



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД" АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ГАЦКО

Рјешење окружног привредног суда Бр:062-0-РЕГ-11-000238 од 26.08.2011.године ЈИБ: 4401387220002, МБ:1120786,
ЖР: 5510560001582508; 5550090054762770 Основни капитал друштва : 3.806.252 КМ
Тел/фах: 059 / 471-147, 059 / 471 – 395, e-mail:vodovodga@teol.net

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ - НОТЕ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. – 30.06.2022. године

1. Информација о предузећу

ЈП"Водовод" А.Д. Гацко је регистровано 01.11.2000. године са следећом структуром власништва;

- Општина Гацко	64,999322 %,
- Преф ад Бања Лука	9,999995 %,
- Фонд за реституцију РС ад БАЊА Лука	5,000011 %,
- Мали акционари	20,000672 %

Основна дјелатност предузећа је прикупљање, пречишћавање и снабдијевање водом.

Осим основне дјелатности предузеће је регистровано и за пружање комуналних и грађевинских услуга, одржавање канализације и канала за отпадне воде, за трговину на велико и др.

Сједиште предузећа је у Гацку у Ул. Солунских добровољаца бр. 1.

На дан 31.12.2021.године Друштво је имало 46 запослених.

2. Основа за израду финансијских извјештаја

Предузеће је усвојило правилник о рачуноводственим политикама и МРС. Финансијски извјештаји предузећа су углавном састављени у складу са Међународним Рачуноводственим Стандардима.

Поред наведених Рачуноводствених стандарда код састављања финансијских извјештаја кориштени су и Закон о предузећима, Закон о ПДВ - у, Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак, Закон о девизном пословању као и други Законски и подзаконски прописи који су били на снази у моменту евидентирања пословних догађаја.

3. Основне вриједности

Финансијски извјештаји предузећа су рађени на бази набавне вриједности.

4. Кориштење рачуноводствене политике и процјене

Вриједност земљишта се вреднује по набавној вриједности на основу утврђеног права у поступку приватизације државног капитала на дан 30.06.1998.године.

5. Стална материјална средства

Стална материјална средства, некретнине (грађевински објекти опрема и др.) процјењују се по набавној вриједности умањеној за исправку вриједности . Улагања тј. издаци по основу текућег одржавања признају се као расходи периода у којем су настали.

Амортизација материјалних средстава обрачунава се линеарном методом током процијењеног вијека кориштења средстава.

Трошкови одржавања и поправке признају се у расходима периода у којем су настали.

Залихе материјала, резервних дијелова, ситног инвентара и ауто гума признају се по трошку набавке.

Утрошак ситног инвентара и ауто гума за предмете чији је вијек трајања мањи од једне године дана мјери се једнократим отписом.

Потраживања од купаца, државе, запослених те остала потраживања признају се по номиналној вриједности увећане за евентуално обрачунате камате у складу са законским прописима.

6. Готовина

Средства у облику новца исказују се у номиналној вриједности у конвертибилним маркама.

7. Приходи

Приходи од продаје производа и услуга признају се по принципу фактурисане реализације.

Приходи од услуга се признају према степену довршености посла на дан билансирања.

8. Расходи

Сви трошкови и расходи који се односе на обрачунски период морају бити обухваћени финансијским извјештајем

БИЛАНС СТАЊА

Нота бр; 1.

Исправка вриједности грађевинских објеката и опреме је повећана по основу обрачунате амортизације у току обрачунског периода, као и набавна вриједност опреме за износ набављене опреме у 2022. години и опреме стављене у употребу.

Нота бр; 2.

Под осталим дугорочним пласманима евидентирани су дугорочни стамбени кредити дати радницима из ранијих периода.

Нота бр; 3.

Укупна потраживања од купаца на дан 30.06.2022. године односе се на домаће купце чија вриједност износи 165.295,00 КМ.

Исправка вриједности потраживања од купаца износи 37.596,00 КМ.

Остала краткорочна потраживања, у износу од 3.573,00 односе се на потраживања од Фонда за дјечију заштиту за рефундацију бруто плата.

Нота бр; 4.

Готовину чини готовина на жиро рачунима код 2 пословне банке и благајни предузећа што укупно износи 27.663,00 КМ.

Нота бр; 5.

Укупан капитал предузећа према извјештају ЦР ХОВ чини:

- Државни капитал 64,999322% у износу од ...2.474.038,00 КМ
- ПРЕФ (пенз.резерв.фонд) 9,999995% у износу од... 380.625,00 КМ
- Фонд за реституцију..... 5,000011% у износу од... 190.313,00 КМ
- Ваучер понуда(мали акционари)20,000672% у износу од... 761.276,00 КМ
- Укупно:..... 3.806.252,00 КМ

Нота бр; 6.

