано је 17000 обвезница , номиналне вриједности 100 КМ и номиналне каматне стопе од 5,5% на годишњем нивоу.

Рок доспијећа обвезница у овој емисији је 15 година.

Дана 05.12.2023 год.одобрен дугорочни кедит код МФ банке а.д Б.Лука у износу од 350.000 КМ,на период од 48 мјесеци.

Одложене пореске обавезе

1.513

1.513

Остале дугорочне обавезе

(У КМ)

Опис	Стање 2023.год.	Стање 2022.год	Индекс
Воде –Српске	58.724	105.704	0,56
Пореска управа РС	0,00	63.161	
ЈУ Институт за заш.зрдавља	0,00	6.648	
Укупно:	58.724	175.513	0,34
Свеукупно:	1.731.461	1.769.292	0,98

Потписана су Рјешења о одгођеном плаћању обавеза са ЈУ Воде Српске –Бијељина,, 03.03.2021. године на 60 мјесечних ануитета.

Затим са Пореском управом РС 14.02.2022. године на 60 мјесечни ануитета и са ЈУ Институт за заштиту здравља 23.05.2022. године на 24 једнаке мјесечне рате.

Обавезе према Пореској управи измирене су 13.12.2023год а Института за заштиту здравља пренешене на краткорочне обавезе.

Нота бр.6

Краткорочне обавезе и краткорочна разграничења(АОП147)

13. Остали краткорочни кредити (АОП 148)

(У КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Овердрафт кредит	50.000	50.000	1,00
Део дуг.обавеза које дос.до 1 год.	276.495	190.833	1,45
Укупно:	326.495	240.833	1,36

Дана 06.06.2023. године потписан уговор о Овердрафт кедиту са Атос банк а.д Б.Лука.

14. Обавезе из пословања (АОП 155)

(У КМ)

Опис	Стање 2023.год.	Стање 2022.год	Индекс
Примљени аванси	57.523	55.541	1,04
Обавезе према добављачима	164.276	231.169	0,54
Укупно:	221.799	286.710	0,78

Примљени аванси односе се на потражна салда купаца.

Обавезе према добављачима мања су у односу на предходну годину за 66.893КМ.

Са добављачима је вршено усаглашавање обавеза по основу ИОС-а са стањем на дан 31.12.2023године.Укупан број послани ИОС-а је 78 аод који је враћено 69,

Од враћена 69 ИОС-а 60је потврдило стање, а за девет који нису потврдили стање усаглашавање је у току.

15. Обавезе за плате и накнаде плате АОП (162)

(У КМ)

Опис	Стање 2023.год.	Стање 2022.год	Индекс
Об.за нето зараде и нак.зарада	117.116	192.261	0,61
Друге обавезе	12.943	8.773	1,48
Укупно:	130.059	201.034	0,65

Обавеза за нето зараде чини плата за децембар 2023. године која је исплаћена у јануару 2023. године.

Остале обавезе чине обавезе за порезе и доприносе за плате и накнаде.

16. Остале обавезе из пословања АОП (163- 166)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год	Индекс
Обавезе за ПДВ	16.515	10.352	1,60
Об.за остале порезе и доп.	131.230	87.951	1,50
Укупно:	147.745	98.303	1,51

Обавезе за ПДВ на дан 31.12.2023год.чини разлика између улазног и излазног ПДВ-а а иста је измирена у 2024години.

Остале обавезе за порезе и доприносе највећим дијелом односе се на обавезе према ЈУ Воде Српске –Бијељина у износу од 125.313КМ.

17. Остали разграничени приходи (АОР 162)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год	Стање 2022. год	Индекс
Разграничени приходи	72.517	73.313	0,99
Укупно:	72.517	73.313	0,99

Донација Скупштине Општине на изградњи пумпне станице К. Брдо у износу 3.313 КМ, и донација за дистрибутивни цијевовод Брекиња 70.000 КМ.

