



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД" АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ГАЦКО**

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

**ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ - НОТЕ
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. - 31.12.2023. године**

1. Информација о предузећу

Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД“ А.Д. Гацко
Скраћен назив	ЈП „ВОДОВОД“ А.Д. Гацко
Сједиште	89240 Гацко
Адреса	Солунских добровољаца бр. 1
Облик организовања	Акционарско друштво – 03
Актуелно Рјешења о регистрацији	062-0-Рег-22-000328, од 23.12.2022.
МБС	62-02-0010-11(RU-1478-00) Окружни привредни суд у Требињу
Матични број	1120786
Шифра дјелатности	36.00
Основна дјелатност	Прикупљање, пречишћавање и снабдијевање водом
ЛИБ	4401387220002
ПИБ	401387220002
Лице овлашћено за саступање	Наташа Андрић, вршилац дужности директора
Тел./факс	+387 059 471 147
E-mail	vodovodga@teol.net
Web sajt	-
Број запослених	43

ЈП "Водовод" А.Д. Гацко је регистровано 01.11.2000. године са сљедећом 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 %

Од 2022.године власничка структура се мијења .По Извјештају Централног регистра ХОВ, власничка структура,на дан 31.12.2023.године, је сљедећа:

- Општина Гацко	64,999322 %
- Радомир Јокић	18,507550 %
- Остали акционари	16,493128%

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.

На дан 31.12.2023.године Друштво је имало 43 запослених.

Према члану 29. Статута Друштва, број СА - 265/11, од 02.08.2011. године, органи Друштва су: Скупштина акционара, Надзорни одбор и Управа.

На дан завршетка извјештајног периода, чланови Надзорног одбора Друштва су:

1. Зоран Пиљевић, дил. економиста,
2. Мирко Дамјанац, машински инжењер, и
3. Радивоје Супић, дипл. инг. грађевине.

Чланови Надзорног одбора су именовани Одлуком Скупштине акционара, број С.А.- 628/22, од 31.10.2022. године, на мандат четири године од дана именовања.

Рјешењем Надзорног одбора, број Н.О. - 190/20, од 13.04.2020. године, за в.д. директора Друштва именована је Наташа Андрић.

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 и МСФИ.

Поред наведених Рачуноводствених стандарда код састављања финансијских извјештаја кориштени су и Закон о предузећима, Закон о рачуноводству и ревизији РС, 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 .

Трошкови свакодневног одржавања некретнина, постројења и опреме не капитализују се, већ представљају расход периода. Изузетно, новоуграђени резервни дијелови и улагање у средство могу се капитализовати уколико ће такво улагање продужити корисни вијек употребе средства, повећати његов капацитет, доградња дијелова значајно побољшати квалитет услуга.

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

Амортизација сталних средстава у пореске сврхе врши се по стопама прописаним правилником о стопама амортизације у пореске сврхе (Сл.гл.РС бр.96/17.За обрачун амортизације примјењују се следеће методе:

- за непокретности и постројења примјењује се пропорционална метода по стопи од 3%.
- за компјутере ,информационе системе,софтвере и сервере примјењује се дегресивна метода по стопи 40%.
- за опрему и остала средства примјењује се дегресивна метода по стопи 20%.

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 једнократним 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.

Разграничени приходи по основу примљених државних давања се утврђују и признају у пропорцији одговарајућих расхода (обрачуната амортизација средстава) за чије стицање је примљено државно давање.

8. Расходи

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

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

Нота бр; 1

Стална средства (АОП 001)

		Земљиште	Грађе- вински објекти	Постројења и опрема	Немат. средства – софтвер	Укупн
НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ						
Стање на дан 01.01.2022.		13.867	6.137.230	363.700	2.000	6.521.
Набавке у току 2022.	+	0	20.029	65.085	0	85.114
Продаја у току 2022.	±	0	0	0	0	
Расходовање у току 2022.	-	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12.2022.		13.867	6.157.259	428.785	2.000	6.514.
Набавке у току 2023.	+	0	21.019	43.148	0	64.167
Продаја у току 2023.	±	0	0	0	0	0
Усаглашавање стања	-	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12.2023.	-	13.867	6.178.278	471.933	2.000	6.666.
ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ						
Стање на дан 01.01.2022.		0	5.136.175	275.934	333	5.412.
Амортизација за 2022.		0	48.708	22.454	500	71.662
Отуђење у 2022.	+	0	0			
Стање на дан 31.12.2022.	-	0	5.184.883	298.388	833	5.484.
Амортизација за 2023.		0	49.370	29.086	500	78.956
Усаглашавање стања	+	0	0	0	0	0
Отуђење у 2023.	-	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12.2023.			5.234.253	327.474	1.333	5.563.
НЕТО САДАШ. ВРИЈЕДН.						
Садаш. вриједност 31.12.2022.		13.867	972.376	130.397	1167	1.122.
Садаш. вриједност 31.12.2023.		13.867	944.025	144.459	667	1.103.

Нематеријална средства (АОП 002)

У оквиру нематеријалних средства евидентирају се софтверске апликације књиговодственог програма.

