



KOMUNALNO PREDUZEJE ZA PROIZVODNJU
I DISTRIBUCIJU VODE

"VODOVOD" A.D.

"VODOVOD" a.d. Kozarska Dubica

*Jedinstveni prospekt II emisije dugoročnih korporativnih obveznica javnom ponudom na
Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti*

SADRŽAJ

I. SKRAĆENI PROSPEKT	4
A. UVOD, SA UPOZORENJIMA.....	4
B. KLJUČNE INFORMACIJE O EMITENTU	5
C. KLJUČNE INFORMACIJE O HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI KOJE SE EMITUJU.....	8
D. INFORMACIJE O JAVNOJ PONUDI	11
II. FAKTORI RIZIKA	12
II.1 Faktori rizika Emitenta	12
II.1.1.1 Rizik više sile (vremenskih nepogoda)	12
II.1.1.2 Ekološki rizik.....	12
II.1.1.3 Operativni rizik.....	12
II.2 Faktori rizika hartije od vrijednosti	13
II.1.1.4 Tržište kapitala	13
II.1.1.5 Valutni rizik.....	13
II.1.1.6 Rizik likvidnosti obveznica	13
II.1.1.7 Rizik inflacije.....	14
III. DOKUMENT O REGISTRACIJI ZA DUŽNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI.....	15
III.1 ODGOVORNA LICA, INFORMACIJE O TREĆIM LICIMA, STRUČNI IZVJEŠTAJI I ODOBRENJA NADLEŽNOG ORGANA.....	15
III.1.1.1 Lica odgovorna za podatke	15
III.1.1.2 Izjava odgovornog lica	15
III.2 Izvještaji stručnjaka	15
III.2.1.1 Izjave.....	16
III.3 OVLAŠĆENI REVIZORI	16
III.4 INFORMACIJE O EMITENTU	16
III.4.1.1 Istorija i razvoj Emitenta	16
III.4.1.2 Podaci o nedavnim događajima koji su specifični za Emitenta i u značajnoj mjeri relevantni za procjenu solventnosti Emitenta	17
III.4.1.3 Kreditni rejting	17
III.4.1.4 Informacije o bitnim promjenama finansijskih potreba Emitenta i strukturi finansiranja od završetka posljednjeg obračunskog perioda	17
III.4.1.5 Opis očekivanog načina finansiranja djelatnosti Emitenta	17
III.5 PREGLED POSLOVANJA.....	18
III.5.1.1 Opis glavnih djelatnosti Emitenta	18
III.5.1.2 Značajni novi proizvodi ili djelatnostima	19
III.5.1.3 Glavna tržišta na kojima Emitent konkuriše	19
III.6 ORGANIZACIONA STRUKTURA.....	19
III.7 INFORMACIJE O TRENDOVIMA.....	19
III.7.1.1 Značajne negativne promjene poslovnih mogućnosti Emitenta	19
III.7.1.2 Opis svih značajnih promjena finansijskih rezultata Emitenta.....	19
III.7.1.3 Informacije o svim poznatim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta	20
III.8 PREDVIĐANJE ILI PROCJENE DOBITI	20
III.9 RUKOVODEĆI I NADZORNI ORGANI.....	20
III.9.1.1 Informacije o rukovodećim i nadzornim organima	20
III.9.1.2 Sukob interesa rukovodećih i nadzornih organa	21
III.10 VEĆINSKI VLASNICI	21

III.10.1.1	Učešće u osnovnom kapitalu Emitenta	21
III.10.1.2	Opis svih aranžmana poznatih Emitentu čije bi provođenje moglo naknadno rezultovati promjenom kontrole nad Emitentom	21
III.11	FINANSIJSKE INFORMACIJE O IMOVINI I OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU TE DOBITI I GUBICIMA EMITENTA	22
III.11.1.1	Finansijski podaci Emitenta za 30.06.2024, 2023. i 2022. godinu	22
III.11.1.2	Prikaz Bilansa uspjeha Emitenta za 30.06.2024, 2023. i 2022. godinu	34
III.11.1.3	Aneks – dodatni računovodstveni izvještaj Emitenta za 2023. i 2022. godinu	44
III.11.1.4	Prikaz Bilansa tokova gotovine Emitenta za 30.06.2024., 2023. i 2022. godinu	46
III.11.1.5	Izvještaj o promjenama na kapitalu Emitenta na dan 30.06.2024. godine	50
III.11.1.6	Izvještaj o promjenama na kapitalu Emitenta na dan 31.12.2023. godinu	53
III.11.1.7	Izvještaj o promjenama na kapitalu Emitenta na dan 31.12.2022. godinu	56
III.11.1.8	Računovodstveni standardi	60
III.11.1.9	Konsolidovani finansijski izvještaji	60
III.11.1.10	Revizorski izvještaji Emitenta	60
III.11.1.11	Revizorski izvještaj finansijskih izvještaja Emitenta za 2023. godinu	60
III.11.1.12	Revizorski izvještaj finansijskih izvještaja Emitenta za 2022. godinu	63
III.11.1.13	Sudski i arbitražni postupci	66
III.11.1.14	Značajne promjena finansijskog položaja Emitenta	66
III.12	DODATNE INFORMACIJE	66
III.12.1.1	Osnovni kapital	66
III.12.1.2	Ugovor o osnivanju i statut Emitenta	66
III.13	ZNAČAJNI UGOVORI	67
III.14	DOSTUPNI DOKUMENTI	67
IV.	OBAVJEŠTENJE O DUŽNIČKIM HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI	68
IV.1	KLJUČNE INFORMACIJE	68
IV.1.1.1	Interes pravnih i fizičkih lica uključenih u ponudu	68
IV.1.1.2	Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava	68
IV.2	INFORMACIJE O HARTIJAMA O VRIJEDNOSTI KOJE SU PREDMET JAVNE PONUDE/UVRŠTENJA ZA TRGOVANJE	69
IV.2.1.1	Opis vrste i klase hartija od vrijednosti koje su predmet javne ponude	69
IV.2.1.2	Propisi na osnovu kojih se hartije od vrijednosti emituju	69
IV.2.1.3	Karakteristike hartija od vrijednosti	69
IV.2.1.4	Prava koja proizilaze iz hartije od vrijednosti, uključujući i moguća ograničenja tih prava i postupak njihovog ostvarivanja	70
IV.2.1.5	Prijevremeni otkup obveznica	70
IV.2.1.6	Uslovi emisije	70
IV.2.1.7	Obezbjedenje plaćanja obveza proisteklih iz druge emisije	71
Mjenice Emitenta		71
IV.2.1.8	Založno pravo na mašinama i opremom	72
IV.2.1.9	Način i metode amortizacije i vremenski raspored plaćanja	74
IV.2.1.10	Podaci o prinosu i metode izračunavanja prinosa	76
IV.2.1.11	Načini na koji su zastupljeni vlasnici obveznica	77
IV.2.1.12	U slučaju novih emisija hartija od vrijednosti, očekivani datum izdavanja i izjava o rješenjima, ovlaštenjima i odobrenjima na osnovu kojih će hartije od vrijednosti biti emitovane	77
IV.2.1.13	Opis svih ograničenja prenosivosti hartija od vrijednosti	77
IV.2.1.14	Podaci o poreskim obavezama u vezi sa hartijama od vrijednosti	77

IV.3	USLOVI JAVNE PONUDE HARTIJA OD VRIJEDNOSTI.....	78
IV.3.1.1	Uslovi, statistički podaci o ponudi, očekivani rokovi i propisani postupak podnošenja ponude.....	78
IV.3.1.2	Uslovi koji se primjenjuju na ponudu.....	78
IV.3.1.3	Period trajanja ponude i opis postupka podnošenja zahtjeva za kupovinu	78
IV.3.1.4	Opis postupka mogućeg smanjenja upisa i postupka povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva	78
IV.3.1.5	Podaci o najmanjem i/ili najvećem iznosu zahtjeva za kupovinu	78
IV.3.1.6	Način i rokovi za uplatu i isporuku hartija od vrijednosti.....	79
IV.3.1.7	Način i datum javne objave rezultata	79
IV.3.1.8	Pravo preče kupovine hartija od vrijednosti, prenosivosti prava i postupak u slučaju neostvarenih prava upisa.....	79
IV.3.1.9	Plan distribucije i dodjele.....	79
IV.3.1.10	Kategorije potencijalnih investitora kojima se nude hartije od vrijednosti.....	79
IV.3.1.11	Postupak obavješćavanja investitora o količini dodjeljivanih hartija od vrijednosti.....	79
IV.3.1.12	Određivanje cijene	80
IV.4	Provođenje ponude odnosno prodaje emisije i preuzimanje emisije	80
IV.4.1.1	Naziv i adresa svih platnih agenata i depozitarnih agenata	80
IV.5	UVRŠTENJE U TRGOVANJE I ARANŽMANI U VEZI SA TRGOVANJEM.....	80
IV.5.1.1	Podaci o uvrštenju emitovanih hartija od vrijednosti na berzansko tržište	80
IV.5.1.2	Podaci o ranije izdatim i uključenim hartijama od vrijednosti.....	81
IV.5.1.3	Sva uređena javna tržišta na kojima će, prema saznanju emitenta, hartije od vrijednosti iste klase biti javno ponuđene ili uvrštene u trgovanje ili su već uvrštene u trgovanje	81
IV.5.1.4	Podaci o licima koja su se obavezala da će djelovati kao posrednici u sekundarnom trgovanju	81
IV.5.1.5	Trošak uvrštenja hartija od vrijednosti.....	81
IV.6	DODATE INFORMACIJE	81
IV.6.1.1	Savjetnici povezani sa izdavanjem hartija od vrijednosti.....	81
IV.6.1.2	Izveštaji i mišljenja trećih lica	82
IV.6.1.3	Kreditni rejtinzi dodjeljeni hartijama od vrijednosti ili Emitentu	82
PRILOZI		82

I. SKRAĆENI PROSPEKT

A. UVOD, SA UPOZORENJIMA

OSNOVNI PODACI O EMITENTU	
<i>Vrsta hartija od vrijednosti, ISIN broj</i>	Dugoročne korporativne obveznice, ISIN kod:
<i>Puno poslovno ime:</i>	"VODOVOD" Komunalno preduzeće za proizvodnju i distribuciju vode a.d. Kozarska Dubica
<i>Skraćeno poslovno ime:</i>	"VODOVOD" a.d. Kozarska Dubica
<i>Sjedište i adresa:</i>	Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb, Kozarska Dubica
<i>Matični broj:</i>	01936913
<i>Šifra djelatnosti:</i>	36.00 – Prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom
<i>Registracioni sud:</i>	Okružni privredni sud Prijedor
<i>MBS:</i>	67-02-0001-24 (1-11765-00)
<i>JIB:</i>	4400739060004
<i>Broj u registru emitenata</i>	04-608-20/04
<i>Telefon:</i>	052/419-951
<i>Fax:</i>	052/419-952
<i>E-mail:</i>	vodovodkd@teol.net
<i>Web:</i>	https://vodovodkd.com/
AGENT EMISIJE	
<i>Poslovno ime:</i>	BDD „MONET BROKER“ AD Banja Luka
<i>Adresa:</i>	Jovana Dučića 25, 78 000 Banja Luka
<i>Matični broj</i>	11015239
<i>Telefon:</i>	00387 51 345-600
<i>Fax:</i>	00387 51 345-601
<i>E-mail:</i>	mail@monetbroker.com
<i>Web:</i>	www.monetbroker.com
ORGAN KOJI JE ODOBRILO PROSPEKT	
<i>Poslovno ime:</i>	Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske
<i>Adresa:</i>	Vuka Karadžića br.6, Banja Luka
<i>Telefon:</i>	00387 51 218-362
<i>Fax:</i>	00387 51 218-361
<i>E-mail:</i>	kontakt@secs.gov.ba
<i>Web:</i>	www.secs.gov.ba
<i>Datum odobrenja Prospekta:</i>	28.02.2025.

„Skraćeni prospekt je potrebno čitati kao uvod u prospekt. Investitor bi svaku odluku o ulaganju u hartije od vrijednosti trebao zasnivati na razmatranju prospekta kao cjeline. Investitor može da izgubi dio ili cjelokupni uloženi kapital. Lica koja su sastavila skraćeni prospekt odgovaraju za naknadu štete ako skraćeni prospekt, uključujući i njegov prevod, dovodi u zabludu, ako je netačan ili nedosljedan u odnosu na druge dijelove prospekta, ili ako ne pruža ključne informacije investitoru kada se čita sa drugim dijelovima prospekta.“

B. KLJUČNE INFORMACIJE O EMITENTU

Puno poslovno ime: "VODOVOD" Komunalno preduzeće za proizvodnju i distribuciju vode a.d. Kozarska Dubica

Skraćeno poslovno ime: "VODOVOD" a.d. Kozarska Dubica

Pravni oblik Emitenta: Otvoreno akcionarsko društvo;

Zakonski okvir: Emitent posluje u skladu sa:

- Zakonom o javnim preduzećima („Sl. glasnik RS", br. 75/04 i 78/11),
- Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17, 82/19 i 17/23),

Osnovni kapital Emitenta: 1.196.304,00 KM

JIB: 4400739060004

MB: 01936913

Pretežna djelatnost Emitenta: 36.00 Prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom

Upravu čine:

- Puhalić Danijel, v.d. direktora
- Radonjić Željko, v.d. Izvršni direktor za opšte i pravne poslove

Odbor za reviziju čine:

- Mandić Danijela, predsjednik
- Goga Ljiljana, član
- Vekić Milena, član

Nadzorni odbor čine:

- Lukić Zoran, predsjednik
- Kotur Marijana, član
- Latinović Tanja, član

Reviziju finansijskih izvještaja Emitenta za 2022. i 2023. godinu vršila je revizorska kuća „Vral Audit" d.o.o. Banja Luka, ovlašćeni revizor Milenko Vračar.

U tabeli ispod dat je pregled vlasničke strukture Emitenta:

NAZIV	% učešća	% učešća
OPŠTINA KOZARSKA DUBICA	79,530454	79,530454
GRUPA FORTIS DOO BANJA LUKA	8,384825	8,384825
SLIJEPCHEVIĆ MILINKO	0,316308	0,316308
STANIĆ NEDELJKO	0,289893	0,289893
BABIĆ MILORAD	0,277020	0,277020
ALIBABIĆ ŠERIF	0,273091	0,273091
PUZIGAĆA ZORAN	0,228370	0,228370
BUNJEVAC MIROSLAV	0,209395	0,209395
PETROVIĆ MILADA	0,181308	0,181308
MATARUGA LJUBO	0,180556	0,180556
OSTALI	10,128780	10,128780
UKUPNO	100,00	100,00

Kontrolni položaj u Emitentu sa 79,530454% vlasništva ima Opština Kozarska Dubica.

Skraćeni finansijski podaci

<i>Skraćeni bilans stanja</i>	<i>30.06.2024.</i>	<i>31.12.2023.</i>	<i>31.12.2022</i>
<i>Aktiva</i>			
Nematerijalna ulaganja	15.124	17.544	17.240
Nekretnine, postrojenja i oprema	11.026.571	11.126.029	8.716.486
Sredstva uzeta u zakup	10.484	10.484	16.268
Odložena poreska sredstva	240	240	240
Zalihe	114.503	101.021	106.091
Kratkoročna potraživanja	733.686	676.394	673.414
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	31.350	44.387	110.736
Porez na dodatnu vrijednost	3.558	109	2.565
Aktivna vremenska razgraničenja	0	3.000	-
Poslovna aktiva	11.935.516	11.979.208	9.643.040
Vanbilansna aktiva	4.650.921	4.650.921	4.650.921
Ukupna aktiva	16.586.437	16.630.129	14.293.961
<i>Pasiva</i>			
Akcijski kapital	1.196.304	1.196.304	1.196.304
Revalorizacije rezerve	8.913.119	8.913.119	6.480.747
Neraspoređeni dobitak/gubitak	-	-	134.396
Gubitak do visine kapitala	(996.250)	(857.298)	(941.848)
Dugoročna rezervisanja	61.097	97.006	103.910
Dugoročne obaveze	1.803.129	1.731.461	1.769.292
Kratkoročne finansijske obaveze	278.059	326.495	240.833
Dobavljači i primljeni avansi	267.791	221.800	286.710
Ostale kratkoročne obaveze	167.944	130.059	201.034
Obaveze za poreze i doprinose	172.204	147.745	98.303
Pasivna vremenska razgraničenja	72.119	72.517	73.313
Poslovna pasiva	11.935.516	11.979.208	9.643.040
Vanbilansna pasiva	4.650.921	4.650.921	4.650.921
Ukupna pasiva	16.586.437	16.630.129	14.293.961

<i>Skraćeni bilans uspjeha</i>	<i>30.06.2024.</i>	<i>31.12.2023.</i>	<i>31.12.2022</i>
<i>Poslovni prihodi</i>	967.662	1.839.633	1.856.953
Prihodi od prodaje proizvoda	469.934	876.167	727.504
Prihodi od pruženih usluga	423.084	830.098	713.745
Ostali poslovni prihodi	74.664	133.368	415.704
<i>Poslovni rashodi</i>	995.212	1.831.492	1.653.623
Troškovi materijala	57.427	109.091	125.546
Troškovi goriva i energije	105.449	218.945	195.623
Troškovi zarada, 670 i ostalih ličnih rashoda	619.110	1.071.654	944.640
Troškovi proizvodnih usluga	44.473	114.045	108.890

<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	107.436	183.558	176.240
<i>Nematerijalni troškovi</i>	59.136	124.226	88.015
<i>Troškovi poreza</i>	1.490	8.466	12.989
<i>Troškovi doprinosa</i>	691	1.507	1.680
<i>Poslovni dobitak (gubitak)</i>	(27.550)	8.141	203.330
<i>Finansijski prihodi</i>	16.199	29.571	17.488
<i>Finansijski rashodi</i>	125.816	131.221	116.462
<i>Dobitak (gubitak) redovne aktivnosti</i>	(137.167)	(93.509)	104.356
<i>Ostali prihodi</i>		66	5.078
<i>Ostali rashodi</i>	1.785	48.154	97.704
<i>Dobitak (gubitak) prije oporezivanja</i>	(138.952)	(141.597)	11.730
<i>Tekući i odloženi porez na dobit</i>	-	-	-
<i>Neto dobitak (gubitak) perioda</i>	(138.952)	(141.597)	11.730

Skraćeni bilans tokova gotovine

30.06.2024. 31.12.2023. 31.12.2022

Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti

<i>Prilivi od kupaca i primljeni avansi</i>	1.028.956	1.943.228	1.762.637
<i>Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.</i>	65.000	120.000	400.000
<i>Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti</i>	-	14.091	12.334
<i>Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansa</i>	182.852	(700.300)	(978.071)
<i>Odlivi po osnovu isplata radnicima</i>	597.169	(1.074.117)	(846.973)
<i>Odlivi po osnovu plaćenih kamata</i>	58.789	(111.110)	(98.159)
<i>Odlivi po osnovu poreza na dobit</i>	-	-	(11.433)
<i>Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti:</i>	148.232	(259.319)	(182.601)
<i>Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	41.914	(67.527)	57.734

Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja

<i>Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja:</i>		-	-
--	--	---	---

Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja

<i>Prilivi po osnovu dugoročnih kredita</i>	30.000	350.000	70.000
<i>Odlivi po osnovu dugoročnih kredita</i>	84.951	(116.100)	(81.296)
<i>Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita</i>	-	-	(80.000)
<i>Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja</i>	-	(232.722)	(109.686)
<i>Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	(54.951)	1.178	(200.982)
<i>Ukupno prilivi gotovine</i>	1.058.956	2.427.319	2.244.971
<i>Ukupni odlivi gotovine</i>	1.071.993	(2.493.668)	(2.388.219)
<i>Neto priliv (odliv) gotovine</i>	(13.037)	(66.349)	(143.248)
<i>Gotovina na početku obračunskog perioda</i>	44.387	110.736	253.984
<i>Gotovina na kraju obračunskog perioda</i>	31.350	44.387	110.736

Rizici specifični za Emitenta

Rizik više sile (vremenskih nepogoda) - Imajući u vidu prirodu poslovnog modela Emitenta, odnosno da je predmet istog prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom čija uspješnost u značajnoj mjeri zavisi od vremenskih uslova, odnosno nepredviđenih vremenskih nepogoda (nepoljovnih uslova), kao što su suša, poplave i oluje sa vjetrom, date nepovoljne okolnosti predstavljaju značajan rizik uspješnosti poslovanja.

