

"ВОДОВОД" а.д.

Коз. Дубица

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ

ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД

ОД 01.01.2021. - 31.12.2021. године

У Козарској Дубици, 31.12.2021. год.

Органи друштва	Скупштина акционара, Надзорни одбор Управа
Директор	Жељко Драгичевић
Матични број	01936913
ЈИБ	4400739060004
ПИБ	400739060004
Шифра дјелатности	36.00
Број радника на 31.12.2021. године на бази станја на крају мјесеца	45
Сједиште	Козарска Дубица, Краља Петра 1 Ослободиоца бб
Пегистровани и уписани основни капитал	1.196.304

Предузеће Водовод а.д. Козарска Дубица бави се прикупљањем ,пречишћавањем и дистрибуцијом воде. Основан је 28.09.2000год. по рјешењу Основног суда Б.Лука бр.У/1828/03. Од 27.05.2003год. послује као акционарско друштво.

Усклађивање дјелатности са Законом о класификацији дјелатности и о регистру јединица разврставања и Уредбом о класификацији дјелатности РС, допуна дјелатности, промјена лица овлашћеног за заступање и преноса права својине над акцијама РСна јединицу локалне самоуправе, извршено је 06.06.2013год. по Рјешенју бр.057-0-Рег-13-000410.

НОТА 1

Нематеријална улаганја, некретнине постројења опрема и инвестиционе некретнине

Укупна вриједност нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и инвестиционих некретнина исказана је са стањем на дан 31.12.2021. године у износу од **8.449.359,00 КМ.**

Назив	Ост.нем.улаг.	Земљиште	Грађ. објекти	Опрема	укупно ОС
Nabavna vrjed.	35.898,00	19.660,00	10.593.267,00	565.841,00	11.214.666,00
Nabavka u toku god.	18.300,00		135.926,00	49.240,00	203.466,00
Otpisano u togu god.					-
Procjena 31.12.2021god.			1.599.242,00	1.599.242,00	
Stanje na dan 31.12.2021god.	54.198,00	19.660,00	12.328.435,00	615.081,00	13.017.374,00
Akum.amort.01.01.2021	9.950,00		4.155.176,00	432.976,00	4.598.102,00
Amortizacija u toku 2021	4.272,00		106.047,00	31.907,00	142.226,00
Otpisano					
Stanje na dan.31.12.21	39.976,00	19.660,00	8.067.212,00	150.198,00	8.277.046,00
Ulaganje u tuđa O.sredstva					163.163,00
Investicija u toku					9.150,00
Ukupno stanje na dan 31.12.2021god					8.449.359,00

НОТА 2 Одложена пореска средства

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

НОТА 3 Залихе, стална средства и средства обустављеног пословања намјењена продаји

Залихе, дати аванси и стална средства квалификована као средства намјењена за продају, које су по годишњем обрачуну у износу **115.653 КМ**, односе се на:

Опис	Износ
1. Залихе материјала	112.140 КМ
2. Дати аванси	3.513 КМ
Свега залихе (1+2)	115.653 КМ

Материјал у складишту се води по просјечним цијенама.

Ауто гуме и ситан инвентар се у цијелости отписују приликом стављања у употребу.

НОТА 4 Краткорочна потраживања

Опис	Текућа година	Претходна година
1. Купци у земљи	1.198.956	1.294.991
2. Друга крат. пот.	3.754	6.567
3. Свега 1+2	1.202.710	1.298.558
4. Исправка вриједности	429.823	504.945
Нето вриједност 3-4	772.887	790.613

У току година на основу Одлуке Надзорног одбора извршен је директан отпис потраживања у износу од **20.495 КМ** и индиректно **2.925 КМ** на основу застаре. Друга потраживања односе се на потраживања за испоручену воду на подручју МЗ Кнежица, у складу са уговором о преносу послова.