Некретнине, постројења и опрема (АОП 008)

Земљиште

Вриједност земљишта износи 13.867 КМ, и односи се на земљиште у Гацку - власништво Друштва.

Грађевински објекти

Набавна вриједност грађевинских објеката је повећана за вриједност улагања у водоводну линију у 2023. години у износу од 21.019 КМ по Техничком извјештају о реконструкцији линије у ул.Херцег Стефана (7431,46 КМ) бр.01-707/23 од 21.12.2023.године и Техничком извјештају о реконструкцији главне линије за град (13.587,60 КМ) бр.01-707-1/23 .

Технички извјештаји су усвојени од стране Надзорног одбора Одлуком бр.НО-715/23, 27.12.2023.године и Одлуком бр. НО-715-1/23,од 27.12.2023.године.

Исправка вриједности грађевинских објеката је повећана за обрачунату амортизацију за 2023.годину у износу од 49.370 КМ.

Опрема

Набавна вриједност опреме у току обрачунског периода је повећана за набавку опреме за износ од 43.148 КМ .Набављено је половно путничко возило марке TIGUAN у вриједности 24.570 КМ и остала опрема у вриједности од 12.008 КМ,док је 6.570 КМ уложено у грађевинску машину Скип.

Исправка вриједности опреме је повећана по основу обрачунате амортизације за 2023. годину у износу од 29.086 КМ.

Нота бр.2

Текућа средства (АОП 036)

Рп/г р	Позиција	Бруто	Испр.вр ијед.	Нето	Претходн а година	Индекс
10	Залихе материјала	58.575	0	58.575	69.115	85
20,2 2	Краткорочна потраживања	181.921	34.654	147.267	101.444	145
	-купци у земљи	145.685	926	144.759	99.967	145
	- сумњива и спорна потраж.	33.728	33.728	0	0	
	-остала кратк.потаж.	2.508	0	2.508	1.477	170
24	Готовина	49.692	0	49.692	75.189	66
27	Порез на додатну вриједност	230	0	230	306	75
	Укупно	290.418	34.654	255.764	246.054	104

Залихе (АОП 037)

Залихе материјала су исказане у износу од 58.575 КМ и највећим дијелом се односе на материјал за одржавање водоводне мреже.

Краткорочна потраживања (АОП 045)

Краткорочна потраживања чине купци у земљи, сумњива и спорна потраживања (УИТ Гацко (28.276,73 КМ) и Хидроградња Гацко (5.450,98 КМ)) и остала краткорочна потраживања која се односе на потраживања од Фонда за дјечију заштиту за рефундацију плата.

У 2023.години сумњива и спорна потраживања су умањена за уплату Хидроградње у износу од 668,90 КМ.

Друштво је у 2023.години ,по судском Рјешењу бр.95 1 I 010126 22 МАL,од 17.01.2023.године извршило директан отпис потраживања од купаца у износу од 570,83 КМ ради застаре.

По Одлуци Надзорног одбора бр.НО-35/24,од 29.01.2024.године,извршен је испис са исправке потраживања од купца (ЗЕВ Солунских Добровољаца 8) у износу од 1.099,68,ради застаре потраживања и немогућности наплате.

Такође,по истој одлуци извршено је књижење разлике укупне исправке вриједности потраживања од купаца на приходе од усклађивања раније признатих кредитних губитака у износу од 13,65 КМ.

Готовина (АОП 061)

Готовину чине готовина на жиро рачунима код двије пословне банке и
благајни предузећа и то:

Ред. бр.		Стање у КМ		Индекс
		31.12.2023	31.12.2022	
1	Новчана средства на трансакцијским рачунима	49.471	74.989	66
2	Новчана средства у благајни	221	200	110
	Укупно	49.692	75.189	66

Нота бр. 3

Капитал (АОП 101)

Ред. број	Опис	Стање у КМ		Индекс
		31.12.2023	31.12.2022.	
1	Акцијски капитал	3.806.252	3.806.252	100
2	Државни капитал	0	0	
3	Остали основни капитал	0	0	
4	Основни капитал – укупно (од 1 до 3)	3.806.252	3.806.252	100
5	Законске резерве	0	0	
6	Статутарне резерве	0	0	
7	Резерве – укупно (5 + 6)	0	0	
8	Нераспоређена добит ранијих година	0	0	
9	Нераспоређена добит текуће године	263	5.405	
10	Нераспоређена добит – укупно (8 + 9)	263	5.405	
11	Губитак ранијих година	3.042.869	3.048.274	99,82
12	Губитак текуће године	0	0	
13	Губитак укупно (11 + 12)	3.042.869	3.048.274	99,82
14	Капитал – укупно (4 + 7 + 10 – 13)	763.646	763.383	100

Губитак до висине капитала, умањен за износ остварене нето добити у 2022. години по Одлуци Скупштине акционара бр.С.А.-375/23, од 07.07.2023. године, исказан је у износу од 3.042.869 КМ

Укупно исказани нето добитак текуће године износи 263 КМ, па је вриједност капитала исказана у износу од 763.646 КМ.