Ekološki rizik – Ekološki rizik predstavlja jedan od najkompleksnijih rizika za Emitenta, koji se bavi snabdijevanjem vodom. Usljed ljudskih aktivnosti, kontaminacije životne sredine ili prirodnih događaja može doći do ugrožavanja izvora vode i ugrožavanja ekosistema nekog područja. Ovakav rizik direktno utiče na profitabilnost i reputaciju Emitenta. Kako bi se smanjio ovaj rizik, Emitent implementira stroge standarde i procedure u obavljanju svojih aktivnosti.

Operativni rizik - Operativni rizik se odnosi na potencijalne gubitke koji mogu nastati usljed tehničkih problema, neadekvatne radne kulture, organizacione strukture, kao i međuljudskih odnosa.

C. KLJUČNE INFORMACIJE O HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI KOJE SE EMITUJU

Vrsta hartija od vrijednosti:	Dugoročne korporativne obveznice
Broj obveznica:	4.500
Pojedinačna nominalna vrijednost:	100,00 KM
Ukupna nominalna vr. emisije:	450.000,00 KM
Kamatna stopa	6,50% na godišnjem nivou
ISIN kod:	
Rok dospijanja	8 godina
Način otplate:	Jednaki mjesečni anuiteti (96 anuiteta)
Emitovane obveznice Emitenta:	Emitent je do sada emitovao jednu emisiju dugoročnih korporativnih obveznica, ukupne nominalne vrijednosti 1.700.000,00 KM. Redovno je do sada isplaćeno 48 anuiteta.
Prava sadržana u hartijama od vr.:	Pravo na isplatu glavnice i pripadajuće kamate
Ograničenje prenosivosti:	Obveznice iz druge emisije slobodno su prenosive
Podređenost	Obveznice su jednake i međusobno ravnopravne sa ostalim sadašnjim i budućim obavezama Emitenta
Tržište:	Nakon registracije druge emisije obveznica Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje emisije na slobodno tržište Banjalučke berze hartija od vrijednosti.

U cilju obezbjeđenja urednog plaćanja obaveza po osnovu emitovanih obveznica iz druge emisije, Emitent će izdati 96 blanko mjenica i mjenično ovlaštenje, koje će predati Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, u skladu sa Procedurama o korišćenju mjenice u postupku obezbjeđenja plaćanja obaveza privrednog društva kao emitenta po osnovu dospjelih anuiteta iz dužničkih hartija od vrijednosti („Procedure“) usvojenim od strane Upravnog odbora Centralnog registra, br. UO-1233/18 od 26.01.2018. godine.

U slučaju kašnjenja Emitenta sa isplatom anuiteta Centralni registar je ovlašten da, u ime i za račun vlasnika obveznica, neopozivo, bezuslovno, bez protesta i bez troškova popuni i kompletira sadržinu mjenice i sve druge neophodne elemente na svakoj mjenici, te da izvrši naplatu sa svih računa Emitenta kod poslovnih banaka na poseban račun sa kojeg će se naplaćena sredstva anuiteta u ugovorenom roku doznačiti vlasnicima obveznica.

U slučaju da Emitent ne izvrši uplatu na račun za posebnu namjenu u roku koji je utvrđen Prospketom, odnosno dva dana i cjelokupnom iznosu u skladu sa Izvještajem, što se utvrđuje izvodom sa računa za posebnu namjenu, Platni agent će u zakonskom roku pokrenuti mjenični postupak direktno pred bankom. Objektivne okolnosti na koje bi se Emitent mogao pozivati nemaju uticaja na ovo ovlaštenje Platnog agenta. U slučaju pokretanja mjeničnog postupka i

naplate vrijednosti u više pojedinačnih uplata izvršiti obračun pripadajućeg iznosa po vlasniku obveznice kao i isplate naplaćenih iznosa sa računa za posebnu namjenu na račun vlasnika, dva puta sedmično.

Centralni registar nije ovlašten za naplatu, obračun i isplatu zakonske zatezne kamate u mjeničnom postupku pred bankom, niti je ovlašten za preduzimanje drugih mjeničnih radnji u postupcima pred nadležnim sudovima. U svrhu ostvarivanja prava vlasnika obveznica na naplatu potraživanja po osnovu dospjelog anuiteta u sudskim postupcima, Emitent se obavezuje da na zahtjev vlasnika obveznice izda dodatne mjenice vlasniku obveznica.

Pored mjenica Emitenta, u cilju obezbjeđenja urednog plaćanja obaveza proisteklih iz druge emisije obveznica Emitenta, u korist vlasnika obveznica upisaće se založno pravo nad opremom u vlasništvu Emitenta, i to:

- **Potapajuća bunarska pumpa sa el. motorom**, el. kablom i priрубničkim komadom sl.3 (marka: VANSAN, tip: VSP SS 8160/06, snaga: 60 kW, kapacitet: 160 m³/h, fabrički br.: 220613654, god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 31.500,00 KM
- **Potapajuća bunarska pumpa sa el. motorom**, el. kablom i priрубničkim komadom sl.4 (proizvođač: VANSAN, tip: VSP SS 8160/06, snaga: 60 kW, kapacitet: 160 m³/h, fabrički br.: 220613655, god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 31.500,00 KM
- **Potapajući el. motor** (proizvođač: VANSAN, tip: VSM 8', snaga: 75 kW, fabrički br.: S/N 75222116678, god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 15.500,00 KM
- **Potapajući el. motor** (proizvođač: VANSAN, tip: VSM 8', snaga: 75 kW, fabrički br.: S/N 75222116678, god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 15.500,00 KM
- **Potapajući el. motor** sl.1 i 2 (proizvođač: VANSAN, tip: VSM 8', snaga: 75 kW, fabrički br.: S/N 75222116678, god. proizvodnje: 2022) Procijenjena vrijednost iznosi: 15.500,00 KM
- **Teretno m/v reg. br. T83-O-101** (marka: FIAT, tip: FIAT DOBLO, 63, br. šasijske: ZFA26300006130558, br. motora: 263A20005220612, oblik karoserije: BB-furgon, dopuštena nosivost: 675 kg, god. proizvodnje: 2014, vrsta goriva: dizel, snaga motora: 66 kW, zapremina motora: 1248 cm³, boja: bijela). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 35.217,00 KM.
Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (40%) iznosi: 14.087,00 KM
- **Teretno m/v reg. br. T83-O-102** (marka: FIAT, tip: FIAT DOBLO, 263, br. šasijske: ZFA26300006130641, br. motora: 263A20005214128, oblik karoserije: BB-furgon, god. proizvodnje: 2014, dopuštena nosivost: 675 kg, vrsta goriva: dizel, snaga motora: 66 kW, zapremina motora: 1248 cm³, boja: bijela). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 35.217,00 KM. Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (40%) iznosi: 14.087,00 KM
- **Teretno m/v reg. br. E02-T-853** (marka: NISSAN, tip: NAVARA, D40, br. šasijske: VSKCVND40U0438170, br. motora: YD25DDTi7720141, oblik karoserije: BA-otvoreno, god. proizvodnje: 2011, dopuštena nosivost: 770 kg, vrsta goriva: dizel, snaga motora: 140 kW, zapremina motora: 2488 cm³, boja: siva). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 77.000,00 KM. Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (35%) iznosi: 26.950,00 KM
- **Priključno m/v reg. br. J28-A-488** (marka: HUMBAUR, tip: HUT 3300, br. šasijske: WHD35432070361521, oblik karoserije: DC-SG-specijalno za prevoz vozila, god. proizvodnje: 2007, dopuštena nosivost: 3500 kg, boja: siva). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 47.292,00 KM. Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (30%) iznosi: 14.188,00 KM
- **Kompresor** (proizvođač: Villager, tip: VAT-50, god. proizvodnje: -). Procijenjena vrijednost iznosi: 2.800,00 KM
- **Agregat** (proizvođač: Sincro S.p., tip: R80/L, god. proizvodnje: -, snaga: 2.2 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 3.700,00 KM

- Agregat (proizvođač: WACKER, tip: GV7000, god. proizvodnje: -, snaga: 7 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 7.200,00 KM
- Mašina za varenje PEHD cijevi (proizvođač: ROTHENBERGER, tip: P160, god. proizvodnje: -, snaga: 1.3 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 13.500,00 KM
- **Hiltička** (proizvođač: BOCH, tip: -, god. proizvodnje: -, snaga: 1.5 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 1.300,00 KM
- Univerzalna mašina za rezanje 2 kom. (Proizvođač: WACHER, tip: -, god. proizvodnje: -). Procijenjena vrijednost iznosi 2 x 5.200,00 KM = 10.400,00 KM
- Motorna pila (Proizvođač: STIHL, tip: 026, god. proizvodnje: -). Procijenjena vrijednost: 700,00 KM
- **Potapajuća bunarska pumpa sa el. motorom** (proizvođač: LOWARA, snaga: 75 Kw, kapacitet: 50 l/s, visina dizanja: 110 Mvs). Procijenjena vrijednost iznosi: 37.500,00 KM
- Elektro motor (proizvođač: FRANKLIN, snaga: 37 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 14.500,00 KM
- Stubna trafostanica: (snaga: 250 Kva). Procijenjena vrijednost iznosi: 35.000,00 KM
- Sof starter (snaga: 45 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 6.500,00 KM
- Sof starter (snaga: 90 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 9.500,00 KM
- Frekventni regulator 2 kom. (snaga: 90 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 2 kom x 12.500,00 KM = 25.000,00 KM
- Frekventni regulator (snaga: 45 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 7.500,00 KM
- Agregat HONDA (snaga: 3 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 1.100,00 KM.

Ukupna vrijednost mašina i opreme. prema procjeni ovlaštenog vještaka Babulj Ostoje, broj 01-03/2024 od dana 01.03.2024. i 03-12/2024 od 06.12.2024. godine iznosi 355.012,00 KM.

U skladu sa odlukom Skupštine akcionara broj 91/SK-2/24 od dana 31.12.2024. izvršiće se upis založnog prava u korist investitora na navedenoj opremi. Upis će se izvršiti u roku od 60 dana od registracije obveznica u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka.

NAPOMENA:

Navedene mašine i oprema su opterećene založnim pravom u korist

- Garantnog fonda Republike Srpske po osnovu obveznica koje su plasirane u toku 2021. godine i
- MF banke po osnovu kredita broj 267-0664/2023.

U skladu sa definisanim načinima utroška sredstava ostvarenih drugom emisijom obveznica Emitenta definisano je da se iznos pribavljenih novčanih sredstava koristi za isplatu navedenog kredita, te će se nakon toga izvršiti brisanje postojećeg založnog prava i omogućiti upis založnog prava prvog reda u korist investitora/vlasnika obveznica iz druge emisije Emitenta.

Faktori rizika vezani za hartije od vrijednosti:

Tržište kapitala - Tržište kapitala u Bosni i Hercegovini, odnosno Republici Srpskoj je još uvijek relativno plitko i nedovoljno razvijeno u poređenju sa razvijenim tržištima. Karakteriše ga dominantno trgovanje dužničkim hartijama od vrijednosti. Nezavisno o uvrštenju obveznica na uređeno tržište Banjalučke berze, nema nikakvih garancija da će se na sekundarnom tržištu razviti aktivno trgovanje istima.

Valutni rizik - Konvertibilna marka (KM) kao zvanična valuta u BiH je vezana za Euro. Centralna banka Bosne i Hercegovine održava monetarnu stabilnost u skladu sa „Currency board“ aranžmanom (1 KM= 0,51129 EUR, odnosno 1 EUR= 1,95583 KM), što znači da izdaje domaću valutu uz puno pokriće u slobodnim konvertibilnim deviznim sredstvima po fiksnom kursu (1 KM = 0,51129 EUR, odnosno 1 EUR= 1,95583 KM).

Rizik likvidnosti obveznica - Ne može se dati nikakva garancija da će se razviti sekundarno tržište za trgovanje obveznicama, kao ni garancija da će postojati likvidnost takvog sekundarnog tržišta ukoliko se isto razvije.

Rizik inflacije - Rizik inflacije predstavlja mogućnost da usljed pojave inflacije, koja ima za posljedicu smanjenje kupovne moći, te posljedičnog rasta kamatne stope, dođe do smanjenja vrijednosti obveznica čime će se umanjiti ili obezvrijediti prinosi investitora.

Svaki potencijalni investitor zainteresovan za kupovinu obveznica mora da utvrdi, na osnovu sopstvene nezavisne procene i na bazi profesionalnih savjeta koje smatra odgovarajućim u datim okolnostima, da li je potencijalna odluka o kupovini obveznica odgovarajuća i prihvatljiva investicija.

D. INFORMACIJE O JAVNOJ PONUDI

Emisija obveznica Emitenta vršiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi svim zainteresovanim domaćim i stranim, fizičkim i pravnim licima. Upis i uplata obveznica traju 15 dana. Prospekt druge emisije obveznica biće dostupan u prostorijama Emitenta i Agenta emisije, kao i na internet stranicama Emitenta: <https://vodovodkd.com/>, Agenta emisije: www.monetbroker.com, Platnog agenta <https://www.crhovrs.org/index.php/sr/> i Banjalučke berze: www.blberza.com najmanje 10 godina od dana njegovog objavljivanja.

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije neće preći 3,0% nominalne vrijednosti emisije. Investitori kupovinom obveznica na berzi plaćaju cijenu upisanih obveznica uvećanu za iznos brokerske provizije u koju su uključene provizije Banjalučke berze i berzanskog posrednika preko kojeg se vrši kupovina obveznica, kao i trošak platnog prometa. Cijena obveznica po kojoj će investitori vršiti upis i uplatu iznosi 100,00 KM po jednoj obveznici.

Sredstva pribavljena putem druge emisije obveznica u iznosu od 450.000,00 KM, koristiće se za:

- Izmirjenje ukupnih kreditnih obaveza prema MF Banci a.d. Banja Luka, po Ugovoru o kreditu, broj: 267-0664/2023 u iznosu od 270.000,00 KM,
- Izmirjenje ukupnih obaveza prema Poreskoj upravi Republike Srpske, po Rješenju o odgodi plaćanja poreskog duga, broj: 06.05/411-32-1/24 u iznosu od 55.000,00 KM
- Izmirjenje dijela obaveza prema JU Vode Srpske Bijeljina, po Rješenju o periodičnom odgađanju plaćanja obaveza posebnih vodnih naknada u iznosu od 125.000,00 KM

Očekivani efekti korišćenja sredstava se prevashodno ogledaju u povećanju likvidnosti usljed isplate kratkoročnih obaveza, te posljedično u prolongiranju obaveza na duži rok (dospijeće obveznica 8 godina) što će omogućiti Emitentu kreira povoljnije gotovinske tokove kojima će se obaveze servisirati.

Procijenjeni troškovi druge emisije obveznica iznose 10.800,00 KM, te pod pretpostavkom da će se realizovati sve ponuđene obveznice, očekivani neto priliv sredstava od druge emisije obveznica iznosi 439.200,00 KM.

Ova emisija obveznica ne podliježe sporazumu o preuzimanju emisije.

II. FAKTORI RIZIKA

II.1 Faktori rizika Emitenta

Emitent u svom poslovanju može biti izložen sljedećim rizicima:

- Riziku više sile (vremenske nepogode)
- Ekološkom riziku
- Operativnom riziku

II.1.1.1 *Rizik više sile (vremenskih nepogoda)*

Imajući u vidu prirodu poslovnog modela Emitenta, odnosno da je predmet istog prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom čija uspješnost u značajnoj mjeri zavisi od vremenskih uslova, odnosno nepredviđenih vremenskih nepogoda (nepoljovnih uslova), kao što su suša, poplave i oluje sa vjetrom, date nepovoljne okolnosti predstavljaju značajan rizik uspješnosti poslovanja. Priroda ovog rizika stvara probleme u kojima ljudski faktor može biti ograničen u rješavanju istih. Emitent upravlja rizikom kroz preventivne mjere koje se odnose na formiranje zaliha vode u slučaju prekida u snabdjevanju. Stepen rizika: **srednji**.

II.1.1.2 *Ekološki rizik*

Ekološki rizik predstavlja jedan od najkompleksnijih rizika za Emitenta, koji se bavi snabdijevanjem vodom. Usljed ljudskih aktivnosti, kontaminacije životne sredine ili prirodnih događaja može doći do ugrožavanja izvora vode i ugrožavanja ekosistema nekog područja. Ovakav rizik direktno utiče na profitabilnost i reputaciju Emitenta. Kako bi se smanjio ovaj rizik, Emitent implementira stroge standarde i procedure u obavljanju svojih aktivnosti. Takođe, promjene zakonskih regulativa mogu uticati na pravila u poslovanju u domenu ekoloških standarda. Stepen rizika: **srednji**.

II.1.1.3 *Operativni rizik*

Operativni rizik se odnosi na potencijalne gubitke koji mogu nastati usljed tehničkih problema, neadekvatne radne kulture, organizacione strukture, kao i međuljudskih odnosa.

Oštećenja ili kvarovi na vodovodnoj mreži, pumpnim stanicama, rezervoarima ili drugim ključnim komponentama mogu izazvati prekide u snabdjevanju vodom. Greške ili nesreće zaposlenih, kao što su pogrešna instalacija opreme, nepravilno rukovanje ili loše organizovani radni procesi, mogu uzrokovati probleme u distribuciji ili kvalitetu vode.

Emitent putem internih kontrola nadzire stanje opreme kao i poštovanje radne kulture, mjera zaštite na radu i međuljudskih odnosa zaposlenih, a sve u cilju smanjenja mogućih negativnih uticaja koji mogu nastati zbog operativnog rizika. Stepen rizika: **nizak**.

II.2. Faktori rizika hartije od vrijednosti

Izdavanje obveznica kao i plaćanje duga može biti pod uticajem određenih rizika. Potencijalni investitori trebaju prije investiranja u obveznice razmotriti podatke navedene u nastavku, kao i ostale podatke navedene u ovom dokumentu. Faktori rizika obveznica emitovanih ovom emisijom su kako slijedi:

- Tržište kapitala
- Valutni rizik
- Rizik likvidnosti obveznica
- Rizik inflacije

II.1.1.4 Tržište kapitala

Tržište kapitala u Bosni i Hercegovini, odnosno Republici Srpskoj je još uvijek relativno plitko i nedovoljno razvijeno u poređenju sa razvijenim tržištima. Karakteriše ga dominantno trgovanje dužničkim hartijama od vrijednosti. Na tržištu kapitala Republike Srpske prisutne su sljedeće vrste dužničkih hartija od vrijednosti: obveznice izdate od strane Republike Srpske, municipalne obveznice, korporativne obveznice kao i obveznice banaka.