НОТА 5 Готовина и еквивалентне готовине

У КМ

Опис	Текућа година	Претходна година
1. пословни рачун - домаћа валута	252.574	72.184
2. пословни рачун - страна валута	0,00	0,0
3. Благајна - домаћа валута	1.410	1.753
Гот. еквиваленти и готовина - укупно	253.984	73.927

НОТА 6 Капитал У КМ

	Текућа година	Претходна година
1. Акцијски капитал	1.196.304	1.196.304
I Основни капитал	1.196.304	1.196.304
II Ревалоризационе резерве	6.603.414	5.555.768
1. Губитак ранијих година	-1.180.774	-1.271.373
2. Добитак текућег периода	89.452	149.473
3. Губитак/добитак ранијих година	149.473	90.599
4. Губитак до висине капитала (1+2+3)	-941.849	- 1.031.301
УКУПНИ КАПИТАЛ(1+2-4)	6.857.869	5.720.771

Код Основног суда у Б. Луци извршен је упис повећања основног капитала друштва емитовањем II емисије редовних акција затвореном понудом уз проспекат уносом ствари. Упис је извршен на основу одлуке о повећању основног капитала друштва број: СК-III-8/06 од 05.06.2006. год., рјешења комисије за хартије од вриједности РС број: 01-УП-031-5152/07 од 30.11.2007. год. и рјешења број: 01-03-РЕ-5536/07 од 10.01.2008. године. Уписани основни капитал из II емисије износи 598.140 КМ.

Под 31.12.2021 год. извршена је процјена основно средстава, од стране овлашћеног процјениоца.

Укупан губитак из ранијих година у износу од 1.180.775 КМ умањен за добит раних година у износу од 149.473 КМ и за добит текуће године у износу 89.452 и сада износи 941.848 КМ.

Смањење ревалоризациони резерви по годишњем обрачуну износи 85.117 КМ а односи се на разлику између трошкова амортизације заснованој на ревал. књигов. вредности грађ. објеката и трошкова амортизације заснованој на почетној набавној вриједности грађ. објеката.

НОТА 7 Остала дугорочна резервисања

Резервисања по годишњем обрачуну за 2021. годину у износу од **110.814 КМ**.
А односе се на:

I. Процјењена основна средства стечена по основу Уговора о преносу послова, управљања и одржавања над локалном водоводом МЗ-е Кнежица на Друштво.

Процјена је извршена у износу	173.253 КМ
До сада амортизовано	93.439 КМ
Садашња вриједност	79.814 КМ
II. Резервисања за остала дугорочна примања запослени	31.000 КМ

НОТА 9 Обавезе

Укупне обавезе по обрачуна за 2021. годину износе 2.624.240 КМ

Дугорочне обавезе	У КМ	
	Текућа година	Претходна година
Дугорочни кредити у земљи	1.637.739	374.406
Остале дугорочне обавезе	152.684	.447.874
УКУПНО:	1.790.423	823.280

Обавезе по дугорочним кредитима у износу од **1.673.739 КМ** односе се на прву емисију обвезница јавном понудом. Пренос средстава извршен 26.01.2021год. у износу од **1.700.000 КМ.**

Остале дугорочне обавезе односе се на репрограма према ЈУ Воде Српске Бијељина

Банка	Износ репрограма	Салдо
Воде Српске –врста прихода 722442	36.786 КМ	23.910 КМ
Боде српске –брста прихода 722447	198.114 КМ	128.774 КМ
укупно	234.900 КМ	152.684 КМ

НОТА 10 Остали краткорочни кредити

Стање на дан 31.12.2021.год. износи	130.000 КМ.
Обавезе према Овердрафт кредиту Сбер банка	50.000 КМ
Обавезе према Обердрафт кредиту Нова банка	80.000 КМ

Нота 11 Остале обавезе

-Краткорочне обавезе		У КМ
Опис	Текућа година	Претходна година
Дио. дуг. об. које дос. до 1 год.	155.764	133.058
Примљени аванси, депозити и кауције	37.991	43.213
Остали добављачи	175.023	330.079
Об. из специф. послова	540	540
Обавезе за зараде и нак. зарада	178.730	171.350
Друге обавезе	7.573	8.623
Порез на додатну вриједност	19.871	13.303
Обавезе за остале порезе, доп.и др.	33.351	336.924
Пасивна временска разграничења	76.624	83.514
Порез на добит	6.837	30.256
Одложене пореске обавезе	1.514	1.514
УКУПНО:	693.818	1.152.371

Дио дугорочних финансијких обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана у износу од **155.764 КМ**, односи се на:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Обавезе према Електропривреди а.д | 81.950 КМ |
| 2. Обавезе према Водама Српске в.прихоа 722442 | 11.560 КМ |
| 3. Обавезе према Водама Српске в.прихода 722447 | 62.254 КМ |

-Примљени аванси у износу од 37.991КМ односе се на преплату са конта 201.

