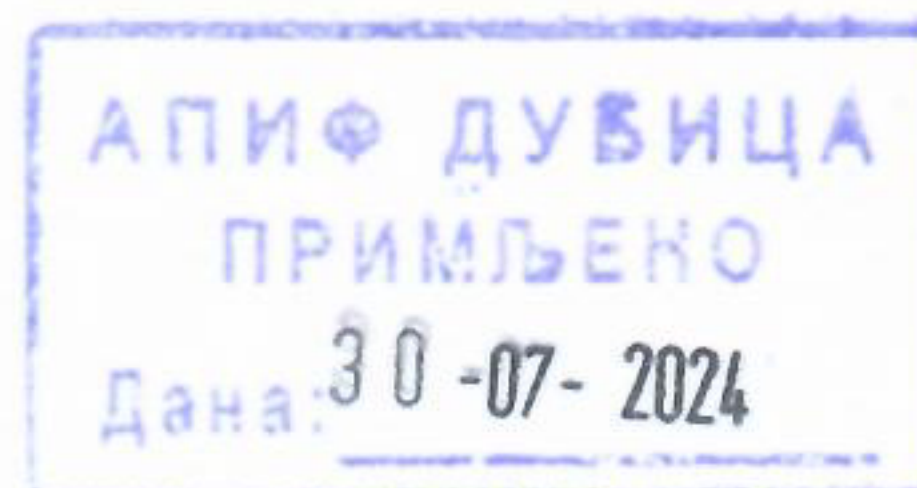




“ВОДОВОД” а.д.

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 **10.484KM**, 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 KM 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 **114.503KM**.

НОТА 8 Потраживања

Потраживања од продаје и остала потраживања на дан 30.06.2024год. чине потраживања од купаца у износу од **694.393 KM** потраживања из специфични послова у износу **32.793 KM** и друга потраживања у износу **6.501 KM** 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 KM |
| - Новац у благајни предузећа износи | 7.364 KM |

Укупно готовина: **31.350 KM**

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 KM |
| -Физичка лица | 144.597 KM |
| -Општина Козарска Дубица | 951.426 KM |

Укупно : **1.196.304 KM**

- | | |
|---------------------------|---------------|
| Рев.резерве | 8.913.119 KM |
| Губитак из ранијих година | (857.298) KM |
| Губитак текуће године | (138.952) KM |

Укупно: **9.113.173 KM**

Код Основног суда у Б.Луци извршен је упис повећања основног капитала друштва емитовањем ИИ емисије редовних акција затвореном понудом уз скраћени проспект 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. уппаћено.....	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 KM,

Пореска управа у износу од71.668 KM

Укупно: 130.392 KM

НОТА 14 Остали краткорочни кредити

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

Овердрафт кредита по уговору(Атос банка) 50.000 KM

Краткорочни кредит (Атос банка) 30.000 KM

Дуг према Воде Српске107.293 KM

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

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

Дуг за Институту за заш.здравља 12.930 KM

Укупно..... 278.059 KM

НОТА 15 Остале обавезе

- Обавезе према добављачима 267.791 KM

- Обавезе за нето зараде и накнаде зарада 152.772 KM

- Друге обавезе 15.173 KM

- Обавезе за ПДВ -е 24.659 KM

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

- Одложене пореске обавезе 1.513 KM

Укупно: 609.453 KM

НОТА 16 Остали разграничени приходи

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

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,пружање 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
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

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

Укупно: 59.136 KM

НОТА 24 Тошкови пореза

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

НОТА 25 Трошкови доприноса

-Об.за рехабилитацију инвалида 691 KM

НОТА 26 Финансијски приход

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

Укупни: **16.199 KM**

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

Укупно: **125.816 KM**

НОТА 28 Нето добитак и губитак

Укупан нето губитак за обрачунски период 30.06.2024.године утврђен у билансу успеха износи 138.952 KM.

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

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 изосу 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