Ograničavajući faktor jeste veličina tržišta, slaba likvidnost za postojeće instrumente, nepostojanje većeg broja domaćih institucionalnih investitora. Obveznice emitovane od strane Republike Srpske su najčešće likvidne, za razliku od municipalnih i korporativnih obveznica sa kojima se manje trguje, i samim time su manje likvidne. Nezavisno o uvrštenju obveznica na uređeno tržište Banjalučke berze, nema nikakvih garancija da će se na sekundarnom tržištu razviti aktivno trgovanje istima. U slučaju da se aktivno trgovanje ne razvije na sekundarnom tržištu, takva činjenica bi mogla imati negativan uticaj na likvidnost obveznice a istovremeno i na njezinu cijenu.

Ne postoje lica koja su se obavezala da će djelovati kao posrednici pri sekundarnom trgovanju i na taj način obezbjeđivati likvidnost ponuđene i tržišne cijene. Sekundarno trgovanje obveznicama će biti potpuno slobodno i obim trgovanja će zavisi od interesa potencijalnih kupaca i prodavaca. Imajući u vidu prethodno navedene podatke, Emitent važnost ovog rizika procjenjuje kao **srednji**.

II.1.1.5 Valutni rizik

Konvertibilna marka (KM) kao zvanična valuta u BiH je vezana za Euro. Centralna banka Bosne i Hercegovine održava monetarnu stabilnost u skladu sa „Currency board“ aranžmanom ($1 \text{ KM} = 0,51129 \text{ EUR}$, odnosno $1 \text{ EUR} = 1,95583 \text{ KM}$), što znači da izdaje domaću valutu uz puno pokriće u slobodnim konvertibilnim deviznim sredstvima po fiksnom kursu ($1 \text{ KM} = 0,51129 \text{ EUR}$, odnosno $1 \text{ EUR} = 1,95583 \text{ KM}$).

Imajući u vidu prethodno navedene podatke, Emitent važnost ovog rizika procjenjuje kao **srednji**.

II.1.1.6 Rizik likvidnosti obveznica

Nije sigurno da će se razviti aktivno sekundarno trgovanje obveznicama, a koje bi trajalo ukupni period do dospelja obveznica što može otežati prodaju obveznica po fer tržišnoj cijeni. Ne može se dati nikakva garancija da će se razviti

sekundarno tržište za trgovanje obveznicama, kao ni garancija da će postojati likvidnost takvog sekundarnog tržišta ukoliko se isto razvije, a isto tako se ne može dati ni garancija da ukoliko se sekundarno tržište razvije, da će isto postojati u kontinuitetu. Na nelikvidnom tržištu, registrovani vlasnici obveznica možda neće moći da prodaju obveznice po pravičnoj tržišnoj cijeni. Imajući u vidu prethodno navedene podatke, Emitent važnost ovog rizika procjenjuje kao [srednji](#).

II.1.1.7 Rizik inflacije

Rizik inflacije predstavlja mogućnost da usljed pojave inflacije koja ima za posljedicu smanjenje kupovne moći, te posljedičnog rasta kamatne stope, dođe do smanjenja vrijednosti obveznica čime će se umanjiti ili obezvrijediti prinosi investitora.

Republika Srpska je u 2021. godini zabilježila prosječnu godišnju stopu inflacije od 1,7%, uz nisku i stabilnu baznu inflaciju. U 2022. godini prosječna godišnja stopa inflacije iznosila je 13,6%. Cijene proizvoda i usluga koje se koriste za ličnu potrošnju u Republici Srpskoj, mjerene indeksom potrošačkih cijena, u toku 2023. godine u prosjeku su više za 3,3% (sve stope predstavljaju indeks potrošačkih cijena – CPI).

Stope inflacije u Republici Srpskoj 2018 – 2023						
Opis	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacija – prosječna godišnja stopa	1,2%	0,5%	-1,2%	1,7%	13,6%	3,3%

*Izvor: Zavod za statistiku RS

Neizvjesnost u pogledu kretanja nivoa cijena u Republici Srpskoj bazirana je prvenstveno na varijabilnosti i fluktuaciji cijena roba na svjetskom tržištu, odnosno prevashodno energenata. Rast inflacije može dovesti do rasta kamatnih stopa što može u zavisnosti od investicionog horizonta investitora dovesti do nižeg prinosa od očekivanog, usljed ostvarenog kapitalnog gubitka – kapitalni gubitak viši od rasta prihoda od reinvestiranja po višoj kamatnoj stopi (investicioni horizont kraći od duracije), stoga se u slučaju investicionog horizontal kraćeg od dospjeća rizik može okarakterisati kao [visok rizik](#), dok se u slučaju držanja hartije do dospjeća rizik anulira ([nizak rizik](#)).

Svaki potencijalni investitor zainteresovan za kupovinu obveznica mora da utvrdi, na osnovu sopstvene nezavisne procjene i na bazi profesionalnih savjeta koje smatra odgovarajućim u datim okolnostima, da li je potencijalna odluka o kupovini obveznica odgovarajuća i prihvatljiva investicija. Investitori čije investicione aktivnosti podliježu investicionim zakonima i propisima, ili nadzoru ili regulisanju od strane nadležnih organa, mogu da podliježu ograničenjima ulaganja u određene vrste dužničkih hartija od vrijednosti. Ulagači treba da izvrše analizu i razmotre ta ograničenja prije ulaganja.

III. DOKUMENT O REGISTRACIJI ZA DUŽNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

III.1 ODGOVORNA LICA, INFORMACIJE O TREĆIM LICIMA, STRUČNI IZVJEŠTAJI I ODOBRENJA NADLEŽNOG ORGANA

III.1.1.1 Lica odgovorna za podatke

Za sve informacije i podatke prikazane u ovom Jedinstvenom prospektu, odgovoran je Danijel Puhalić, V.D. direktora Emitenta.

III.1.1.2 Izjava odgovornog lica

„Potvrđujem da, prema mojim saznanjima, informacije sadržane u Jedinstvenom prospektu odgovaraju činjenicama te da u Jedinstvenom prospektu nisu izostavljene informacije koje bi mogle da utiču na njegov sadržaj.“

Danijel Puhalić

III.2 Izvještaji stručnjaka

Ovaj dokument pored, informacija dobijenih od strane Emitenta emisije, sadrži i revizorske izvještaje i izvještaje procjenitelja koji su vršili procjenu vrijednosti opreme koje će služiti kao obezbjeđenje plaćanja obaveza proisteklih iz druge emisije obveznica Emitenta.

R.br.	Autor izvještaja	Izvještaj	Poslovna adresa
1.	Vral Audit d.o.o. Banja Luka, ovlašćeni revizor Milenko Vračar, magistar ekonomije	Revizorski izvještaj finansijskih izvještaja Emitenta za 2022. godinu.	Petra Preradovića 21, 78 000 Banja Luka
2.	Vral Audit d.o.o. Banja Luka, ovlašćeni revizor Milenko Vračar, magistar ekonomije	Revizorski izvještaj finansijskih izvještaja Emitenta za 2023. godinu	Petra Preradovića 21, 78 000 Banja Luka
4.	Bbulj Ostoja, inženjer mašinstva, vještak iz mašinske oblasti	Procjena vrijednosti opreme broj 01- 03/2024 od dana 01.03.2024. i 03-12/2024 od 06.12.2024. godine	78 400 Gradiška

Navedeni izvještaji i procjene izrađene su na zahtjev Emitenta za potrebe izrade ovog Prospekta i autori procjena i izvještaja su upoznati da će se isti uključiti u Prospekt. Po informacijama kojima raspolaže Emitent nisu izostavljene bitne činjenice kojima bi navedene informacije bile netačno prenesene.

III.2.1.1 Izjave

- a. Ovaj prospekt odobren je od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske.
- b. Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske potvrđuje samo da je Emitent postupio u skladu sa odredbama Zakona o tržištu hartija od vrijednosti. Prospekt sadrži sve elemente utvrđene zakonom i propisima Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske. Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske ne odgovara za istinitost, tačnost i potpunost podataka.
- c. Za istinitost, tačnost i potpunost ovog Prospekta odgovorni Emitent, odgovorna lica Emitenta i revizor.
- d. Za štetu koja je nastala zbog neistinitih, netačnih i nepotpunih podataka u ovom Prospektu solidarno su odgovorni Emitent, ovlašćena lica Emitenta i revizori.
- e. Odobrenje ovog Prospekta ne bi se trebalo smatrati odobrenjem Emitenta na kojeg se ovaj dokument odnosi.
- f. Odobrenje ovog Prospekta ne treba se smatrati potvrdom kvaliteta hartija od vrijednosti na koje se ovaj dokument odnosi
- g. Investitori treba samostalno da procjene prikladnost ulaganja u hartije od vrijednosti ponuđene ovim Prospektom.

III.3 OVLAŠĆENI REVIZORI

Reviziju finansijskih izvještaja Emitenta za poslovnu 2022. i 2023. godinu vršila je revizorska kuća Vral Audit d.o.o Banja Luka, Ulica Petra Preradovića 21, 78 000 Banja Luka, ovlašćeni revizor Milenko Vračar.

Ovlašćeni revizor, Milenko Vračar, koji je vršio reviziju finansijskih izvještaja Emitenta za 2022. i 2023. godinu član je Saveza računovođa i revizora Republike Srpske.

U posmatranom periodu nije došlo do promjene revizora koji je vršio reviziju finansijskih izvještaja Emitetna.

III.4 INFORMACIJE O EMITENTU

III.4.1.1 Istorija i razvoj Emitenta

Društvo je registrovano kod Osnovnog suda u Banjaluci na osnovu Rješenja od 28.09.2000. godine, oznaka i broj U/I 1968/2000, registarski uložak broj: 1-11765-00, pod nazivom Osnovno javno državno komunalno preduzeće „Vodovod“ p.o. Kozarska Dubica.

Promjena vlasništva registrovana je kod nadležnog suda 27.05.2003. godine, na osnovu Rješenja, oznaka i broj: U/I 1828/03. Od dana izvršene registracije, Društvo posluje pod nazivom „Vodovod“ a.d. Kozarska Dubica.

Usklađivanje djelatnosti sa odredbama Zakona o klasifikaciji djelatnosti i o Registru jedinica razvrstavanja (Sl. glasnik RS br. 113/04) izvršeno je 16.12.2005. godine kod nadležnog suda po Rješenju, oznaka i broj upisnika suda U/I 3418/05.

Promjena lica ovlaštenog za zastupanje registrovana je kod nadležnog suda 07.09.2009. godine po Rješenju broj: 071-0-Reg-09-001376.

Usklađivanje djelatnosti Društva sa Zakonom o klasifikaciji djelatnosti i o registru jedinica razvrstavanja (Sl. glasnik RS br. 74/10) i Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske (Sl. glasnik RS br. 9/13) dopuna djelatnosti, promjena lica ovlaštenog za zastupanje i prenos prava svojine nad akcijama sa Republike Srpske na jedinicu lokalne samouprave, izvršeno je 06.06.2013. godine po Rješenju br. 057-0-Reg-13-00410.

Osnovna djelatnost Društva je prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom, 36.00
V.D. direktora Društva je Danijel Puhalić.

Poslovno ime Emitenta: "VODOVOD" Komunalno preduzeće za proizvodnju i distribuciju vode a.d. Kozarska Dubica

Mjesto registracije Emitenta: Okružni privredni sud u Prijedoru, Republika Srpska

Matični broj Emitenta: 01936913

Oznaka i broj u registru emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti: VDKZ-R-A; 04-608-20/04

Datum osnivanja Emitenta: 27.05.2003. godine

Sjedište i pravni oblik Emitenta: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb, Kozarska Dubica, Republika Srpska, Otvoreno akcionarsko društvo

Zakonodavstvo prema kojem posluje Emitent: Emitent posluje u skladu sa:

- Zakonom o javnim preduzećima („Sl. glasnik RS", br. 75/04 i 78/11),
- Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS", br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17, 82/19 i 17/23),

Djelatnost Društva: 36.00 Prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom

Tel: 052/419-951

Fax: 052/419-952

Web adresa: <https://vodovodkd.com/>

Napomena: Informacije na internet stranici Emitenta nisu dio Jedinственог проспекта.

III.4.1.2 Podaci o nedavnim događajima koji su specifični za Emitenta i u značajnoj mjeri relevantni za procjenu solventnosti Emitenta

Nije bilo specifičnih događaja koji su relevantni za procjenu solventnosti Emitenta.

III.4.1.3 Kreditni rejting

Emitent nema dodijeljen kreditni rejting.

III.4.1.4 Informacije o bitnim promjenama finansijskih potreba Emitenta i strukturi finansiranja od završetka posljednjeg obračunskog perioda

Od završetka posljednjeg obračunskog perioda nije došlo do bitnih promjena finansijskih potreba Emitenta kao ni do promjena u strukturi finansiranja. U narednoj tački dat je pregled strukture finansiranja Emitenta zaključno sa 30.06.2024. godine te se ista nije bitno promijenila u periodu od završetka navedenog obračunskog perioda.

III.4.1.5 Opis očekivanog načina finansiranja djelatnosti Emitenta

Emitent se finansira iz redovnih prihoda iz poslovanja i kreditnih sredstava.

U narednoj tabeli dat je prikaz informacija o kapitalu i obavezama Emitenta:

Pozicija	30.06.2024	31.12.2023.	31.12.2022.
OBAVEZE			
Dugoročna rezervisanja i obaveze			
<i>Ukupno dugoročna rezervisanja</i>	61.097	97.006	103.910
<i>Obaveze po emitovanim dugoročnim HOV</i>	1.392.484	1.392.484	1.559.169
<i>Dugoročni kredit</i>	278.740	278.740	33.098
<i>Ostale dugoročne obaveze</i>	130.392	58.724	175.513
Kratkoročne obaveze			
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	278.059	326.495	240.833
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	267.791	221.799	286.710
<i>Obaveze za plate i naknade plate</i>	152.771	117.116	192.261
KAPITAL			
Osnovni kapital	1.196.304	1.196.304	1.196.304
Revalorizacije rezerve	8.913.119	8.913.119	6.480.747
Gubitak iz ranijih godina	(857.298)	(807.452)	(941.848)
Dobitak tekuće godine	(138.952)	(49.846)	134.396
UKUPNO KAPITAL	9.113.172	9.252.125	6.869.599

Podaci iz prethodne tabele pokazuju da Emitent ima kratkoročne i dugoročne obaveze.

Struktura dugoročnih obaveza pokazuje da najveći dio se odnosi na dug koji je nastao na osnovu prve emisije obveznica. Manji dio obaveza se odnosi na dugoročni kredit.

U strukturi kratkoročnih obaveza dominantnu poziciju zauzima pozicija kratkoročnih finansijskih obaveza koje su proistekle iz dugoročnih obaveza.

Pod pretpostavkom da će se realizovati cjelokupna emisija obveznica u iznosu od 450.000,00 KM, uobzirujući definisane ciljeve emisije, odnosno način utroška sredstava ostvarenih emisijom obveznica, u strukturi finansiranja Emitenta će dominirati izvori finansiranja putem emisija obveznica.

III.5 PREGLED POSLOVANJA

III.5.1.1 Opis glavnih djelatnosti Emitenta

Osnovna djelatnost koju Emitent obavlja je 36.00 – Prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom.

Društvo ostvaruje prihode proizvodnjom i prodajom vode, uslugama odvodne otpadnih voda, te održavanjem postojećih i izradom novih priključaka na vodovodnu i kanalizacionu mrežu. Najveći prihod ostvaruje se od prodaje vode.

Struktura poslovnih prihoda Emitenta prikazana je u narednoj tabeli:

	31.12.2023.	31.12.2022.
POSLOVNI PRIHODI	1.839.633	1.856.953
1. Prihodi od prodaje proizvoda	876.167	727.504
2. Prihodi od prodaje usluga	830.098	713.745
3. Ostali poslovni prihodi	133.368	415.704

Emitent posluje na teritoriju Opštine Kozarska Dubica, odnosno sve prihode od prodaje robe i usluga ostvaruje na domaćem tržištu.

Ostali poslovnih prihodi odnose se na prihode od subvencije i podsticaja.

III.5.1.2 *Značajni novi proizvodi ili djelatnostima*

Emitent nije uveo nove proizvode/usluge i djelatnosti.

III.5.1.3 *Glavna tržišta na kojima Emitent konkuriše*

Emitent posluje na teritoriji Opštine Kozarska Dubica. Iz finansijskih izvještaja prikazanih u Jedinstvenom prospektu vidljivo je da Emitent cjelokupan iznos poslovnih prihoda ostvaruje na domaćem tržištu.

Emitent na teritoriji Opštine Kozarska Dubica zauzima 100% tržišta u djelatnosti prikupljanja, prečišćavanja i snabdijevanja vodom.

III.6 ORGANIZACIONA STRUKTURA

Emitent nije član koncerna ili grupe.

Emitent je 2003. godine u procesu privatizacije preorganizovan kao akcionarsko društvo.

Organi upravljanja Emitenta su skupština akcionara, upravni odbor, nadzorni odbor i direktor.

III.7 INFORMACIJE O TRENDOVIMA

III.7.1.1 *Značajne negativne promjene poslovnih mogućnosti Emitenta*

Od objavljivanja posljednjih revidiranih finansijskih izvještaja nije došlo do negativnih promjena poslovnih mogućnosti Emitenta.

III.7.1.2 *Opis svih značajnih promjena finansijskih rezultata Emitenta*

Od sastavljanja posljednjih finansijskih izvještaja nije došlo do značajnih promjena finansijskog rezultata Emitenta.

III.7.1.3 Informacije o svim poznatim trendovima, nepredvidljivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta

U trenutku sastavljanja ovog dokumenta Emitent nema informacije o trendovima, nepredvidivim događajima, potražnji, preuzetim obavezama ili događajima koji bi mogli bitno uticati na mogućnost razvoja Emitenta.

III.8 PREDVIĐANJE ILI PROCJENE DOBITI

Jedinstveni prospekt ne sadrži informacije koje se odnose na predviđanja ili procjene dobiti.

III.9 RUKOVODEĆI I NADZORNI ORGANI

III.9.1.1 Informacije o rukovodećim i nadzornim organima

Emitent je organizovan kao akcionarsko društvo.

Upravu čine:

Prezime i ime	Funkcija	Poslovna adresa
Puhalić Danijel	V.D. direktora	Ulica Kralja Petra I Oslobodioca bb, Kozarska Dubica
Radonjić Željko	V.D. Izvršni direktor za opšte i pravne poslove	Trg Republike Srpske, Banja Luka

Odbor za reviziju čine:

Prezime i ime	Funkcija	Poslovna adresa
Mandić Danijela	Predsjednik	Vuka Karadžića 43 , Prijedor
Goga Ljiljana	Član	Davidov trg, Kozarska Dubica
Vekić Milena	Član	27. juni broj 17, Prijedor

Nadzorni odbor čine:

Prezime i ime	Funkcija	Poslovna adresa
Lukić Zoran	Predsjednik	Dositejeva ulica bb, Kozarska Dubica
Kotur Marijana	Član	Ulica svetosavska broj 21, Kozarska Dubica,
Latinović Tanja	Član	Ulica Vojvode Putnika bb, Kozarska Dubica

Članovi Uprave, odbora za reviziju i nadzornog odbora Emitenta nema aktivnosti van Emitenta koje bi mogle biti od značaja za Emitenta.

III.9.1.2 Sukob interesa rukovodećih i nadzornih organa

Uprava Emitenta, kao i članovi odbora za reviziju i nadzornog odbora nisu u potencijalnom sukobu interesa između poslova koje obavlja za Emitenta i njegovog privatnog interesa i/ili drugih poslova.

III.10 VEĆINSKI VLASNICI

III.10.1.1 Učešće u osnovnom kapitalu Emitenta

Strukturu osnovnog kapitala čini 1.196.304 običnih (redovih) akcija, klase A, pojedinačne nominalne vrijednosti 1,00 KM.