Нота бр.7

18. Ванбилансна актива и пасива (АОР 165)

Рб.	Позиција	Износ на дан биланса Текуће године	Износ на дан биланса Претходна година
1	2	3	4
	Билансна пасива	11.979.208	9.643.040
	А.Капитал(АОП 101)	9.252.125	6.869.599
	Б.Дугорчна резервисања(АОП132)	1.828.467	1.873.202
	Ц.Кратк.обавезе(АОП 147)	898.616	900.239
	Ванбилансна пасива(АОП 170)	4.650.921	4.650,921

Укупна вриједност пасиве повећана је због повећана ревалоризацијони резерви.

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. године и број: 02-0113-195/15 од 30.11.2015. године, Водоводу а.д Козарска Дубица пренијела на управљање и коришћење дистрибутивни цијевовод 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 бр.8

Пословни приходи и расходи

19. Пословни приходи (АОП 201)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год	Стање 2022. год	Индекс
Приходи од продаје производа	876.167	727.504	
Приходи од продаје услуга	830.098	713.745	
Остали пословни приходи	133.368	415.704	
Укупно пословни приходи:	1.839.633	1.856.953	

Друштво остварује приходе производњом и продајом воде, услугама одводње отпадних вода, те одржавањем постојећих и изградом нових прикључака на водоводну и канализациону мрежу.

У процентима највећи приход остварује се од продаје воде у износу од 51%, а остало се односи на пружање услуга.

Са већином купаца потписани су уговори о пружању комунални услуга.

На основу Одлуке бр:01-434-212/22 Општине Козарска Дубица од 21.07.2022. године (450.000 КМ) и Одлуке број 01-434-236/23 (70.000 КМ) одобрена су средства, као финансијска помоћ у виду субвенције, при чему је током 2023. године извршена уплата износа од 120.000 КМ. На основу субвенције за социјалне категорије Општина Козарска Дубица је, током 2023. године, извршила уплату износа од 5.668,00 КМ.

20. Финансијски приходи (АОП 239)

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2023. год.	Стање 31.12.2022. год.	Индекс
Приходи од камата	20.826	12.985	
Остали пословни приходи	8.746	4.502	
Укупно финансијски приходи	29.572	17.487	

Друштво врши обрачун законске затезне камате за неблаговремено плаћање рачуна и по основу тога остварио је приход од 20.826 КМ.

21.Остали приходи (АОП 251)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год	Стање 2022. год	Индекс
Вишкови	0,06	87	
Наплаћена отписана потраживања	20	70	
Приходи од смањења обавеза	46	4.921	
Укупно остали приходи	66	5.078	

22. Трошкови материјала (АОП 221)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год	Индекс
Тр.материјала за израду учинака	85.436	93.324	0,92
ТР.режијског материјала	23.655	32.222	0,74
Укупно :	109.091	125.546	0,87

Трошкови материјала за израду у 2023. години највећим дијелом се односе на утрошени материјал за одржавање водоводне и канализационе мреже.

Такође, Друштво у свом склопу има и ресторан за исхрану радника, па дио трошкова чини и тај материјал.

23. Трошкови горива (АОП 222)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год	Индекс
Тр.горива и енергије	218.945	195.623	1,12
Укупно:	218.945	195.623	1,12

Трошкови горива и енергије су порасли за 12% усљед пораста производње (изградња нових дистрибутивних цијевовода на удаљеним локацијама) те поскупљења цијене горива .

24. Трошкови зарада (АОП 219)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Тр.брutto зарада и нак.зарада	1.023.448	923.031	1,11
Остали лични расходи	48.206	21.609	2,23
Укупно:	1.071.654	944.640	1,14

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи односу на прошлу годину повећани су у износу од 14%.

Остале личне расходе чине трошкови превоза радника на посао, те трошкови службеног пута и отпремнина.

25. Трошкови производних услуга (АОП 226)

(у КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Тр.превоза и пtt услуга	23.572	18.098	
Тр.услуга одржавања	41.240	43.325	
Тр.реклама и пропаганде	5.903	5.288	
Тр.комунал.услуга	5.102	3.672	

Тр.уговора о дијелу	38.227	38.507
---------------------	--------	--------

Укупно:	114.045	108.890
----------------	----------------	----------------

26. Трошкови амортизације и резервисања (АОП 228)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Трошкови амортизације	183.558	176.240	1,05
Укупно:	183.558	176.240	1,05

Трошкови амортизације објеката износе 123.284 КМ, а амортизација опреме и постројења износи 54.647 КМ и амортизација нематеријални средстава 5.627КМ. Пораст амортизације у односу на прошлу годину износи 5%.