Дугорочне обавезе исказане у износу 19.515 КМ су обавезе по потписаном репрограму за измирење доспјелих обавеза за накнаде за воде са „Воде Српске“ Бијељина.

Нота бр; 7.

Краткорочни кредити у износу од 1.682 КМ односе се на дио обавеза по репрограму за накнаде за воде за 2022.годину.

Обавеза према добављачима је исказана у номиналној вриједности доспјелих обавеза.

Обавезе за плате и накнаде плата се односе на неисплаћене укалкулисане зараде које ће бити исплаћене после датума билансирања.

БИЛАНС УСПЈЕХА

Нота бр; 8.

Пословне приходе чине приходи од услуга на домаћем тржишту у износу од 392.386,00 КМ, и остали приходи (приходи од сагласности, дотација и др.) у износу од 7.392,00 КМ.

Нота бр; 9.

Трошкови материјала обухватају утрошене вриједности инвентара обухваћене у оквиру Класе - 1 (залиха, ауто гума, ХТЗ опрема итд.), те утрошени материјал за одржавање, режијски материјал у износу од 11.569,00 КМ.

Ови трошкови су евидентирани на основу вјеродостојних књиговодствених исправа (фактура, рачуна итд).

Нота бр; 10.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи обухватају трошкове нето плата, пореза и доприноса обрачунатих по прописаним стопама, те сва друга лична примања радника на које се обрачунавају порези и доприноси по прописаним стопама, надзорног одбора, одбора за ревизију, дневнице за службена путовања исплаћене по законским прописима, трошкове превоза на посао као и остале накнаде запосленим у оквиру законских прописа што укупно износи 370.425,00 КМ.

Нота бр; 11.

Трошкови производних услуга признати су у висини трошкова превоза, птт трошкови, комуналне услуге, услуге одржавања и других производних услуга у износу од 6.670,00 КМ.

Нота бр; 12.

Обрачуни амортизација свих осталих материјалних средстава за 2022. годину вршен је на основу процијењеног вијека трајања, линеарном методом у износу од 32.219,00 КМ.

Нота бр; 13.

Нематеријалне трошкове чине трошкови непроизводних услуга, трошкови репрезентације, премије осигурања, трошкови банкарских провизија, трошкови чланарина пословним и другим удружењима, трошкови огласа у штампи, таксе, претплата на стручне часописе и остале нематеријалне трошкове у укупном износу од 11.619,00 КМ.

Нота бр; 14.

У трошкове пореза признате су накнаде за воду, шуме, за противпожарну заштиту, комунална и републичка такса, порез на имовину у износу од 12.244,00 КМ.

Ови трошкови су признати у складу са важећим законима и одлукама локалне власти.

Трошкови доприноса износе 703,00 КМ и односе се на доприносе за запошљавање инвалида .

Нота бр; 15.

Финансијске приходе чине приходи од затезних камата у износу од 1.130,00 КМ, док финансијске расходе чине расходи камата у износу од 1.369,00 КМ.

Нота бр; 16.

Остали приходи односе се на приходи од отписа обавеза у износу 8.208,00 КМ (по Одлукама бр.01-131/22 од 08.03.2022.год. и 01-311/22 од 06.06.2022.год.)

Остали расходи износе 829,00 КМ и односе се на издатке за хуманитарне и културне намјене и сл.

Нота бр.17.

Нето губитак представља разлику између укупни расхода и укупних прихода и износи 51.198,00 КМ.

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Нота бр; 18.

Прилив готовине из пословне активности у износу од 562.660 КМ чине наплата потраживања од купаца дотација ,донација и остали приходи .

Нота бр; 19.

Одлив готовине из пословне активности у износу од 513.031 КМ чине одливи по основу исплате добављачима,одливи по основу плаћених камата,одливи по основу исплате бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода ,као и остали одливи (за порезе на имовину,републичку и комуналну таксу, накнаде за воде,ПДВ,и друго).

Нота бр; 20.

Приливе готовине из активности инвестирања у износу од 1.634 КМ чине приливи по основу наплаћених кредита радника и прилив по основу камата.

Нота бр; 21.

Одлив готовине из активности инвестирања у износу од 62.262 КМ чини одлив по основу куповине опреме.

Нота бр; 22.

У Билансу токова готовине за период 01.01.2022. до 30.06.2022.године исказан је:

-укупан прилив готовине у износу	564.294,00 КМ
-укупан одлив готовине у износу од	575.293,00 КМ
-нето одлив готовине у износу од	10.999,00 КМ

КАПИТАЛ

Промјене на капиталу се односе на губитак исказан у билансу успјеха за период од 01.01.- 30.06.2022.године.

В.д. Директор
Наташа Андрић