Vlasnička struktura Emitenta:

NAZIV	% učešća	% učešća
		sa pravom
OPŠTINA KOZARSKA DUBICA	79,530454	79,530454
GRUPA FORTIS DOO BANJA LUKA	8,384825	8,384825
SLIJEPČEVIĆ MILINKO	0,316308	0,316308
STANIĆ NEDELJKO	0,289893	0,289893
BABIĆ MILORAD	0,277020	0,277020
ALIBABIĆ ŠERIF	0,273091	0,273091
PUZIGAČA ZORAN	0,228370	0,228370
BUNJEVAC MIROSLAV	0,209395	0,209395
PETROVIĆ MILADA	0,181308	0,181308
MATARUGA LJUBO	0,180556	0,180556
OSTALI	10,128780	10,128780
UKUPNO	100,00	100,00

Kontrolni položaj u Emitentu sa 79,530454% vlasništva ima Opština Kozarska Dubica.

Emitent nema predviđene mjere kojim sprječava korišćenje kontrolnog položaja s obzirom na to da navedeno lice koristi svoja prava u skladu sa zakonskim propisima i na način koji ne ugrožava interese Emitenta.

Ne postoji lice koje ima indirektnu kontrolu.

III.10.1.2 Opis svih aranžmana poznatih Emitentu čije bi provođenje moglo naknadno rezultovati promjenom kontrole nad Emitentom

Ne postoje aranžmani, poznati Emitentu, čije bi provođenje moglo naknadno rezultovati promjenom kontrole nad Emitentom.

III.11 FINANSIJSKE INFORMACIJE O IMOVINI I OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU TE DOBITI I GUBICIMA EMITENTA

III.11.1.1 Finansijski podaci Emitenta za 30.06.2024, 2023. i 2022. godinu

III.11.1.1.1 Prikaz Bilansa stanja na 30.06.2024.

CDVD6V - 30.07.2024

Opšti podaci

30-07-2024

Oznaka: CDVD6V

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
4. JIB:	4400739060004
5. Matični broj:	01936913
6. Opština:	007
7. Adresa:	Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	Opština Kozarska Dubica 79,53%
10. Veličina:	3 - mikro
11. Vlasništvo:	državno
12. Šifra djelatnosti:	3600
13. Telefon:	052/419-952
14. e mail:	vodovod.racunovodstvo@gmail.com
15. Web adresa:	www.
16. Status pravnog lica:	javno preduzeće
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2024
2. Izvještajni period:	Polugodisnji (01.01.2024-30.06.2024)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	međunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Međunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Snježana Zakic
2. Broj licence:	SRT-0858/24
3. Broj sertifikata:	0439-1453
4. e mail:	snjeza.zakic@gmail.com
5. Telefon:	052/419-952
6. Fax:	052/419-951
7. Način angažovanja:	radni odnos
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4400739060004
2. Naziv:	VODOVOD a.d. Kozarska Dubica

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

CDVD6V - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 30.06.2024

АТНО ДУБНИ
 ПРИМЉЕНО
 Дана 30-07-2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	BILANSNA AKTIVA A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 016 + 017 + 022 + 034)	001		17,693,347	6,641,168	11,052,179	11,154,057
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002		43,860	28,736	15,124	17,544
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003	1	32,060	22,836	9,224	10,464
011, 013, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004					
012, dio 019	3. Goodwill	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006	1	11,800	5,900	5,900	7,080
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007					
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		17,639,003	6,612,432	11,026,571	11,126,029
020, dio 029	1. Zemljište	009	2	506,855		506,855	506,855
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	2	15,839,444	6,024,943	9,814,501	9,895,176
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	2	721,757	587,489	134,268	153,051
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012					
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013	3	333,464		333,464	333,464
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014	4	237,483		237,483	237,483
03	III INVESTICIJE NEKRETNINE	015					
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016	5	10,484		10,484	10,484
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017					
050, dio 059	1. Šume	018					
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019					
052, 053, dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020					
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021					
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023 + 024 + 025 + 030 + 033)	022					
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023					
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024					
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025					
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	026					
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027					
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028					
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029					
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031 + 032)	030					
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031					
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032					
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033					

VD6V - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Sifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođica bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTAVA I RAZGRANIČENJA	034					
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035	6	240		240	240
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		1,370,858	487,761	883,097	824,911
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037		114,503	0	114,503	101,021
100 do 109	1. Zalihe materijala	038	7	114,503		114,503	97,289
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039					
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040					
130 do 139	4. Zalihe robe	041					
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042					
150 do 159	6. Dati avansi	043				0	3,732
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		1,256,355	487,761	768,594	723,890
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		1,221,447	487,761	733,686	676,394
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046					
201,202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047	8	1,167,892	473,498	694,394	635,991
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048					
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049		47,055	14,263	32,792	34,602
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		900		900	200
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051		5,600		5,600	5,601
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052					
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053					
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054					
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055					
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056					
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057					
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058					
234, 239	2.3. Potraživanja po finansijskom lizingu	059					
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060					
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		31,350	0	31,350	44,387
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062				0	0
241 do 249	3.2. Gotovina	063	9	31,350		31,350	44,387
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064		3,558		3,558	109
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065				0	3,000

CDVD6V - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobodioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - aktiva
na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		19,064,445	7,128,929	11,935,516	11,979,208
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067	17	4,650,921		4,650,921	4,650,921

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



DVO6V - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 PIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:

572-266-00014873-19 (G)

562-010-00002963-40 (R)

567-303-10000604-23 (R)

552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - pasiva

na dan 30.06.2024

АПНО ДУБКА
 ПРИМЉЕНО
 Датум: 30-07-2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	BILANSNA PASIVA A. KAPITAL (102 – 110 + 113 – 114 + 115 + 119 + 122 – 123 + 124 – 128 + 131)	101		9,113,173	9,252,125
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		1,196,304	1,196,304
300	1. Akcijski kapital (104+105)	103		1,196,304	1,196,304
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104	10	1,196,304	1,196,304
	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 OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110			
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			
322	1. Zakonske rezerve	116			
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		8,913,119	8,913,119
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120	10	8,913,119	8,913,119
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 NERASPOREĐA DOBIT (125 do 127)	124		0	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			0
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128		996,250	857,298
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129	10	857,298	807,452
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130	10	138,952	49,846
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		1,864,226	1,828,467
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133		61,097	97,006
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135			31,000
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136	11	61,097	66,006
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137		1,803,129	1,731,461
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			

DVG - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 OIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - pasiva

na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139	13	278,740	278,740
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141	12	1,392,484	1,392,484
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142			
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143		1,513	1,513
409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144	13	130,392	58,724
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE 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		958,117	898,616
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		278,059	326,495
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	14	278,059	326,495
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		267,791	221,800
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156			57,524
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157			
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158	15	267,791	164,276
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159			
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			0
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162	15	152,771	117,116
460 do 469	5. Ostale obaveze	163	15	15,173	12,943
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164	15	24,659	16,515
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165	15	147,545	131,230
481	8. Obaveze za porez na dobit	166			
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167	16	72,119	72,517
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		11,935,516	11,979,208
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170	17	4,650,921	4,650,921

Lice sa licencom:

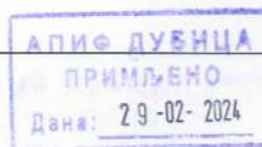
Lice ovlašteno za zastupanje:



III.11.1.1.2 Uporedni prikaz Bilansa stanja Emitenta za 2023. i 2022. godinu

92B069 - 28.02.2024

Opšti podaci



Oznaka: 92B069

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
4. JIB:	4400739060004
5. Matični broj:	01936913
6. Opština:	007
7. Adresa:	Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	Opština Kozarska Dubica
10. Veličina:	0 - malo
11. Vlasništvo:	mješovito
12. Šifra djelatnosti:	3600
13. Telefon:	052/419-952
14. e mail:	vodovod.racunovodstvo@gmail.com
15. Web adresa:	www.
16. Status pravnog lica:	javno preduzeće
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2023
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2023-31.12.2023)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovan predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	međunarodni računovodstveni standardi (MRS), odnosno Međunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Snježana Zakic
2. Broj licence:	SRT-0858/24
3. Broj sertifikata:	0439-1453
4. e mail:	snjezana.zakic@gmail.com
5. Telefon:	052/419-952
6. Fax:	052/419-951
7. Način angažovanja:	radni odnos
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4400739060004
2. Naziv:	VODOVOD a.d. Kozarska Dubica

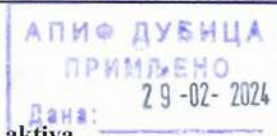
Lice sa licencom:
Lice ovlašteno za zastupanje:



Snježana Zakic

92B069 - 28.02.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb



Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	BILANSNA AKTIVA A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 016 + 017 + 022 + 034)	001		17,686,788	6,532,731	11,154,057	8,749,994
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002		42,860	25,316	17,544	17,240
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003					
011, 013, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004	1	31,060	20,596	10,464	5,440
012, dio 019	3. Goodwill	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006	1	11,800	4,720	7,080	11,800
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007					
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		17,633,444	6,507,415	11,126,029	8,716,486
020, dio 029	1. Zemljište	009	1	506,855		506,855	19,660
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	1	15,839,444	5,944,268	9,895,176	7,943,928
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	1	716,198	563,147	153,051	195,772
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012					
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013	1	333,464		333,464	305,380
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014	1	237,483		237,483	251,746
03	III INVESTICIONE NEKRETNINE	015					
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016	1	10,484		10,484	16,268
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017					
050, dio 059	1. Šume	018					
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019					
052, 053, dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020					
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021					
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023 + 024 + 025 + 030 + 033)	022					
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023					
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024					
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025					
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	026					
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027					
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028					
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029					
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031 + 032)	030					
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031					
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032					
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033					

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTAVA I RAZGRANIČENJA	034					
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035	1	240		240	240
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		1,312,672	487,761	824,911	892,806
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037		101,021	0	101,021	106,091
100 do 109	1. Zalihe materijala	038	2	97,289		97,289	101,255
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039					
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040					
130 do 139	4. Zalihe robe	041					
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042					
150 do 159	6. Dati avansi	043	2	3,732		3,732	4,836
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		1,211,651	487,761	723,890	786,715
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		1,164,155	487,761	676,394	673,414
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046					
201, 202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047	2	1,109,489	473,498	635,991	634,414
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048					
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049	2	48,865	14,263	34,602	35,982
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050	2	200		200	3,018
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051	2	5,601		5,601	0
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052					
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053					
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054					
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055					
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056					
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057					
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058					
234, 239	2.3. Potraživanja po finansijskom lizingu	059					
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060					
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		44,387	0	44,387	110,736
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062					
241 do 249	3.2. Gotovina	063	2	44,387		44,387	110,736
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064	2	109		109	2,565
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065	2	3,000		3,000	

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Ziro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		18.999,700	7,020,492	11,979,208	9,643,040
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067	3	4,650,921		4,650,921	4,650,921

Lice sa licencom:

Lice, ovlašteno za zastupanje:



92B069 - 28.02.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb



Ziro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - pasiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	BILANSNA PASIVA A. KAPITAL (102 – 110 + 113 – 114 + 115 + 119 + 122 – 123 + 124 – 128 + 131)	101		9,252,125	6,869,599
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		1,196,304	1,196,304
300	1. Akcijski kapital (104+105)	103		1,196,304	1,196,304
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104	4	1,196,304	1,196,304
	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 OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110			
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			
322	1. Zakonske rezerve	116			
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		8,913,119	6,480,747
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120	4	8,913,119	6,480,747
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 NERASPOREDA DOBIT (125 do 127)	124		0	134,396
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			134,396
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128		857,298	941,848
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129	4	807,452	941,848
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130	4	49,846	
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		1,828,467	1,873,202
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133		97,006	103,910
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135	5	31,000	31,000
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136	5	66,006	72,910
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137		1,731,461	1,769,292
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans stanja - pasiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139	5	278,740	33,098
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141	5	1,392,484	1,559,168
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142			
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143	5	1,513	1,513
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144	5	58,724	175,513
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE 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		898,616	900,239
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		326,495	240,833
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	6	326,495	240,833
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		221,800	286,710
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156	6	57,524	55,541
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157			
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158	6	164,276	231,169
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159			
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			46
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162	6	117,116	192,261
460 do 469	5. Ostale obaveze	163	6	12,943	8,773
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164	6	16,515	10,352
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165	6	131,230	87,951
481	8. Obaveze za porez na dobit	166			
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167	6	72,517	73,313
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		11,979,208	9,643,040
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170	7	4,650,921	4,650,921

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

III.11.1.2 Prikaz Bilansa uspjeha Emitenta za 30.06.2024. 2023. i 2022. godinu

III.11.1.2.1 Bilans uspjeha na 30.06.2024.

Ograničena odgovornost VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 PIB: 4400739060004
 Ograničena odgovornost: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođenca bb

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha
 na dan 30.06.2024

АПФ ДУБИЦА
 ПРИМЉЕНО
 Дата: 30-07-2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 - 215 + 216 - 217 + 218)	201			
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		967,662	871,631
600, dio 605	1.1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	1.2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
604, dio 605	1.3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206			
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207		469,934	408,283
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208	18	469,934	408,283
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210			
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211		423,084	371,908
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212	18	423,084	371,908
624, dio 625	3.3. 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	18	74,644	91,440
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219			
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	220		995,212	852,674
510 do 512	2. Troškovi materijala	221			
513	3. Troškovi goriva i energije	222	19	57,427	50,287
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223	19	105,449	101,024
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224	20	619,110	520,655
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225	20	576,737	501,570
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226	21	42,373	19,085
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		44,473	32,070
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		107,436	93,933
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229	22	107,436	93,933
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230		107,436	93,933
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231			
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232			
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234	23	59,136	53,064
555	8. Troškovi poreza	235	24	1,490	878
556	9. Troškovi doprinosa	236	25	691	763
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 219)	237			
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 - 201)	238			
56	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239		27,550	18,957
60, 661	1. Prihodi od kamata	240	26	16,199	10,485
				13,215	6,925

196V - 30.07.2024

Poslovni obveznik: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 PIB: 4400739060004
 Sifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2024

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
662	2. Pozitivne kursne razlike	241			
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243	26	2,984	3,560
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244			
560, 561	1. Rashodi kamata	245	27	125,816	13,620
562	2. Negativne kursne razlike	246		125,816	11,017
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248			
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 - 244) ili (239-244-238)	249			2,603
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 - 239) ili (244-239-237)	250			15,822
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)	251		137,167	
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252			
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			
678, 577	9. Neto dobiti od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261			
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262		1,785	1,755
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 po osnovu 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	27	1,785	1,755
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 - 261)	271			
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 - 251)	272		1,785	1,755
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273			

19V06V - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 PIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 68	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274			
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrđenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrđenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrđenja bioloških sredstva 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 vrijednost 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			
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 obezvrđenja 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 USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286			
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287			
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvrđenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvrđenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvrđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvrđenja bioloških sredstva 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			
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			

OVDOV - 30.07.2024

Ime i prezime: VODOVOV a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 PIB: 4400739060004
 Broj djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođenca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299			
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300			
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		983,861	882,116
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		1,122,813	868,049
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307			14,067
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308		138,952	
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309			
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310			
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313			
723	3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314			
725	3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315			
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobit tekuće godine (307-308-309-310+313)	316			14,067
	2. Neto gubitak tekuće godine (308-307+309+310-313)	317		138,952	
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320			
	Obična zarada po akciji	321			
	Razrijeđena zarada po akciji	322			
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323		40	43
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324		409	435
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		-138,952	14,067
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (± 402 + 403 ± 404 ± 405 ± 406±407)	401			
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 (± 409± 410 ± 411 ± 412 ± 413 ± 414)	408			

206V - 30.07.2024

Poslovnika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 OIB: 4400739060004
 OIB djelatnosti: 3600
 Adresa: Ulica Kralja Petra I Oslobođenca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
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			
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416		-138,952	14,067
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

[Signature]
[Signature]
 VODOVOD a.d.
 Kozarska Dubica

Uparedni prikaz Bilansa uspjeha na 31.12.2023. i 31.12.2022.

92B069 - 28.02.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Bilans uspjeha na dan 31.12.2023



Ziro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 - 215 + 216 - 217 + 218)	201		1,839,633	1,856,953
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202			
600, dio 605	1.1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	1.2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
604, dio 605	1.3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206		876,167	727,504
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207			
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208	8	876,167	727,504
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210		830,098	713,745
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211			
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212	8	830,098	713,745
624, dio 625	3.3. Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213			
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	214			
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215			
640 i 641	6. Povećenje 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	8	133,368	415,704
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219		1,831,492	1,653,623
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	220			
510 do 512	2. Troškovi materijala	221	8	109,091	125,546
513	3. Troškovi goriva i energije	222	8	218,945	195,623
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		1,071,654	944,640
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224	8	1,023,448	923,031
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225	8	48,206	21,609
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226	8	114,045	108,890
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		183,558	176,240
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		183,558	176,240
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229	8	183,558	176,240
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230			
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231			
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232			
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234	8	124,226	88,015
555	8. Troškovi poreza	235	8	8,466	12,989
556	9. Troškovi doprinosa	236	8	1,507	1,680
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 219)	237		8,141	203,330
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 - 201)	238			
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239		29,571	17,488
660, 661	1. Prihodi od kamata	240	8	20,826	12,985

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobodioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
662	2. Pozitivne kursne razlike	241			
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243	8	8,745	4,503
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		131,221	116,462
560, 561	1. Rashodi kamata	245	8	128,539	116,462
562	2. Negativne kursne razlike	246			
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248	8	2,682	
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 – 244) ili (239-244-238)	249			104,356
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 -239) ili (244-239-237)	250		93,509	
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)	251		66	5,078
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252			
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			87
677, 679	8. Ostali prihodi i dobiti	259	8	66	4,991
678, 577	9. Neto dobiti od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261		48,154	97,704
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262			1
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 po osnovu 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	8	2,907	2,649
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269		0	
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270	8	45,247	95,054
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261)	271			
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251)	272		48,088	92,626
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273			

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 68	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274			
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvrjeđenja bioloških sredstva 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			
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 obezvrjeđenja 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 USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286			
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287			
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvrjeđenja bioloških sredstva 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			
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			

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299			
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300			
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		1,869,270	1,879,519
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		2,010,867	1,867,789
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307			11,730
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308		141,597	
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309			
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310			
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313			
723	3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314			
725	3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315			
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobit tekuće godine (307-308-309-310+313)	316			11,730
	2. Neto gubitak tekuće godine (308-307+309+310-313)	317		141,597	
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320			
	Obična zarada po akciji	321			
	Razrijeđena zarada po akciji	322			
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323	8	41.72	45
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324	8	41	44
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400	9	-141,597	11,730
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 402 + 403 \pm 404 \pm 405 \pm 406 \pm 407$)	401			
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			

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
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 dobiti/(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			
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416		-141,597	11,730
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			

Lice sa licencom:
 Lice ovlašteno za zastupanje:

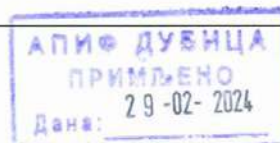


[Signature]
[Signature]

III.11.1.3 Aneks – dodatni računovodstveni izvještaj Emitenta za 2023. i 2022. godinu

92B069 - 28.02.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
Maticni broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb



Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601			0
201 i dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)	602		1,944,804	1,646,626
202 i dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603			
203 i dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja)	604			
432 i dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja)	605		626,598	1,033,723
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606		6,808	
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607			
601, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	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 Brčko Distriktu BiH	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		876,167	727,504
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 proizvoda 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		830,097	713,745
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			
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617		137,217	415,703
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618		125,668	405,041
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619			
dio 650	Od toga: Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju(1) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620			
651	b) Prihod od zakupnina	621			
652	v) Prihod od donacija	622		11,549	10,215
653	g) Prihod od članarina	623			
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624			
655	d) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625			
656	e) Prihod od dividendi	626			
657	ž) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627			
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628			447
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629		29,637	22,566
dio 670	Od toga: Dobici po osnovu prodaje nekretnosti, postrojenja i opreme	630			
678	Dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	631			
52	TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	632		1,002,458	944,640
522+523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	633		20,989	20,989

92B069 - 28.02.2024

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634		9,873	5,824
dio 525	Od toga: dnevnice	635		451	216
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636		75,816	70,381
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637			
531	b) Troškovi transportnih usluga	638		23,572	18,098
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639		41,239	31,913
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640			11,411
533	d) Troškovi zakupa	641			
534 + 535	đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	642		5,903	5,287
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643			
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		5,102	3,672
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		38,227	38,506
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646		121,591	100,997
550	a) Troškovi ostalih usluga	647		57,042	49,195
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648		6,800	5,611
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649			
551	b) Troškovi reprezentacije	650		7,296	3,970
552	v) Troškovi premije osiguranja	651		23,427	20,681
553	g) Troškovi platnog prometa	652		10,213	6,511
554	d) Troškovi članarina	653		557	924
dio 555	d) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	654			
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	655		8,466	12,989
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656		14,590	6,727
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658		295,512	250,717
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		65,745	134,983
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		17,119	10,352
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 praznika i sl.)	667		70,537	72,708

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

III.11.1.4 Prikaz Bilansa tokova gotovine Emitenta za 30.06.2024., 2023. i 2022. godinu

III.11.1.4.1 Prikaz Bilansa tokova gotovine na 30.06.2024.