27. Нематеријални трошкови (АОП 234)

(У КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Тр.ревизије	2.800	2.300	1,22
Тр.адвокатски услуга	24.584	7.200	3,42
Тр.здравствени услуга(анализа воде)	15.989	14.863	1,08
Тр.стручног усавршавања	6.800	5.611	1,22
Остале непроиз.услуге	13.669	19.221	0,72
Тр.репрезентације	7.296	3.970	1,84
Премије осигурања	23.427	20.687	1,14
Тр.платног промета	10.213	6.511	1,57
Чланарине	557	924	0,61
Таксе и ост.немат.тр.	14.590	6728	2,17
Укупно:	124.226	88.015	1,42

Трошкови пореза	8.466	12.989	0,66
Трошкови доприноса	1.507	1.680	0,90

28. Финансијски расходи (АОП 244)

(У КМ)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Расходи камата	128.539	116.462	1,11
Остали фин.расходи	2.682		
Укупно:	131.221	116.462	1,13

Трошкови камата састоје се од камата по кредитима у износу од 89.792 КМ, те затезних камата у износу од 4.879 КМ и камате за неблаговремене плаћене јавне приходе у износу од 33.868КМ.

29. Остали расходи (АОП 261)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Мањкови, изузимајући мањакове			
Залиха учинака	2.907	2.650	1,10
Расходи по основу исп.вриједности			
И директног отписа пот.	40.746	88.769	0,46
Остали расходи	4.501	6.285	0,72
Укупно:	48.154	97.704	0,50

На основу Одлуке Надзорног одбора у току године извршен је директан отпис потраживања у износу од 40.746 КМ.

НОТА бр.9

30. Нето добитак и губитак (АОП 299)

Укупан нето губитак за обрачунски период 31.12.2023. године утврђен у билансу успјеха износи 141.597 КМ.

Укупни приходи са 31.12.2023. године износили су 1.869.270 КМ

Укупни трошкови са 31.12.2023. године износили су 2.010.867 КМ

НОТА бр.10

31. Приливи од купаца и примљени аванси (АОП 501)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Приливи од купаца и прим.аванси	1.943.228	1.762.637	1,11
Приливи од премија,субвенција	120.000	400.000	0,30
Остали приливи из пос.активности	14.091	12.334	1,15
Укупно:	2.077.319	2.174.971	0,96

32. Одливи готовине из пословне активности (АОП 506)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Од. по основу исп.доб. и дати аванс	700.300	978.071	0,72
Од.по основу исплате радницима	1.074.117	849.973	1,27
Од.по основу плаћени камата	111.110	98.159	1,14
Од.по основу пореза на добит	0,00	11.433	
Остали одливи из посл.активности	259.319	182.601	1,42
Укупно:	2.144.846	2.117.237	1,02

33. Приливи из активности финансирања (АОП 544)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Приливи по ос.дуг.кредита	350.000	70.000	5,00
Приливи по ос.крат.кредита			
Укупно:	350.000	70.000	5,00

34. Одливи из активности финансирања (АОП 551)

Опис	Стање 2023. год.	Стање 2022. год.	Индекс
Одливи по основу дуг.кредита	116.100	81.296	1,43
Одливи по основу крат.кредита		80.000	
Одливи по основу осталих обавеза	232.722	109.686	2,13
Укупно:	348.822	270.982	1,29

НОТА бр.11

35.Напомене уз извјештај о промјенама на капиталу (АОП 925)

Укупна вриједност капитала у 2023. години износи 9.252.125 КМ.
Капитал се састоји од основног капитала у износу од 1.196.304 КМ, револаризациони резерви у износу у износу 8.913.120 КМ формиране на основу процјене основни средстава
Групе конта –Грађевински објекти- у 2023 години, нераспоређеном добити у износу 91.751 КМ и умањен за акумулирани губитак из ранијих година у износу од 807.453 КМ и губитка текуће године у износу 49.846КМ.

ШЕФ РАЧУНОВОДСТВА:
Закић Сњежана