Од осталих обавеза највеће су обавезе према добављачима у износу од **175.023КМ** и обавезе на зараде и накнаде зарада у износу **188.730 КМ**, које су у току 2022год репрограмиране.

-Пасивна временска разграничења односе се на:

1.Донација УНДП потопна пумпа	2.516 КМ
2.Донација за изград.Дист.цјевовода –Брекиња	70.000 КМ
3.Ућешће СО-е на изградњи пумпне станице К.Брдо	4.109 КМ

НОТА 12 Ванбиланска актива

Скупштина општине Козарска Дубица је дана 30.10.2015. године донијела Одлуку бр: 02-013-181/15 о уступању на управљање и коришћење дистрибутивног цјевовода за питку воду са пратећим објектима, а затим је дана 30.11.2015. године донијела одлуку бр: 02-013.195/15 о уступању на управљање и коришћење опреме за одржавање водоводног система Коз. Дубица. Објекти комуналне инфраструктуре и опреме за одржавање водоводног система воде се у књиговодству ЦО-е она врши обрачун амортизације.

НОТА 13 Пословни приходи

Пословни приходи по обрачуну исказан је у вриједности од **1.415.038 КМ**

У КМ

	Текућа година	Претходна година
Приход од продаје робе учинака на домаћем тржишту	1.385.686	1.340.033
Остали пословни приходи	29.352	19.030
Укупно:	1.415.038	1.359.063

НОТА 14 Финансијски приходи

Финансијски приходи у износу од **20.282 КМ** односе се на приходе од камата.

НОТА 15 Остали приходи

Остали приходи у износу од **216.049 КМ** односе се на:

-Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	3 КМ
-Наглађена отписана потраживања	78.047 КМ
-Укидања резервисања	137.999 КМ

НОТА 16 Пословни расходи

По обрачуну пословни расходи, који су остварени у износу од **1.507.252 КМ**, односе се на:

	У КМ	
	Текућа година	Претходна година
-Трошкови материјала	211.772	283.002
-Трошкови зарада накнада зарада и остали лични расходи	898.016	768.818
-Трошкови производних услуга	59.604	79.439
-Трошкови амортизације и резер.	142.226	392.365
-Нематеријални трошкови	190.787	251.894
-Трошкови пореза	3.243	3.545
-Трошкови доприноса	1.604	1.420
Укупно:	1.507.252	1.819.706

Трошкови бруто зарада и накнада зарада и остали личних расхода: **898.016 У КМ**

	Текућа година	Претходна година
-Тр. Бруто зарада и накнада зарада	863.906	768.818
-Остали лични расходи	34.110	39.223
Укупно:	898.016	808.041
Просјечан број запослених по основу часова рада	49	41.51
-Просјечан број запослених на основу стања на крају мјесеца	45	41

НОТА 17 Финансијски расходи

Финансијски расходи у износу од 113.146 КМ односе се на:	
-Расходи камата по кредитима	5.381КМ
Кamate по другим фин палманима(обвезнице)	76.643 КМ
камате за неблаг. пл. јавне прих.	12.069 КМ
Затезне камате	19.053 КМ

НОТА 18 Остали расходи

По обрачуну остварени су остали расходи у износу од **26.636 КМ** а односе се на:

-расходи по основу расходања залиха материјала	5 КМ
-расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	23.419 КМ
-расходи по основу расходања материјала и робе	3.212 КМ
Укупно:	26.636 КМ

НОТА 19 Нето добитак прије опорезивања

По обрачуну за 2021. годину исказана је добит у износу од **4.335 КМ**

НОТА 20 Порез на добит

У годишњој пореској пријави исказан је порез на добит у износу од **0,00 КМ**