VOD6V - 30.07.2024					
Ime obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica Matični broj: 01936913 OIB: 4400739060004 Vrsta djelatnosti: 3600 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođenica bb Žiro računi kod poslovnih banaka: 572-266-00014873-19 (G) 562-010-00002963-40 (R) 567-303-10000604-23 (R) 552-019-00019593-08 (R)					
Tokovi gotovine na dan 30.06.2024 30-07-2024					
-KM					
Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I	501		1,028,956	874,608
	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 505)				
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502	29	963,956	863,985
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504	29	65,000	7,063
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505			3,560
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		987,042	858,811
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507	30	182,852	276,769
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508			
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509	30	58,789	8,377
	4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510	30	597,169	444,067
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511			
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512	30	148,232	129,598
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513		41,914	15,797
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514			
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I	515			
	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)				
	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			
	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			
	13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528			
	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			
	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			
	3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
	4. Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
	5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536			
	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			

Naziv obveznika: VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Tokovi gotovine

na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	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			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543			
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		30,000	0
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547	31	30,000	
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548			
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		84,951	100,342
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553	32	84,951	100,342
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554			
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555			
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560		54,951	100,342
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		1,058,956	874,608
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		1,071,993	959,153
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563			
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		13,037	84,545
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565	33	44,387	110,736
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	566		0	
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	567			
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568		31,350	26,191

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

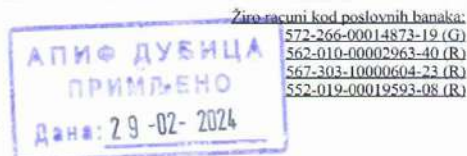


III.11.1.4.2 Uporedni prikaz Bilansa tokova godivine za 2023. i 2022. godinu

92B069 - 28.02.2024

Naziv obveznika: VODOVOJ a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb

Tokovi gotovine na dan 31.12.2023



-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I	501		2,077,319	2,174,971
	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 505)				
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502	10	1,943,228	1,762,637
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504	10	120,000	400,000
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505	10	14,091	12,334
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		2,144,846	2,117,237
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507	10	700,300	978,071
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508			
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509	10	111,110	98,159
	4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510	10	1,074,117	846,973
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511			11,433
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512	10	259,319	182,601
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513			57,734
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514		67,527	
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I	515			
	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)				
	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			
	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			
	13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528			
	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			
	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			
	3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
	4. Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
	5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536			
	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			

Naziv obveznika: VODOVOV a.d. Kozarska Dubica
 Matični broj: 01936913
 JIB: 4400739060004
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica Kralja Petra I Oslobodioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 572-266-00014873-19 (G)
 562-010-00002963-40 (R)
 567-303-10000604-23 (R)
 552-019-00019593-08 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	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			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543			
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		350,000	70,000
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547	10	350,000	70,000
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548			
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		348,822	270,982
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553	10	116,100	81,296
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554			80,000
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555			
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558	10	232,722	109,686
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559		1,178	
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560			200,982
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		2,427,319	2,244,971
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		2,493,668	2,388,219
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563			
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		66,349	143,248
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565	10	110,736	253,984
	Z. 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		44,387	110,736

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje.



III.11.1.5 Izvještaj o promjenama na kapitalu Emitenta na dan 30.06.2024. godine

CDVD6V - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Maticni broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Oslobodioca bb

Ziro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu na dan 30.06.2024

30-07-2024

-KM

Grupa račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za nekretnosti i opremu	Revalorizacijske rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20__ godine	901	34	1,196,304	6,480,748				0	-807,453	6,869,599		6,869,599
	2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902											
	3. Efekti ispravke grešaka	903											
	4. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20__ godine (901 ± 902 ± 903)	904		1,196,304	6,480,748	0	0	0	0	-807,453	6,869,599	0	6,869,599
	5. Dobit/(gubitak) za godinu	905											
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906			-91,751					-49,846	-141,597		-141,597
	7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907		0	-91,751	0	0	0	0	-49,846	-141,597	0	-141,597
	8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908	34		2,524,123						2,524,123		2,524,123
	9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909											
	10. Objavljene dividende	910											
	11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911											

Naziv obveznika: VODOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Maticni broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Oslobodioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Izveštaj o promjenama u kapitalu

na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Aksijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	12. Ostale promjene	912											
	13. Stanje na dan 31. 12. 20__ / 1. 1. 20__ godine (904 ± 907 ± 908 - 909 - 910 ± 911 ± 912)	913		1,196,304	8,913,120	0	0	0	0	-857,299	9,252,125	0	9,252,125
	14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	914											
	15. Efekti ispravki grešaka	915											
	16. Ponovo iskazano stanje na dan 1. 1. 20__ godine (913 ± 914 ± 915)	916		1,196,304	8,913,120	0	0	0	0	-857,299	9,252,125	0	9,252,125
	17. Dobit/(gubitak) za godinu	917											
	18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918	34							-138,952	-138,952		-138,952
	19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919		0	0	0	0	0	0	-138,952	-138,952	0	-138,952
	20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920											
	21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921											

CDVD6V - 30.07.2024

Naziv obveznika: VODOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Oslobodioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Izveštaj o promjenama u kapitalu

na dan 30.06.2024

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za nekretnosti i opremu	Revalorizacijske rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	22. Objavljene dividende	922											
	23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923											
	24. Ostale promjene	924											
	25. Stanje na dan 31. 12. 20__ godine (916 ± 919 ± 920 – 921 – 922 ± 923 ± 924)	925		1,196,304	8,913,120	0	0	0	0	-996,251	9,113,173	0	9,113,173

Lice sa licencom:

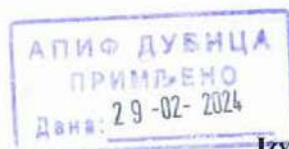
Lice ovlašteno za zastupanje:

*Napomena: Finansijski izvještaj je urađen korištenjem APIF-ove aplikacija FIA i zadovoljava propisanu formalno-pravnu, računsku i logičku kontrolu.

III.11.1.6 Izvještaj o promjenama na kapitalu Emitenta na dan 31.12.2023. godinu

92B069 - 28.02.2024

Naziv obveznika: VODOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Oslobodioca bb



Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Aksijski kapital i vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20__ godine	901	11	1,196,304	6,603,414					-941,849	6,857,869		6,857,869
	2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902											
	3. Efekti ispravke grešaka	903											
	4. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20__ godine (901 ± 902 ± 903)	904		1,196,304	6,603,414	0	0	0	0	-941,849	6,857,869	0	6,857,869
	5. Dobit/(gubitak) za godinu	905								11,730	11,730		11,730
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906	11	0	-122,666					122,666	0		0
	7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907		0	-122,666	0	0	0	0	134,396	11,730	0	11,730
	8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908											
	9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909											
	10. Objavljene dividende	910											
	11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911											

Naziv obveznika: VODOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Oslobodioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Aksijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisija premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	12. Ostale promjene	912											
	13. Stanje na dan 31. 12. 20 __. / 1. 1. 20 __. godine (904 ± 907 ± 908 – 909 – 910 ± 911 ± 912)	913		1,196,304	6,480,748	0	0	0	0	-807,453	6,869,599	0	6,869,599
	14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	914											
	15. Efekti ispravki grešaka	915											
	16. Ponovo iskazano stanje na dan 1. 1. 20 __. godine (913 ± 914 ± 915)	916		1,196,304	6,480,748	0	0	0	0	-807,453	6,869,599	0	6,869,599
	17. Dobit(gubitak) za godinu	917								-49,846	-49,846		-49,846
	18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918	11		-91,751						-91,751		-91,751
	19. Ukupna dobit(gubitak) (± 917 ± 918)	919		0	-91,751	0	0	0	0	-49,846	-141,597	0	-141,597
	20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920	11		2,524,123						2,524,123		2,524,123
	21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921											

Naziv obveznika: VODOVOĐ
a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Oslobodioca bb

Žiro računi kod poslovnih banaka:
572-266-00014873-19 (G)
562-010-00002963-40 (R)
567-303-10000604-23 (R)
552-019-00019593-08 (R)

Izveštaj o promjenama u kapitalu
na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Aksijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interes)	UKUPNI KAPITAL
	22. Objavljene dividende	922											
	23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923											
	24. Ostale promjene	924											
	25. Stanje na dan 31. 12. 20____, godine (916 ± 919 ± 920 – 921 – 922 ± 923 ± 924)	925		1,196,304	8,913,120	0	0	0	0	-857,299	9,252,125	0	9,252,125

*Napomena: Finansijski izvještaj je urađen korištenjem APIF-ove aplikacija FIA i zadovoljava propisanu formalno-pravnu, računsku i logičku kontrolu.

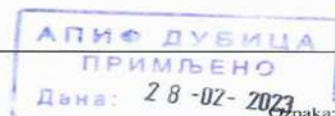
Lice sa licencom: _____
Lice ovlašteno za zastupanje: _____


Napomena: Note uz finansijske izvještaje nalaze se u prilogu broj 1 ovog Prospekta i sastavni su dio istog.

III.11.1.7 Izvještaj o promjenama na kapitalu Emitenta na dan 31.12.2022. godinu

YHB3MK - 24.02.2023

Opšti podaci



Oznaka: YHB3MK

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novoo osnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	VODOVOD a.d. Kozarska Dubica
4. JIB:	4400739060004
5. Matični broj:	01936913
6. Opština:	007
7. Adresa:	Ulica Kralja Petra I Oslobođioca bb
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	Opština Kozarska Dubica
10. Veličina:	0 - malo
11. Vlasništvo:	državno
12. Šifra djelatnosti:	3600
13. Telefon:	052-919-951
14. e mail:	vodovod.racunovodstvo@gmail.com
15. Web adresa:	www.
16. Status pravnog lica:	javno preduzeće
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2022
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2022-31.12.2022)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	medunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Medunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Zakic Snježana
2. Način angažovanja:	radni odnos
3. Broj licence:	SRT-0607/23
4. e mail:	snjeza.zakic@gmail.com
5. Telefon:	052/419-951
6. Fax:	052/419-952

Lice sa licencom:
Lice ovlašteno za zastupanje:



VHB3MIK - 24.02.2023

Naziv obveznika: VODOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djalatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I.
Oslobodilača bb

Zbir računi kod poslovnih jedinica:
567-303-10000694-33 (G)
555-048-00536520-79 (R)
562-010-00007963-40 (R)
531-024-00001263-60 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Aksijski kapital i finansijski udjeli	Finansijska promjena	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za inkorporirane promjene i oprema	Revalorizacijske rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fair value kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (gubitak)	UKUPNO	Udjeli i ostali namjena kontinuirani (Majstorski interes)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20___, godine	901	35	1,196,304	5,555,767				0	-1,031,300	5,720,771		5,720,771
	2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902											
	3. Efekti ispravljanja grešaka	903											
	4. Porezi iskazani stanje na dan 01. 01. 20___, godine (901 ± 902 ± 903)	904		1,196,304	5,555,767	0	0	0	0	-1,031,300	5,720,771	0	5,720,771
	5. Dobit (gubitak) za godinu	905							0	4,335	4,335		4,335
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906											
	7. Ukupna dobit (gubitak) (± 905 ± 906)	907		0	0	0	0	0	0	4,335	4,335	0	4,335
	8. Umisliji akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908			1,132,763					0	1,132,763		1,132,763
	9. Smanjenje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909											
	10. Objavljeni dividende	910											
	11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivenja gubitaka	911											

YHB3NIK - 24.02.2023

Naziv obveznika: VOĐOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Osloboditel b.b.

Zirna razumi kod poslovnih benaka:

567-303-10000004-23 (G)

555-048-00526520-29 (R)

562-010-00002963-40 (R)

551-024-00001263-60 (R)

Izvrještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2022

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital i Vlasnički udjeli	Emisijna premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve za nekretnosti podrobnija i oprema	Revalorizacijske rezerve za financijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve	Akumulirana neraspodijena dobit (izgledi i gubici publika)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Malijski interesi)	UKUPNI KAPITAL
	12. Ostale promjene	912			-85.116					85.116	0		0
	13. Stanje na dan 31. 12. 20__ - 1. 1. 20__ godine (904 ± 907 ± 908 - 909 - 910 ± 911 ± 912)	913		1.196.304	6.603.414	0	0	0	0	-941.849	6.857.869	0	6.857.869
	14. Efekat promjena u računovodstvenim podacima	914											
	15. Efekt ispravki grešaka	915											
	16. Ponovo iskazano stanje na dan 1. 1. 20__ godine (913 ± 914 ± 915)	916		1.196.204	6.603.414	0	0	0	0	-941.849	6.857.869	0	6.857.869
	17. Dobit (gubitak) za godinu	917								11.730	11.730		11.730
	18. Ostali ukupni rezultati za godinu	918			-122.666					122.666	0		0
	19. Ukupna dobit (gubitak) (± 917 ± 918)	919		0	-122.666	0	0	0	0	134.396	11.730	0	11.730
	20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920											
	21. Smanjenje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921											

Naziv izdavačica: VODOVOD
a.d. Kozarska Dubica
Matični broj: 01936913
JIB: 4400739060004
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica Kralja Petra I
Oslobodilaca bb

Ziro mami keel (postscriptum):
567-303-10000604-73 (G)
555-048-00526520-79 (R)
562-010-000017963-40 (R)
551-024-000011263-60 (R)

na dan 31.12.2022

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Isplata iz općinskog budžeta	Isplata iz promjena	Rezerve	Revalorizirane rezerve za nekretnosti i općinska postrojenja i općina	Revalorizirane rezerve za imovinsko pravo i općinska postrojenja i općina	Ostale revalorizirane rezerve	Amortizirana neovisna imovina (neposredni prihodi)	UKUPNO	Uglađ koji nemaju kontrolu (financijski iznos)	UKUPNI KAPITAL
	22. Objavljene dividende	922											
	23. Druga oblici raspodjele dobiti i polovice gubitaka	923								0	0		0
	24. Ostale promjene	924											
	25. Stanje na dan 31. 12. 20... godine (916 + 919 + 920 - 921 - 922 + 923 + 924)	925		1,196,304	6,480,748		0	0	0	-807,453	6,869,599	0	6,869,599

¹⁹Napomeni: Teorija je enostavnejša, saj se koncepti pri AHT-ovih aplikacijah TEA + odgovarjajo pri uporabi številnih enostavnih, medsebojnih in krosite kontrol.

David
Lynch

III.11.1.8 Računovodstveni standardi

Finansijski izvještaji Emitenta su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima i međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, kao i propisima koji regulišu oblast računovodstva i revizije.

III.11.1.9 Konsolidovani finansijski izvještaji

Emitent, pored redovnih godišnjih izvještaja, ne izrađuje konsolidovane finansijske izvještaje, s obzirom na to da nema zavisnih pravnih lica.

III.11.1.10 Revizorski izvještaji Emitenta

III.11.1.11 Revizorski izvještaj finansijskih izvještaja Emitenta za 2023. godinu

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja akcionarskog društva VODOVOD a.d. Kozarska Dubica (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2023. godine, izvještaj o ukupnom rezultatu, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o tokovima gotovine za period koji se završava na taj dan, kao i napomene koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj akcionarskog društva VODOVOD a.d. Kozarska Dubica na dan 31. decembra 2023. godine, njegovu finansijsku uspješnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji su u primjeni u Republici Srpskoj.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu s Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks). Kao i u skladu sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su po našem profesionalnom prosuđivanju bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne iznosimo izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

1. Vrednovanje poslovnih prihoda (napomena 4.1.)	
Opis ključnog pitanja	Kako se u reviziji bavilo s tim pitanjem

Društvo je za period 2023. godine iskazalo ukupno poslovne prihode u iznosu od 1.839.633 KM. Od čega se 876.167 KM odnosi na prihode od prodaje proizvoda 830.098 KM na prihode od pruženih usluga i 133.368 KM na ostale poslovne prihode. Poslovni prihodi su izabrani kao ključno revizorsko pitanje zato što predstavljaju značajnu stavku u finansijskim izvještajima te postoji inherentan rizik kada je u pitanju ispravnost priznavanja ovih prihoda.	Na bazi uzorka izvršili smo provjeravanje osnova za priznavanje navedenih prihoda. Ti postupci podrazumijevaju pregled obračuna izlaznih računa kao i druge povezane dokumentacije. Takođe utvrdili smo da li su iskazani prihodi prezentovani u ispravnom obračunskom periodu. Na osnovu sprovedenih procedura nismo uočili bilo kakve značajne nedostatke u vezi sa ovim pitanjem.
2. Vrednovanje i prezentacija nekretnina, postrojenja i opreme (napomena 7.)	
Opis k/jučnog pitanja	Kako se u reviziji bavilo s tim pitanjem
Društvo je u finansijskim izvještajima na dan 31.12.2023. godine iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu ukupne neamortizovane vrijednosti 11.126.029 KM. Nekretnine, postrojenja i oprema čine 90% poslovne imovine Društva. Ova imovina je istaknuta kao ključno revizorsko pitanje s obzirom na značaj ove stavke u finansijskim izvještajima. njene strukture te početnog i naknadnog priznavanja.	Pregledali smo dokumentaciju o vlasništvu nad nekretninama. Uvjerili smo se u postojanje i fizičko stanje građevinskih objekata i opreme i provjerili postojanje dokaza koji ukazuju na obezvređenje. Pregledali smo obračun amortizacije nekretnina i opreme provjerili osnovanost pretpostavki za utvrđivanje amortizacionih stopa i matematičku tačnost obračuna. Pregledali smo prezentaciju dugoročne imovine u izvještaju o finansijskom položaju i napomenama uz finansijske izvještaje. Na osnovu sprovedenih procedura nismo uočili bilo kakve značajne nedostatke u vezi sa ovim pitanjem.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI koji su u primjeni u Republici Srpskoj i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanje u skladu sa načelom stalnosti, objelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namjerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za nadzor nad procesom finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uvjeravanja u razumnoj mjeri o tome da finansijski izvještaji, uzeti u cjelini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izvještaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uvjeravanje u razumnoj mjeri označava visok nivo uvjeravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako

je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donesene na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao dio revizije u skladu sa MSR, mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procjenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima nastalih usljed kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i obavljammo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbijede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namjerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumijevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procjenu primijenjenih računovodstvenih politika i u kojoj mjeri su razumne računovodstvene procjene i povezana objelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primjene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvjesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezanost objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posljedicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlaštenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Saopštavamo licima ovlaštenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vrijeme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući i sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koje razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, kao i, gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlaštenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da budu uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Milenko Vračar, ovlašćeni revizor.

Adresa revizorskog društva: Petra Preradovića 21. Banja Luka

Datum izvještaja nezavisnog revizora: 24.04.2024. godine

Direktor:

Milenko Vračar



Ovlašćeni revizor:

Milenko Vračar



III.11.1.12 Revizorski izvještaj finansijskih izvještaja Emitenta za 2022. godinu

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja akcionarskog društva VODOVOD a.d. Kozarska Dubica (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2022. godine, izvještaj o ukupnom rezultatu, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o tokovima gotovine za period koji se završava na taj dan, kao i napomene koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj akcionarskog društva VODOVOD a.d. Kozarska Dubica na dan 31. decembra 2022. godine, njegovu finansijsku uspješnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji su u primjeni u Republici Srpskoj.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku izvještaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu s Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks), kao i u skladu sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi nismo iznijeli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima..

1. Vrednovanje poslovnih prihoda (napomena 4.1.)	
Opis ključnog pitanja	Kako se u reviziji bavilo s tim pitanjem

Društvo je za period 2022. godine iskazalo ukupno poslovne prihode, u iznosu od 1.856.953 KM, od čega se 727.504 KM odnosi na prihode od prodaje proizvoda, 713.745 KM na prihode od pruženih usluga i 415.704 KM na ostale poslovne prihode. Poslovni prihodi su izabrani kao ključno revizorsko pitanje zato što predstavljaju značajnu stavku u finansijskim izvještajima, te postoji inherentan rizik kada je u pitanju ispravnost priznavanja ovih prihoda.	Na bazi uzorka izvršili smo provjeravanje osnova za priznavanje navedenih prihoda. Ti postupci podrazumijevaju pregled obračuna, izlaznih računa kao i druge povezane dokumentacije. Takođe utvrdili smo da li su iskazani prihodi prezentovani u ispravnom obračunskom periodu. Na osnovu sprovedenih procedura, nismo uočili bilo kakve značajne nedostatke u vezi sa ovim pitanjem.
2. Vrednovanje i prezentacija nekretnina, postrojenja i opreme (napomena 8.)	
Opis ključnog pitanja	Kako se u reviziji bavilo s tim pitanjem
Društvo je u finansijskim izvještajima na dan 31.12.2022. godine iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu ukupne neamortizovane vrijednosti 8.716.486 KM. Nekretnine, postrojenja i oprema čine 90% poslovne imovine Društva. Ova imovina je istaknuta kao ključno revizorsko pitanje s obzirom na značaj ove stavke u finansijskim izvještajima, njene strukture te početnog i naknadnog priznavanja.	Pregledali smo dokumentaciju o vlasništvu nad nekretninama. Uvjerili smo se u postojanje i fizičko stanje građevinskih objekata i opreme i provjerili postojanje dokaza koji ukazuju na obezvređenje. Pregledali smo obračun amortizacije nekretnina i opreme, provjerili osnovanost pretpostavki za utvrđivanje amortizacionih stopa i matematičku tačnost obračuna. Pregledali smo prezentaciju dugoročne imovine u izvještaju o finansijskom položaju i napomenama uz finansijske izvještaje. Na osnovu sprovedenih procedura, nismo uočili bilo kakve značajne nedostatke u vezi sa ovim pitanjem.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI koji su u primjeni u Republici Srpskoj i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, objelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namjerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je sticanje uvjerenja u razumnoj mjeri o tome da finansijski izvještaji, uzeti u cjelini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izvještaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uvjeravanje u razumnoj mjeri označava visok nivo uvjerenja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donesene na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao dio revizije u skladu sa MSR, mi primjenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procjenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima nastalih usljed kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i obavljammo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbijede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usljed greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namjerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumijevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procjenu primijenjenih računovodstvenih politika i u kojoj mjeri su razumne računovodstvene procjene i povezana objelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primjene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvjesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, dužni smo da u svom izvještaju skrenemo pažnju na povezanost objelodanjivanja u finansijskim izvještajima ili, ako takva objelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posljedicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procjenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izvještajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtjevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavijestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koje razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, kao i, gdje je to moguće, o povezanim mjerama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izvještaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno objelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da budu uključeno u izvještaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Milenko Vračar. ovlašćeni revizor.

Adresa revizorskog društva: Petra Preradovića 21. Banja Luka

Datum izvještaja nezavisnog revizora: 7. 4. 2023. godine

Direktor:

Milenko Vračar



Ovlašćeni revizor:

Milenko Vračar



III.11.1.13 *Sudski i arbitražni postupci*

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je pokrenulo 85 izvršnih postupaka vrijednosti 98.492 KM. Protiv fizičkih lica je podnešeno 73 prijedloga za izvršenje vrijednosti 69.996 KM i protiv pravnih lica 12 prijedloga za izvršenje vrijednosti 28.496 KM.

III.11.1.14 *Značajne promjena finansijskog položaja Emitenta*

Od datuma izrade posljednjih objavljenih revidiranih finansijskih izvještaja nije došlo do značajnih promjena finansijskog položaja Emitenta.

III.12 DODATNE INFORMACIJE

III.12.1.1 *Osnovni kapital*

Emitent je osnovan u formi akcionarskog društva. Osnovni kapital Emitenta iznosi 1.196.304 KM i u cijelosti uplaćen.

III.12.1.2 *Ugovor o osnivanju i statut Emitenta*

Društvo je registrovano kod Osnovnog suda u Banjaluci na osnovu Rješenja od 28.09.2000. godine. oznaka i broj U/I 1968/2000, registarski uložak broj: 1-11765-00, pod nazivom Osnovno javno državno komunalno preduzeće „Vodovod“ p.o. Kozarska Dubica.

Promjena vlasništva registrovana je kod nadležnog suda 27.05.2003. godine, na osnovu Rješenja. oznaka i broj: U/I 1828/03. Od dana izvršene registracije, Društvo posluje pod nazivom „Vodovod“ a.d. Kozarska Dubica.

Usklađivanje djelatnosti sa odredbama Zakona o klasifikaciji djelatnosti i o Registru jedinica razvrstavanja (Sl. glasnik RS br. 113/04) izvršeno je 16.12.2005. godine kod nadležnog suda po Rješenju, oznaka i broj upisnika suda U/I 3418/05.

Emitent je osnovan i obavlja registrovane djelatnosti u cilju ostvarivanja dobiti (u Statutu Emitenta nisu definisani ciljevi i svrha osnivanja).

Osnivački akt Emitent dostupan je u prostorijama Emitenta, u Ulica Kralja Petra I Oslobodioca bb. 79240 Kozarska Dubica, a prilikom uvrštenja obveznica iz druge emisije na Slobodno tržište Banjalučke berze, isti će biti objavljen i na sajtu Banjalučke berze (www.blberza.com).

III.13 ZNAČAJNI UGOVORI

U 2024. godini "VODOVOD" Komunalno preduzeće za proizvodnju i distribuciju vode a.d. Kozarska Dubica je imao zaključen Ugovor sa Opštinom Kozarska Dubica na iznos od 79.800,00 KM sa obračunatim PDV-om, a odnosio se na tekuće održavanje i funkcionisanje osnovnog vodoprivrednog objekta, Crpna stanica Una. Sa ovim Ugovor je povezan i Ugovor sa JU Vode Srpske, sa istim predmetom, na iznos od 18.610,00 KM.

III.14 DOSTUPNI DOKUMENTI

U periodu važenja ovog dokumenta u prostorijama Emitenta biće dostupni sljedeći dokumenti:

- Statut/osnivački akt Emitenta (najnovija prečišćena verzija)
- Svi izvještaji, dopisi i drugi dokumenti, procjene i mišljenja stručnjaka sastavljeni na zahtjev Emitenta čije je bilo koji dio uključen u jedinstveni prospekt.

Dokumenti će biti dostupni na sajtu Emitenta <https://vodovodkd.com/> a Jedinstveni prospekt nakon odobrenja Komisije za hartije od vrijednosti. sa svim priložima i sastavnim dijelovima biće objavljeni na sajtu Emitenta. Agenta emisije: www.monetbroker.com sajtu Banjalučke berze: www.blberza.com i sajtu Platnog agenta: <https://www.crhovrs.org/index.php/sr/> najmanje 10 godina od dana objavljivanja.

IV. OBAVJEŠTENJE O DUŽNIČKIM HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI

IV.1 KLJUČNE INFORMACIJE

IV.1.1.1 *Interes pravnih i fizičkih lica uključenih u ponudu*

Osim interesa Emitenta za prikupljanjem sredstava emisijom obveznica za namjenu opisanu u narednoj tački Jedinstvenog prospekta, nema interesa drugih pravnih ili fizičkih lica u vezi sa ovom ponudom.

IV.1.1.2 *Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava*

Sredstva pribavljena putem druge emisije obveznica u iznosu od 450.000,00 KM, koristiće se za:

- Izmirenje ukupnih kreditnih obaveza prema MF Banci a.d. Banja Luka, po Ugovoru o kreditu. broj: 267-0664/2023 u iznosu od 270.000,00 KM.
- Izmirenje ukupnih obaveza prema Poreskoj upravi Republike Srpske, po Rješenju o odgodi plaćanja poreskog duga, broj: 06.05/411-32-1/24 u iznosu od 55.000,00 KM
- Izmirenje dijela obaveza prema JU Vode Srpske Bijeljina. po Rješenju o periodičnom odgađanju plaćanja obaveza posebnih vodnih naknada u iznosu od 125.000,00 KM

Očekivani efekti korišćenja sredstava se prevashodno ogledaju u povećanju likvidnosti usljed isplate kratkoročnih obaveza, te posljedično u prolongiranju obaveza na duži rok (dospijeće obveznica 8 godina) što će omogućiti Emitentu kreira povoljnije gotovinske tokove kojima će se obaveze servisirati.

Izmirenjem obaveza prema MF banci, Poreskoj upravi i JU Vode Srpske emitent će imati samo obaveze isplate dvije emisije obveznica.

Procjenjuje se da ukupni troškovi emisije obveznica neće premašiti 3,00 % od ukupne nominalne vrijednosti emisije.

Pregled troškova emisije dat je u sljedećoj tabeli:

Osnov troška	Iznos u KM
<i>Usluge agenta druge emisije obveznica</i>	6.750,00
<i>Naknada Komisiji za hartije od vrijednosti RS</i>	1.000,00
<i>Troškovi platnog agenta (cca)</i>	2.250,00
<i>Troškovi otvaranja namjenskog računa</i>	500,00
<i>Uvrštenje obveznica na slobodno berzansko tržište</i>	300,00
UKUPNO	10.800,00

Emitent procjenjuje da će se realizovati cjelokupna količina ponuđenih obveznica, te uzimajući u obzir troškove emisije obveznica u iznosu od 10.800,00 KM. očekivani neto priliv sredstava od emisije obveznica iznosi 439.200,00 KM.

IV.2 INFORMACIJE O HARTIJAMA O VRIJEDNOSTI KOJE SU PREDMET JAVNE PONUDE/UVRŠTENJA ZA TRGOVANJE

IV.2.1.1 Opis vrste i klase hartija od vrijednosti koje su predmet javne ponude

Vrsta hartije od vrijednosti: dugoročne korporativne obveznice. ISIN kod _____

Nakon registracije druge emisije obveznica u Centralnom registru hartija od vrijednosti, iste će dobiti sljedeću oznaku CFI koda: DBFSBR.

IV.2.1.2 Propisi na osnovu kojih se hartije od vrijednosti emituju

Emitent emituje obveznice na domaćem finansijskom tržištu, u skladu sa:

- Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS”. br. 127/2008, 58/2009, 100/2011, 67/2013, 100/2017, 82/2019 i 17/2023).
- Zakonom o tržištu hartija od vrijednosti („Sl. glasnik RS”. br. 92/2006, 34/2009, 8/2012 - odluka US, 30/2012, 59/2013, 86/2013 - odluka US, 108/2013, 4/2017, 63/2021, 11/2022 i 63/2022).
- Pravilnikom o uslovima i postupku emisije hartija od vrijednosti („Sl. glasnik RS”. br. 99/2021, 14/2022, 81/2022, 29/2023 i 69/2023).

IV.2.1.3 Karakteristike hartija od vrijednosti

Obveznice ove emisije će biti slobodno prenosive dugoročne dužničke hartije od vrijednosti koje se izdaju, odnosno nude u obliku dematerijalizovanog finansijskog instrumenta i registruju u obliku elektronskog zapisa na računu hartija od vrijednosti na ime zakonitog imaoa.

Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Ulica Sime Šolaje br. 1, 78 000 Banja Luka vodi evidenciju o vlasništvu hartija od vrijednosti.

Količina hartija koje se emituju: 4.500

Pojedinačna nominalna vrijednost hartija: 100,00 KM

Nominalna vrijednost emisije hartija od vrijednosti: 450.000,00 KM

Kamatna stopa: 6.50% na godišnjem nivou

Rok otplate: 96 mjeseci

Način isplate: jednaki mjesečni anuiteti

Valuta emisije: konvertibilna marka (KM/BAM)

Obveznice ove emisije predstavljaju direktnu, bezuslovnu i obezbjeđenu obavezu Emitenta, koja je jednaka i međusobno ravnopravna sa svim ostalim sadašnjim i budućim obavezama Emitenta, osim obaveza koje mogu imati prvenstvo u odnosu na njih u skladu sa imperativnim propisima.

Ne postoje ugovorne klauzule koje bi uticale na položaj ili subordinirale hartije od vrijednosti iz ove ponude, u odnosu na sve sadašnje ili buduće obaveze Emitenta.

IV.2.1.4 *Prava koja proizilaze iz hartije od vrijednosti. uključujući i moguća ograničenja tih prava i postupak njihovog ostvarivanja*

Obveznice druge emisije daju pravo na isplatu glavnice i pravo na isplatu kamate u skladu sa planom otplate. Vlasnici obveznica takođe imaju pravo na zatezne kamate u slučaju kašnjenja sa isplatom kamata ili glavnice, kao i pravo raspolaganja obveznicama, uključujući i uspostavljanje zaloga na opremi Emitenta.

IV.2.1.5 *Prijevremeni otkup obveznica*

Emitent može u bilo koje vrijeme otkupiti obveznice javnom ponudom (prijevremeni otkup) po bilo kojoj cijeni. Otkup javnom ponudom će biti dostupan pod jednakim uslovima svim vlasnicima obveznica. Nijedan vlasnik obveznica nije dužan prihvatiti ponudu Emitenta niti je dužan prodati bilo koji broj obveznica kojima raspolaže. Za iznos obveznica koje je Emitent otkupio prije datuma isplate anuiteta može se umanjiti iznos neotplaćenih obveznica na sljedećem datumu isplate anuiteta po obveznici.

IV.2.1.6 *Uslovi emisije*

Obveznice se emituju sa rokom dospelja od 96 mjeseci, uz nepromjenjivu godišnju kamatnu stopu od 6.50%. Isplata anuiteta vršiće se u jednakim mjesečnim anuitetima, kamata se obračunava na neotplaćeni dio glavnice i isplaćuje se jednom mjesečno zajedno sa pripadajućim dijelom glavnice. Kamatna stopa računaće se kao godišnja kamatna stopa obveznica podijeljena sa učestalošću isplate kamate po dospjelim anuitetima iz obveznica. Obzirom da anuiteti dospjevaju mjesečno, tj. dvanaest puta godišnje na naplatu, kamate će se isplaćivati na mjesečnom nivou, a kamatna stopa obveznica iznosi 0,54% na mjesečnom nivou (na neotplaćeni dio glavnice).

Dan dospelja glavnice i kamate po obveznici će se računati od dana registracije obveznica iz predmetne emisije u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka.

Emitent će svoje finansijske obaveze prema vlasnicima obveznica izmirivati posredstvom platnog agenta – Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Ul. Sime Šolaje br. 1, 78 000 Banja Luka (dalje: „Platni agent“). uplatom na račun za posebnu namjenu Platnog agenta.

Rok plaćanja dospjelog anuiteta od strane Emitenta na račun za posebnu namjenu platnog agenta iznosi 10 (deset) dana od dana dospelja anuiteta, a platni agent vrši isplatu sa računa za posebnu namjenu na račune vlasnika obveznica u roku od 3 (tri) radna dana od dana uplate anuiteta na račun za posebnu namjenu.

Ukoliko je rok plaćanja (dan isplate) anuiteta iz obveznica neradni dan, isplata će se vršiti prvog narednog radnog dana. Radni dan je dan koji je utvrđen kao radni dan platnog agenta, te poslovnih banaka koje obavljaju poslove platnog prometa u Republici Srpskoj i BiH. Ukoliko je rok plaćanja neradni dan u jednoj od navedenih institucija, uplata na račun za posebnu namjenu će se vršiti prvi radni dan koji je utvrđen kao radni dan platnog agenta.

Danom uplate vrijednosti anuiteta na račun za posebnu namjenu platnog agenta Emitent je izvršio svoju obavezu isplate anuiteta prema vlasnicima obveznica.

U slučaju kašnjenja isplate glavnice i pripadajuće kamate Emitent je obavezan da plati zakonsku zateznu kamatu na dospjeli dug (glavnica+redovna kamata. bez dospjele zatezne kamate), počev od dana isteka prethodno navedenog roka pa do dana stvarne isplate platnom agentu.

$K = \text{Ukupan dospjeli Dug (glavnica + kamata)} * \% \text{ zatezne kamate} * (\text{broj dana kašnjenja} / \text{stvarni broj dana u godini}).$

Potraživanja po osnovu isplate kamate i glavnice zastarjevaju tri (3) godine od dana dospijea svake pojedinačne isplate kamate i glavnice u skladu sa članom 372. Zakona o obligacionim odnosima.

IV.2.1.7 Obezbjedenje plaćanja obaveza proisteklih iz druge emisije

Mjenice Emitenta

U cilju obezbjedenja urednog plaćanja obaveza po osnovu emitovanih obveznica iz druge emisije, Emitent će izdati 96 blanko mjenica i mjenično ovlaštenje, koje će predati Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, u skladu sa Procedurama o korišćenju mjenice u postupku obezbjedenja plaćanja obaveza privrednog društva kao emitenta po osnovu dospjelih anuiteta iz dužničkih hartija od vrijednosti („Procedure“) usvojenim od strane Upravnog odbora Centralnog registra, br. UO-1233/18 od 26.01.2018. godine.

U slučaju kašnjenja Emitenta sa isplatom anuiteta Centralni registar je ovlašten da, u ime i za račun vlasnika obveznica, neopozivo, bezuslovno, bez protesta i bez troškova popuni i kompletira sadržinu mjenice i sve druge neophodne elemente na svakoj mjenici, te da izvrši naplatu sa svih računa Emitenta kod poslovnih banaka na poseban račun sa kojeg će se naplaćena sredstva anuiteta u ugovorenom roku doznačiti vlasnicima obveznica.

U slučaju da Emitent ne izvrši uplatu na račun za posebnu namjenu u roku koji je utvrđen Prospketom, odnosno dva dana i cjelokupnom iznosu u skladu sa Izvještajem, što se utvrđuje izvodom sa računa za posebnu namjenu, Platni agent će u zakonskom roku pokrenuti mjenični postupak direktno pred bankom. Objektivne okolnosti na koje bi se Emitent mogao pozivati nemaju uticaja na ovo ovlaštenje Platnog agenta. U slučaju pokretanja mjeničnog postupka i naplate vrijednosti u više pojedinačnih uplata izvršiti obračun pripadajućeg iznosa po vlasniku obveznice kao i isplate naplaćenih iznosa sa računa za posebnu namjenu na račun vlasnika, dva puta sedmično.

Centralni registar nije ovlašten za naplatu, obračun i isplatu zakonske zatezne kamate u mjeničnom postupku pred bankom, niti je ovlašten za preduzimanje drugih mjeničnih radnji u postupcima pred nadležnim sudovima. U svrhu ostvarivanja prava vlasnika obveznica na naplatu potraživanja po osnovu dospjelog anuiteta u sudskim postupcima, Emitent se obavezuje da na zahtjev vlasnika obveznice izda dodatne mjenice vlasniku obveznica.

Po osnovu potpisanog ugovora sa platnim agentom. Emitent je dužan da upozna investitore o sljedećem:

- da Emitent ima zaključen ugovor sa Platnim agentom, pod odložnim uslovom, kojim su regulisana prava i obaveze ugovornih strana u vezi sa poslovima obračuna anuiteta, vođenja i čuvanja evidencije, isplate sa računa za posebne namjene i načinom polaganja mjenica i provođenja postupka prinudne naplate u mjeničnom postupku pred bankom.
- u slučaju nenastupanja odložnog uslova Platni agent će obavještenje o tome objaviti na svojoj internet stranici i dostaviti ga Banjalučkoj berzi radi objave na njihovoj internet stranici, čime se smatra da su investitori upoznati da zaključeni ugovor nije stupio na snagu.
- da će Platni agent otvoriti račun za posebnu namjenu preko kojeg se vrše uplate od strane Emitenta i isplate prema vlasnicima obveznica iz Izvještaja.
- da je Emitent obavezan da obavijesti Platnog agenta bez odlaganja o promjeni glavnog računa.
- da je Platni agent izdao potvrde o položenim mjenica Emitenta broj: 01-1771/25, od dana 31.01.2025. godine
- da je rok plaćanja dospjelog anuiteta 10 dana od dana dospijea, te se isti uplaćuje na račun za posebnu namjenu Platnog agenta.
- da Platni agent vrši isplatu sa računa za posebnu namjenu na račun vlasnika obveznica u roku od tri radna dana od dana uplate anuiteta na račun za posebnu namjenu Platnog agenta.

- da je Emitent danom uplate vrijednosti anuiteta na račun za posebnu namjenu Platnog agenta izvršio svoju obavezu isplate anuiteta prema vlasnicima iz Izvještaja.
- da Platni agent nije nadležan za naplatu, obračun i isplatu zakonske zatezne kamate;
- da Platni agent nije ovlašten za preduzimanje drugih mjeničnih radnji u postupcima pred nadležnim sudovima.
- u slučaju pokretanja mjeničnog postupka i naplate vrijednosti anuiteta u više pojedinačnih uplata, Platni agent vrši vlasnicima iz Izvještaja isplate naplaćenih iznosa dva puta sedmično.
- da je Platni agent odgovoran vlasnicima obveznica iz Izvještaja do visine sredstava naplaćenih od Emitenta.
- u svrhu ostvarivanja prava vlasnika obveznice na isplatu anuiteta u sudskim izvršnim postupcima, a u cilju izbjegavanja zastarjelosti mjenice, Emitent se obavezuje da na zahtjev vlasnika obveznice izda dodatne mjenice vlasnicima obveznica iz Izvještaja, uz potvrdu Platnog agenta o dospjelim novčanim potraživanjima prema Emitentu predmetnih obveznica.

IV.2.1.8 Založno pravo na mašinama i opremom

Pored mjenica, u cilju obezbjeđenja urednog plaćanja obaveza proisteklih iz druge emisije obveznica Emitenta, u korist vlasnika obveznica upisaće se založno pravo prvog reda na mašinama i opremom u vlasništvu Emitenta, i to:

- **Potapajuća bunarska pumpa sa el. motorom.** el. kablom i prirubničkim komadom sl.3 (marka: VANSAN. tip: VSP SS 8160/06. snaga: 60 kW. kapacitet: 160 m³/h. fabrički br.: 220613654. god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 31.500,00 KM
- **Potapajuća bunarska pumpa sa el. motorom.** el. kablom i prirubničkim komadom sl.4 (proizvođač: VANSAN. tip: VSP SS 8160/06, snaga: 60 kW, kapacitet: 160 m³/h, fabrički br.: 220613655. god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 31.500,00 KM
- **Potapajući el. motor** (proizvođač: VANSAN, tip: VSM 8'. snaga: 75 kW, fabrički br.: S/N 75222116678, god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 15.500,00 KM
- **Potapajući el. motor** (proizvođač: VANSAN, tip: VSM 8'. snaga: 75 kW. fabrički br.: S/N 75222116678, god. proizvodnje: 2022). Procijenjena vrijednost iznosi: 15.500,00 KM
- **Potapajući el. motor** sl.1 i 2 (proizvođač: VANSAN, tip: VSM 8'. snaga: 75 kW. fabrički br.: S/N 75222116678, god. proizvodnje: 2022) Procijenjena vrijednost iznosi: 15.500,00 KM
- **Teretno m/v** reg. br. T83-O-101 (marka: FIAT. tip: FIAT DOBLO. 63. br. šasije: ZFA26300006130558. br. motora: 263A20005220612. oblik karoserije: BB-furgon. dopuštena nosivost: 675 kg. god. proizvodnje: 2014. vrsta goriva: dizel. snaga motora: 66 kW. zapremina motora: 1248 cm³. boja: bijela). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 35.217,00 KM. Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (40%) iznosi: 14.087,00 KM
- **Teretno m/v** reg. br. T83-O-102 (marka: FIAT. tip: FIAT DOBLO. 263. br. šasije: ZFA26300006130641. br. motora: 263A20005214128. oblik karoserije: BB-furgon. god. proizvodnje: 2014. dopuštena nosivost: 675 kg. vrsta goriva: dizel. snaga motora: 66 kW. zapremina motora: 1248 cm³. boja: bijela). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 35.217,00 KM. Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (40%) iznosi: 14.087,00 KM
- **Teretno m/v** reg. br. E02-T-853 (marka: NISSAN. tip: NAVARA. D40. br. šasije: VSKCVND40U0438170. br. motora: YD25DDTi7720141. oblik karoserije: BA-otvoreno. god. proizvodnje: 2011. dopuštena nosivost: 770 kg. vrsta goriva: dizel. snaga motora: 140 kW. zapremina motora: 2488 cm³. boja: siva). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 77.000,00 KM. Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (35%) iznosi: 26.950,00 KM

- **Priključno m/v** reg. br. J28-A-488 (marka: HUMBAUR. tip: HUT 3300. br. šasijske: WHD35432070361521. oblik karoserije: DC-SG-specijalno za prevoz vozila. god. proizvodnje: 2007. dopuštena nosivost: 3500 kg. boja: siva). Novonabavna vrijednost m/v po katalogu je 47.292,00 KM. Procijenjena vrijednost m/v na bazi srednje tehničke i vremenske amortizacije (30%) iznosi: 14.188,00 KM
- **Kompresor** (proizvođač: Villager. tip: VAT-50. god. proizvodnje: -). Procijenjena vrijednost iznosi: 2.800,00 KM
- **Agregat** (proizvođač: Sincro S.p.. tip: R80/L. god. proizvodnje: -. snaga: 2.2 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 3.700,00 KM
- **Agregat** (proizvođač: WACKER. tip: GV7000. god. proizvodnje: -. snaga: 7 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 7.200,00 KM
- **Mašina za varenje PEHD cijevi** (proizvođač: ROTHENBERGER. tip: P160. god. proizvodnje: -. snaga: 1.3 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 13.500,00 KM
- **Hiltička** (proizvođač: BOCH. tip: -. god. proizvodnje: -. snaga: 1.5 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 1.300,00 KM
- **Univerzalna mašina za rezanje** 2 kom. (Proizvođač: WACHER. tip: -. god. proizvodnje: -). Procijenjena vrijednost iznosi 2 x 5.200,00 KM = 10.400,00 KM
- **Motorna pila** (Proizvođač: STIHL. tip: 026. god. proizvodnje: -). Procijenjena vrijednost: 700,00 KM
- **Potapajuća bunarska pumpa sa el. motorom** (proizvođač: LOWARA. snaga: 75 Kw. kapacitet: 50 l/s. visina dizanja: 110 Mvs). Procijenjena vrijednost iznosi: 37.500,00 KM
- **Elektro motor** (proizvođač: FRANKLIN. snaga: 37 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 14.500,00 KM
- **Stubna trafostanica**: (snaga: 250 Kva). Procijenjena vrijednost iznosi: 35.000,00 KM
- **Sof starter** (snaga: 45 kW). Procijenjena vrijednost iznosi: 6.500,00 KM
- **Sof starter** (snaga: 90 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 9.500,00 KM
- **Frekventni regulator** 2 kom. (snaga: 90 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 2 kom x 12.500,00 KM = 25.000,00 KM
- **Frekventni regulator** (snaga: 45 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 7.500,00 KM
- **Agregat HONDA** (snaga: 3 Kw). Procijenjena vrijednost iznosi: 1.100,00 KM.

Ukupna vrijednost mašina i opreme. prema procjeni ovlaštenog vještaka Babulj Ostoje, broj 01-03/2024 od dana 01.03.2024. i 03-12/2024 od 06.12.2024. godine-iznosi 355.012,00 KM.

U skladu sa odlukom Skupštine akcionara broj 91/SK-2/24 od dana 31.12.2024. izvršiće se upis založnog prava u korist investitora na navedenoj opremi. Upis će se izvršiti u roku od 60 dana od registracije obveznica u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka.

Navedene mašine i oprema su opterećene založnim pravom u korist

- Garantnog fonda Republike Srpske po osnovu obveznica koje su plasirane u toku 2021. godine i
- MF banke po osnovu kredita broj 267-0664/2023.

U skladu sa definisanim načinima utroška sredstava ostvarenih drugom emisijom obveznica Emitenta definisano je da se iznos od 270.000,00 KM koristi za isplatu kredita broj 267-0664/2023, te će se nakon toga izvršiti brisanje postojećeg založnog prava i omogućiti upis založnog prava prvog reda u korist investitora/vlasnika obveznica iz druge emisije Emitenta.

Detaljne informacije o mašinama i opremi na koje će se upisati založno pravo prvog reda u korist investitora/vlasnika obveznica dostupne su u Prilogu broj 2. ovog Prospekta.

IV.2.1.9 Način i metode amortizacije i vremenski raspored plaćanja

U nastavku slijedi preliminarni amortizacioni plan emisije obveznica, koji se zasniva na pretpostavci da će se realizovati cjelokupni planirani iznos emisije. U slučaju da se emisija obveznica ne realizuje u cjelosti, naknadno će se prilagoditi amortizacioni plan.

Kao datum registracije emisije obveznica u Centralnom registru hartija od vrijednosti projektovan je 09.02.2025. godine.

Br. rate	Datum dospjeća	Rok plaćanja	Broj obveznica	Kamata	Iznos kamate	Anuitet	Isplata glavnice	Neotplaćeni iznos glavnice	Pool factor
1	9.3.2025	19.3.2025	4.500	0.54%	2.437,50	6.023,80	3.586,30	450.000,00	1,000000
2	9.4.2025	19.4.2025	4.500	0.54%	2.418,07	6.023,80	3.605,73	446.413,70	0,992030
3	9.5.2025	19.5.2025	4.500	0.54%	2.398,54	6.023,80	3.625,26	442.807,96	0,984018
4	9.6.2025	19.6.2025	4.500	0.54%	2.378,91	6.023,80	3.644,90	439.182,70	0,975962
5	9.7.2025	19.7.2025	4.500	0.54%	2.359,16	6.023,80	3.664,64	435.537,80	0,967862
6	9.8.2025	19.8.2025	4.500	0.54%	2.339,31	6.023,80	3.684,49	431.873,16	0,959718
7	9.9.2025	19.9.2025	4.500	0.54%	2.319,36	6.023,80	3.704,45	428.188,67	0,951530
8	9.10.2025	19.10.2025	4.500	0.54%	2.299,29	6.023,80	3.724,52	424.484,22	0,943298
9	9.11.2025	19.11.2025	4.500	0.54%	2.279,12	6.023,80	3.744,69	420.759,71	0,935022
10	9.12.2025	19.12.2025	4.500	0.54%	2.258,83	6.023,80	3.764,97	417.015,02	0,926700
11	9.1.2026	19.1.2026	4.500	0.54%	2.238,44	6.023,80	3.785,37	413.250,04	0,918333
12	9.2.2026	19.2.2026	4.500	0.54%	2.217,93	6.023,80	3.805,87	409.464,68	0,909922
13	9.3.2026	19.3.2026	4.500	0.54%	2.197,32	6.023,80	3.826,49	405.658,81	0,901464
14	9.4.2026	19.4.2026	4.500	0.54%	2.176,59	6.023,80	3.847,21	401.832,32	0,892961
15	9.5.2026	19.5.2026	4.500	0.54%	2.155,75	6.023,80	3.868,05	397.985,11	0,884411
16	9.6.2026	19.6.2026	4.500	0.54%	2.134,80	6.023,80	3.889,00	394.117,06	0,875816
17	9.7.2026	19.7.2026	4.500	0.54%	2.113,74	6.023,80	3.910,07	390.228,05	0,867173
18	9.8.2026	19.8.2026	4.500	0.54%	2.092,56	6.023,80	3.931,25	386.317,98	0,858484
19	9.9.2026	19.9.2026	4.500	0.54%	2.071,26	6.023,80	3.952,54	382.386,73	0,849748
20	9.10.2026	19.10.2026	4.500	0.54%	2.049,85	6.023,80	3.973,95	378.434,19	0,840965
21	9.11.2026	19.11.2026	4.500	0.54%	2.028,33	6.023,80	3.995,48	374.460,24	0,832134
22	9.12.2026	19.12.2026	4.500	0.54%	2.006,68	6.023,80	4.017,12	370.464,76	0,823255
23	9.1.2027	19.1.2027	4.500	0.54%	1.984,92	6.023,80	4.038,88	366.447,64	0,814328
24	9.2.2027	19.2.2027	4.500	0.54%	1.963,05	6.023,80	4.060,76	362.408,76	0,805353
25	9.3.2027	19.3.2027	4.500	0.54%	1.941,05	6.023,80	4.082,75	358.348,00	0,796329
26	9.4.2027	19.4.2027	4.500	0.54%	1.918,94	6.023,80	4.104,87	354.265,25	0,787256
27	9.5.2027	19.5.2027	4.500	0.54%	1.896,70	6.023,80	4.127,10	350.160,38	0,778134
28	9.6.2027	19.6.2027	4.500	0.54%	1.874,35	6.023,80	4.149,46	346.033,28	0,768963
29	9.7.2027	19.7.2027	4.500	0.54%	1.851,87	6.023,80	4.171,93	341.883,82	0,759742

30	9.8.2027	19.8.2027	4.500	0.54%	1.829,27	6.023,80	4.194,53	337.711,89	0,750471
31	9.9.2027	19.9.2027	4.500	0.54%	1.806,55	6.023,80	4.217,25	333.517,35	0,741150
32	9.10.2027	19.10.2027	4.500	0.54%	1.783,71	6.023,80	4.240,10	329.300,10	0,731778
33	9.11.2027	19.11.2027	4.500	0.54%	1.760,74	6.023,80	4.263,06	325.060,01	0,722356
34	9.12.2027	19.12.2027	4.500	0.54%	1.737,65	6.023,80	4.286,15	320.796,94	0,712882
35	9.1.2028	19.1.2028	4.500	0.54%	1.714,43	6.023,80	4.309,37	316.510,79	0,703357
36	9.2.2028	19.2.2028	4.500	0.54%	1.691,09	6.023,80	4.332,71	312.201,42	0,693781
37	9.3.2028	19.3.2028	4.500	0.54%	1.667,62	6.023,80	4.356,18	307.868,70	0,684153
38	9.4.2028	19.4.2028	4.500	0.54%	1.644,03	6.023,80	4.379,78	303.512,52	0,674472
39	9.5.2028	19.5.2028	4.500	0.54%	1.620,30	6.023,80	4.403,50	299.132,74	0,664739
40	9.6.2028	19.6.2028	4.500	0.54%	1.596,45	6.023,80	4.427,35	294.729,24	0,654954
41	9.7.2028	19.7.2028	4.500	0.54%	1.572,47	6.023,80	4.451,34	290.301,88	0,645115
42	9.8.2028	19.8.2028	4.500	0.54%	1.548,36	6.023,80	4.475,45	285.850,55	0,635223
43	9.9.2028	19.9.2028	4.500	0.54%	1.524,12	6.023,80	4.499,69	281.375,10	0,625278
44	9.10.2028	19.10.2028	4.500	0.54%	1.499,74	6.023,80	4.524,06	276.875,41	0,615279
45	9.11.2028	19.11.2028	4.500	0.54%	1.475,24	6.023,80	4.548,57	272.351,35	0,605225
46	9.12.2028	19.12.2028	4.500	0.54%	1.450,60	6.023,80	4.573,21	267.802,78	0,595117
47	9.1.2029	19.1.2029	4.500	0.54%	1.425,83	6.023,80	4.597,98	263.229,57	0,584955
48	9.2.2029	19.2.2029	4.500	0.54%	1.400,92	6.023,80	4.622,88	258.631,60	0,574737
49	9.3.2029	19.3.2029	4.500	0.54%	1.375,88	6.023,80	4.647,92	254.008,71	0,564464
50	9.4.2029	19.4.2029	4.500	0.54%	1.350,70	6.023,80	4.673,10	249.360,79	0,554135
51	9.5.2029	19.5.2029	4.500	0.54%	1.325,39	6.023,80	4.698,41	244.687,69	0,543750
52	9.6.2029	19.6.2029	4.500	0.54%	1.299,94	6.023,80	4.723,86	239.989,28	0,533310
53	9.7.2029	19.7.2029	4.500	0.54%	1.274,35	6.023,80	4.749,45	235.265,41	0,522812
54	9.8.2029	19.8.2029	4.500	0.54%	1.248,63	6.023,80	4.775,18	230.515,96	0,512258
55	9.9.2029	19.9.2029	4.500	0.54%	1.222,76	6.023,80	4.801,04	225.740,79	0,501646
56	9.10.2029	19.10.2029	4.500	0.54%	1.196,76	6.023,80	4.827,05	220.939,74	0,490977
57	9.11.2029	19.11.2029	4.500	0.54%	1.170,61	6.023,80	4.853,19	216.112,70	0,480250
58	9.12.2029	19.12.2029	4.500	0.54%	1.144,32	6.023,80	4.879,48	211.259,50	0,469466
59	9.1.2030	19.1.2030	4.500	0.54%	1.117,89	6.023,80	4.905,91	206.380,02	0,458622
60	9.2.2030	19.2.2030	4.500	0.54%	1.091,32	6.023,80	4.932,49	201.474,11	0,447720
61	9.3.2030	19.3.2030	4.500	0.54%	1.064,60	6.023,80	4.959,20	196.541,62	0,436759
62	9.4.2030	19.4.2030	4.500	0.54%	1.037,74	6.023,80	4.986,07	191.582,42	0,425739
63	9.5.2030	19.5.2030	4.500	0.54%	1.010,73	6.023,80	5.013,07	186.596,35	0,414659
64	9.6.2030	19.6.2030	4.500	0.54%	983,58	6.023,80	5.040,23	181.583,27	0,403518
65	9.7.2030	19.7.2030	4.500	0.54%	956,27	6.023,80	5.067,53	176.543,05	0,392318
66	9.8.2030	19.8.2030	4.500	0.54%	928,83	6.023,80	5.094,98	171.475,52	0,381057
67	9.9.2030	19.9.2030	4.500	0.54%	901,23	6.023,80	5.122,58	166.380,54	0,369735
68	9.10.2030	19.10.2030	4.500	0.54%	873,48	6.023,80	5.150,32	161.257,96	0,358351

69	9.11.2030	19.11.2030	4.500	0.54%	845,58	6.023,80	5.178,22	156.107,64	0,346906
70	9.12.2030	19.12.2030	4.500	0.54%	817,53	6.023,80	5.206,27	150.929,41	0,335399
71	9.1.2031	19.1.2031	4.500	0.54%	789,33	6.023,80	5.234,47	145.723,14	0,323829
72	9.2.2031	19.2.2031	4.500	0.54%	760,98	6.023,80	5.262,82	140.488,67	0,312197
73	9.3.2031	19.3.2031	4.500	0.54%	732,47	6.023,80	5.291,33	135.225,85	0,300502
74	9.4.2031	19.4.2031	4.500	0.54%	703,81	6.023,80	5.319,99	129.934,52	0,288743
75	9.5.2031	19.5.2031	4.500	0.54%	675,00	6.023,80	5.348,81	124.614,53	0,276921
76	9.6.2031	19.6.2031	4.500	0.54%	646,02	6.023,80	5.377,78	119.265,72	0,265035
77	9.7.2031	19.7.2031	4.500	0.54%	616,89	6.023,80	5.406,91	113.887,93	0,253084
78	9.8.2031	19.8.2031	4.500	0.54%	587,61	6.023,80	5.436,20	108.481,02	0,241069
79	9.9.2031	19.9.2031	4.500	0.54%	558,16	6.023,80	5.465,65	103.044,82	0,228988
80	9.10.2031	19.10.2031	4.500	0.54%	528,55	6.023,80	5.495,25	97.579,18	0,216843
81	9.11.2031	19.11.2031	4.500	0.54%	498,79	6.023,80	5.525,02	92.083,93	0,204631
82	9.12.2031	19.12.2031	4.500	0.54%	468,86	6.023,80	5.554,94	86.558,91	0,192353
83	9.1.2032	19.1.2032	4.500	0.54%	438,77	6.023,80	5.585,03	81.003,97	0,180009
84	9.2.2032	19.2.2032	4.500	0.54%	408,52	6.023,80	5.615,29	75.418,93	0,167598
85	9.3.2032	19.3.2032	4.500	0.54%	378,10	6.023,80	5.645,70	69.803,65	0,155119
86	9.4.2032	19.4.2032	4.500	0.54%	347,52	6.023,80	5.676,28	64.157,95	0,142573
87	9.5.2032	19.5.2032	4.500	0.54%	316,78	6.023,80	5.707,03	58.481,66	0,129959
88	9.6.2032	19.6.2032	4.500	0.54%	285,86	6.023,80	5.737,94	52.774,63	0,117277
89	9.7.2032	19.7.2032	4.500	0.54%	254,78	6.023,80	5.769,02	47.036,69	0,104526
90	9.8.2032	19.8.2032	4.500	0.54%	223,53	6.023,80	5.800,27	41.267,67	0,091706
91	9.9.2032	19.9.2032	4.500	0.54%	192,12	6.023,80	5.831,69	35.467,40	0,078816
92	9.10.2032	19.10.2032	4.500	0.54%	160,53	6.023,80	5.863,28	29.635,71	0,065857
93	9.11.2032	19.11.2032	4.500	0.54%	128,77	6.023,80	5.895,04	23.772,43	0,052828
94	9.12.2032	19.12.2032	4.500	0.54%	96,84	6.023,80	5.926,97	17.877,39	0,039728
95	9.1.2033	19.1.2033	4.500	0.54%	64,73	6.023,80	5.959,07	11.950,42	0,026556
96	9.2.2033	19.2.2033	4.500	0.54%	32,45	6.023,80	5.991,35	5.991,35	0,013314
UKUPNO					114.031,33	578.285,25	450.000,00		

IV.2.1.10 Podaci o prinosu i metode izračunavanja prinosa

Prinos do dospeljeća označava diskontnu stopu koja izjednačava kupovnu cijenu obveznice sa sadašnjom vrijednošću svih očekivanih novčanih tokova. On može biti interpretiran kao složena stopa prinosa u toku životnog vijeka obveznice pod pretpostavkom da svi kuponi mogu biti reinvestirani po kamatnoj stopi jednakoj prinosu do dospeljeća obveznice. Ovaj prinos je moguće iskazati matematički na sljedeći način:

$$PV = \frac{C}{1+y} + \frac{C}{(1+y)^2} + \frac{C}{(1+y)^3} + \dots + \frac{C}{(1+y)^n}$$

gdje y označava prinos do dospijea (iskazan na godišnjem nivou ukoliko su isplate anuiteta jedanput na godišnjem nivou). PV označava sadašnju vrijednost obveznice u apsolutnom iznosu (uključujući i pripadajuću kamatu na dan vrednovanja). C kupon od obveznice u apsolutnom iznosu, n broj perioda do dospijea obveznice. Ukoliko otplatni plan predviđa isplatu anuiteta na polugodišnjem, kvartalnom, mjesečnom ili nekom drugom nivou, dobijeni prinos do dospijea mora biti pomnožen sa predviđenim brojem isplata u toku jedne godine u svrhu iskazivanja prinosa do dospijea na godišnjem nivou. U trenutku emitovanja obveznica prinos do dospijea je jednak nominalnoj (kuponskoj) kamatnoj stopi.

IV.2.1.11 Načini na koji su zastupljeni vlasnici obveznica

Vlasnici obveznica nisu zastupljeni, odnosno ne postoji organizacija koja zastupa investitore.

IV.2.1.12 U slučaju novih emisija hartija od vrijednosti. očekivani datum izdavanja i izjava o rješenjima. ovlašćenjima i odobrenjima na osnovu kojih će hartije od vrijednosti biti emitovane

Na dan izrade Jedinstvenog prospekta ne postoje odluke na osnovu kojih bi se moglo očekivati novo izdanje hartija od vrijednosti Emitenta.

IV.2.1.13 Opis svih ograničenja prenosivosti hartija od vrijednosti

Ne postoje nikakva ograničenja u vezi slobodne prenosivosti obveznica iz ove emisije.

IV.2.1.14 Podaci o poreskim obavezama u vezi sa hartijama od vrijednosti

Poreski propisi države investitora i države u kojoj je Emitent osnovan mogli bi uticati na ostvarenu dobit od hartija od vrijednosti.

Shodno Zakonu o porezu na dohodak („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 60/15, 5/16-ispr. 66/18, 105/19, 123/20, 49/21, 119/21, 56/22, 112/23 i 110/24) prihod od kamata na dužničke hartije od vrijednosti se uključuje u poresku osnovicu.

Realizovani dobiti i gubici pri prodaji dužničkih hartija od vrijednosti takođe se uključuju u obračun poreske osnovice (osim dobitaka/gubitaka ostvarenih prilikom prvog prometa obveznicama emitovanim za izmirenje ratne štete) i mogu se prebijati sa kapitalnim dobitcima i gubicima ostvarenim prodajom drugih oblika investicione imovine (član 36-41 Zakona o porezu na dohodak). Porez na dohodak od kapitalnih dobitaka plaća se po stopi od 13%.

U članu 7. stav 2. Zakona o porezu na dobit u Republici Srpskoj („Službeni glasnik Republike Srpske” broj: 94/15, 1/17, 58/19 i 48/24) navedeno je da samo prihodi u obliku kamate na hartije od vrijednosti koje izda Republika Srpska ili jedinica lokalne samouprave u njenom sastavu ne uključuju se u obračun poreske osnovice, dok prema članu 24. istoimenog zakona kapitalni dobiti i gubici ostvareni pri prodaji investicione imovine koji nastanu u toku poreske godine priznaju se prilikom utvrđivanja poreske osnovice. Porez na dobit plaća se po stopi od 10% na poresku osnovicu za tu poresku godinu.

IV.3 USLOVI JAVNE PONUDE HARTIJA OD VRIJEDNOSTI

IV.3.1.1 *Uslovi. statistički podaci o ponudi. očekivani rokovi i propisani postupak podnošenja ponude*

IV.3.1.2 *Uslovi koji se primjenjuju na ponudu*

Drugom emisijom obveznica Emitent emituje ukupno 4.500 obveznica. pojedinačne nominalne vrijednosti 100,00 KM, ukupne nominalne vrijednosti emisije 450.000,00 KM. Kamatna stopa iznosi 6,50% na godišnjem nivou. a obračunava se na mjesečnom nivou.

Rok dospijeca emisije je 96 mjeseci.

Druga emisija obveznica smatraće se uspješnom, ukoliko se u predviđenom roku za upis i uplatu upiše minimalno 60% emitovanih obveznica.

IV.3.1.3 *Period trajanja ponude i opis postupka podnošenja zahtjeva za kupovinu*

Upis i uplata obveznica traju 15 dana. Početak upisa i uplate utvrđen je u javnom pozivu koji je objavljen u dnevnim novinama i na internet stranici Banjalučke berze.

Upis se vrši na Banjalučkoj berzi, posredstvom ovlaštenih berzanskih posrednika na tržištu hartija od vrijednosti Republike Srpske u skladu sa radnim vremenom ovlaštenih berzanskih posrednika. Ovlašteni berzanski posrednik transferiše iznos novčanih sredstava koji odgovara broju upisanih obveznica pomnoženih sa cijenom naznačenom na nalogu za upis na namjeski račun Emitenta broj: 555-09000680361-61, otvoren kod Nove banke AD Banja Luka. Sredstvo plaćanja obveznica je novac. konvertibilne marke (KM).

Ukoliko se u roku od 15 dana, predviđenom za upis i uplatu obveznica, ne bude upisano i uplaćeno minimalno 60% ponuđenih obveznica, upis obveznica se poništava, a sve izvršene uplate biće vraćene investitorima u roku od tri dana od dana prijema rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske.

Ako se prije isteka roka za upis i uplatu obveznica upišu i uplate sve ponuđene obveznice. Emitent završava javnu ponudu. Takođe, Emitent zadržava pravo na odustajanje od javne ponude obveznica kao i na prekid emisije prije isteka roka predviđenog za njihov upis i uplatu.

Jedinstveni prospekt sa pratećim priložima besplatno je dostupan u prostorijama i na internet stranici Emitenta <https://vodovodkd.com/> te na Internet stranicama Agenta emisije: www.monetbroker.com. Platnog agenta: <https://www.crhovrs.org/index.php/sr/> i Banjalučke berze: www.blberza.com najmanje 10 godina od dana objavljivanja.

IV.3.1.4 *Opis postupka mogućeg smanjenja upisa i postupka povrata viška iznosa isplaćenog podnosiocima zahtjeva*

Ne postoji mogućnost smanjenja upisanih hartija od vrijednosti.

IV.3.1.5 *Podaci o najmanjem i/ili najvećem iznosu zahtjeva za kupovinu*

Jedan investitor može upisati i uplatiti minimalno 1 (jednu), a maksimalno 4.500 (slovima: četirihiljadepetstotina) obveznica.

IV.3.1.6 Način i rokovi za uplatu i isporuku hartija od vrijednosti

Upis i uplata obveznica vrši se na Banjalučkoj berzi, posredstvom ovlaštenih berzanskih posrednika na tržištu hartija od vrijednosti Republike Srpske u skladu sa radnim vremenom ovlaštenih berzanskih posrednika.

Upis i uplata vrše se istovremeno i trajeće 15 dana.

Po proglašenju uspješnosti emisije obveznica i upisa emisije u Registar emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske. Emitent će podnijeti zahtjev Novoj Banci a.d. Banja Luka za transfer sredstava sa privremenog namjenskog računa na glavni račun Emitenta.

Emitent će, u roku od 15 dana od dana upisa emisije u Registar emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske podnijeti zahtjev Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka za registraciju obveznica iz predmetne emisije i njihov prenos na vlasničke račune investitora/vlasnika obveznica.

IV.3.1.7 Način i datum javne objave rezultata

U roku od sedam dana od dana prijema Rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske kojim se emisija obveznica proglašava uspješnom i upisuje u Registar emitenata, biće objavljeni rezultati javne ponude na internet stranici Banjalučke berze.

IV.3.1.8 Pravo preče kupovine hartija od vrijednosti. prenosivosti prava i postupak u slučaju neostvarenih prava upisa

Emisija obveznica Emitenta vršiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti i vrši se bez prava preče kupovine.

IV.3.1.9 Plan distribucije i dodjele

IV.3.1.10 Kategorije potencijalnih investitora kojima se nude hartije od vrijednosti

Emisija obveznica Emitenta vršiće se javnom ponudom na Banjalučkoj berzi svim zainteresovanim domaćim i stranim, fizičkim i pravnim licima.

IV.3.1.11 Postupak obavješćavanja investitora o količini dodjeljivanih hartija od vrijednosti

Po realizaciji upisa i uplate obveznica investitori/vlasnici obveznica će dobiti obavješćenje o broju upisanih/uplaćenih obveznica od ovlašćenog berzanskog posrednika.

Nakon prenosa obveznica na vlasničke račune investitora, investitori/vlasnici obveznica će moći, u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, dobiti izvod o stanju obveznica na svom vlasničkom računu.

IV.3.1.12 *Određivanje cijene*

Cijena po kojoj investitori upisuju i uplaćuju obveznice iznosi 100,00 KM po jednoj obveznici.

Metod trgovanja je kontinuirana javna ponuda, u skladu sa pravilima Banjalučke berze. Standard povećanja cijene je 0,01 KM. Investitori kupovinom obveznica na berzi plaćaju cijenu upisanih obveznica uvećanu za iznos troškova platnog prometa i troškova brokerske provizije u koju su uključene provizije Banjalučke berze i berzanskog posrednika preko kojeg se vrši kupovina obveznica. Tarifnici usluga berzanskih posrednika dostupni su na njihovim zvaničnim internet stranicama, i na iste je Komisija za hartije od vrijednosti RS dala saglasnost.

Informacije o porezima date su u tački IV.2.1.14. Jedinstvenog prospekta.

IV.4 *Provođenje ponude odnosno prodaje emisije i preuzimanje emisije*

Brokersko dilersko društvo „Monet broker“ a.d. Banja Luka, u svojstvu agenta druge emisije obveznica provodi postupka emisije obveznica. Nakon provođenja postupka emisije obveznica, odnosno njihove prodaje. Emitent će u saradnji sa Agentom emisije provesti postupak registracije obveznica kod Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, kao i postupak uvrštenja obveznica na slobodno tržište Banjalučke berze.

Podaci o Agentu druge emisije obveznica Emitenta:

BDD „Monet broker“ a.d. Banja Luka.

Ulica Jovana Dučića broj 25. 78 000 Banja Luka.

E-mail: mail@monetbroker.com

Web: www.monetbroker.com

Tel: +387 51 345 600

Fax: +387 51 345 601

Emisija obveznica provodi se bez preuzimaoca emisije.

IV.4.1.1 *Naziv i adresa svih platnih agenata i depozitarnih agenata*

Emitent će svoje finansijske obaveze prema vlasnicima obveznica izmirivati posredstvom platnog agenta – Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka. Ul. Sime Šolaje br. 1. 78 000 Banja Luka.

IV.5 *UVRŠTENJE U TRGOVANJE I ARANŽMANI U VEZI SA TRGOVANJEM*

IV.5.1.1 *Podaci o uvrštenju emitovanih hartija od vrijednosti na berzansko tržište*

Nakon proglašenja uspješnosti emisije i upisa promjena podataka u Registru emitenata od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske, te registracije obveznica iz predmetne emisije u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, Emitent će podnijeti zahtjev za uvrštenje obveznica na slobodno tržište Banjalučke berze.

U skladu sa članom 10 Pravila Banjalučke (01-UO-756/12, 01-UO-537/14, 01-UO-176/18, 01-UO-480/18, 01-UO-395/19 i 01-UO-405/21) berze hartija od vrijednosti, hartije od vrijednosti uvrštavaju se na organizovano tržište ako su ispunjeni sljedeći uslovi:

- da su u cjelini uplaćene;
- da su neograničeno prenosive;
- da su emitovane u nematerijalizovanom obliku;

Nakon podnesenog zahtjeva uključenje hartija na slobodno tržište odobrava Banjalučka berza. Kada ustanovi da su ispunjeni uslovi za uvrštenje hartija od vrijednosti na slobodno tržište, direktor Banjalučke berze donosi odluku o uvrštenju.

IV.5.1.2 Podaci o ranije izdatim i uključenim hartijama od vrijednosti

Emitent je imao jednu emisiju obveznicama 2021. godine u kojoj je upisano 17.000 obveznica po cijeni od 100,00 KM, ukupne vrijednosti 1.700.000,00 KM, do sada je redovno isplaćeno 48 anuiteta.

IV.5.1.3 Sva uređena javna tržišta na kojima će, prema saznanju emitenta, hartije od vrijednosti iste klase biti javno ponuđene ili uvrštene u trgovanje ili su već uvrštene u trgovanje

Obveznice koje se nude drugom emisijom će biti javno ponuđene, tj. biće predmet trgovanja na Banjalučkoj berzi.

IV.5.1.4 Podaci o licima koja su se obavezala da će djelovati kao posrednici u sekundarnom trgovanju

Ne postoje lica koja su se obavezala da će djelovati kao posrednici pri sekundarnom trgovanju i na taj način obezbjeđivati likvidnost ponuđene i tržišne cijene. Sekundarno trgovanje obveznicama će biti potpuno slobodno i obim trgovanja će zavisi od interesa potencijalnih kupaca i prodavaca.

IV.5.1.5 Trošak uvrštenja hartija od vrijednosti

Naknada za uvrštenje hartija od vrijednosti na slobodno tržište Banjalučke berze hartija od vrijednosti, prema važećem tarifniku, iznosi 300,00 KM.

IV.6 DODATE INFORMACIJE

IV.6.1.1 Savjetnici povezani sa izdavanjem hartija od vrijednosti

Agent druge emisije obveznica Emitenta je: BDD „Monet broker“ a.d. Banja Luka
Jovana Dučića 25, 78 000 Banja Luka

Osim angažovanja navedenog lica, Emitent nije angažovao druge savjetnike i stručnjake koji su povezani sa izdavanjem hartija od vrijednosti iz ove ponude.

Nakon provođenja postupka emisije obveznica, odnosno njihove prodaje, Emitent će u saradnji sa Agentom emisije provesti postupak registracije obveznica kod Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, kao i postupak uvrštenja obveznicana Slobodno tržište Banjalučke berze.

IV.6.1.2 Izvještaji i mišljenja trećih lica

Jedinstveni prospekt, pored mišljenja ovlašćenih revizora sadrži mišljenje, odnosno izvještaj vještaka Babulj Ostoje o procjeni vrijednosti mašina i opreme broj 01-03/2024 od dana 01.03.2024. i 03-12/2024 od 06.12.2024. godine koje će služiti kao obezbjeđenje plaćanja obaveza iz druge emisije obveznica.

IV.6.1.3 Kreditni rejtinzi dodjeljeni hartijama od vrijednosti ili Emitentu

Nije vršena ocjena kreditne sposobnosti Emitenta ili njegovih dužničkih hartija od vrijednosti od strane institucija nadležnih za utvrđivanje rejtinga.

PRILOZI

Prilog 1 - Note uz finansijske izvještaje

Prilog 2 - Procjena vrijednosti mašina i opreme