Власничка структура основни капитал Друштва према извјештају ЦР ХОВ на дан 31.12.2023.године је сљедећа:

Р/Б	Власник	Број акција	% учешћа у основном капиталу
1	Општина Гацко	2.474.038	64,999322
2	Радомир Јокић, Теслић	704.444	18,507550
3	Акционари према Извјештају ЦРХОВ	761.276	16,493128
	Основни капитал - укупно	3.806.252	100,00000

Нота бр. 4

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе и одложене пореске обавезе (АОП 132 И АОП 146)

Ред. бр.		Стање у КМ		Индекс
		31.12.2023.	31.12.2022.	
1	Остале дугорочне обавезе	11.423	15.739	73
2	Разграничени приходи и примљене донације	446.342	444.724	100
	Укупно	457.765	460.463	99
3	Одложене пореске обавезе	5.112	5.112	100

Остале дугорочне обавезе (АОП 144)

Остале дугорочне обавезе у износу 11.423 КМ, су обавезе Друштва по потписаном репрограму, тј. Рјешењу о периодичном одгађању плаћања обавеза посебних водних накнада бр.01-/9-2-2612/22, од 04.04.2022.године на рок од 60 мјесеци.

Разграничени приходи и примљене донације (АОП 145)

Разграничени приходи и примљене донације исказане су у износу од 446.342 КМ. Наведени износ је признат као одложени приход који се на систематској основи признаје у билансу успјеха током вијека трајања средства.

Одложене пореске обавезе (АОП 146)

Одложене пореске обавезе, настале по основу разлике књиговодствене и пореске вриједности амортизације некретнина, постројења и опреме, износе 5.112,00 КМ

Нота бр.5

Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања (АОП 147)

Ред ни број	Опис	Стање у КМ		Индекс
		31.12.2023.	31.12.2022.	
1	Дио дугорочних обавезе по Репрограму	4.316	3.776	114
2	Примљени аванси, депозити и кауције	105	337	31
3	Обавезе према добављачима	33.686	25.814	130
4	Обавезе за плате и накнаде плата	66.851	82.243	81
5	Остале обавезе	8.592	8.713	99
6	Обавезе за порез на додату вриједност	15.911	15.811	101
7	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	2.798	3.027	92
8	Обавезе за порез на добит	0	0	
	Укупно	132.259	139.721	95

Краткорочне финансијске обавезе (АОП 148)

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 4.316 КМ односе се на дио дугорочних обавеза по Репрограму за 2024.годину (веза Нота бр,4).

Примљени аванси (АОП 156)

Примљени аванси по основу преplate потраживања износе 105 КМ.

Добављачи у земљи (АОП 158)

У Билансу стања, на дан 31.12.2023. године, исказане су обавезе према добављачима у земљи у износу 33.686 КМ, од тога:

- добављачи из Републике Српске, 31.367 КМ
- добављачи из ФБиХ, 2.319 КМ

Обавезе за плате и накнаде плата (АОП 162)

Обавезе за плате и накнаде плата, у износу 66.851КМ, евидентиране су по основу:

- нето плате за 12/ 2023. 39.834 КМ Исплаћено 25.01.2024. године.
- пореза на плате 12/2023. 1.691 КМ Исплаћено 25.01.2024. године.
- доприн. На плате и накнаде плата 12/2023 20.844 КМ Исплаћено 06.02.2024.

- нето накнада за топли оброк 4.482 КМ Исплаћено 25.01.2024.
12/23,

Ове обавезе су исказане знатно мање у односу на претходну годину из разлога измирења обавеза за доприносе за један мјесец са којим смо били у заостатку.

Остале обавезе (АОП 163)

Остале обавезе, у износу 8.592 КМ, евидентиране су по основу:

- обавезе према запосленим (дио отпремнине)	1.359 КМ	Исплаћено 04.01. и 12.02.2024.
- накнаде члановима НО 12/2023,	600 КМ	Исплаћено 25.01.2024.
- остале краткорочне обавезе,	6.634 КМ	

Обавезе за порез на додату вриједност (АОП 164)

Обавезе за порез на додату вриједност, у износу 15.911 КМ, евидентиране су по основу разлике између обрачунатог и аконтационог ПДВ-а.

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине (АОП 165)

На билансној позицији „Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине“ исказан је износ 2.798 КМ. Наведене обавезе се односе на:

- накнаде за коришћење шума,	451 КМ
- накнаде за ППЗ,	193 КМ
- накнаде за испоручену и загађену воду,	1.621 КМ
- накнаде за рехабилитацију инвалида,	134 КМ
- пореза за накнаде члановима НО,	89 КМ
- допринос за накнаде члановима НО,	310 КМ

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЈЕХА

Нота бр. 6

Пословни приходи (АОП 201)

Редни број	Опис	Јануар - децембар		Индекс
		2023.	2022.	
1	Приходи од продаје услуга	962.383	899.966	107
2	Остали пословни приходи	117.263	69.430	169
	Укупно	1.079.646	969.396	111

Повећање прихода од продаје услуга у односу на у 2022.годину резултат је повећања прихода од извршења радова по Уговору (инвеститор Општина Гацко).

Остали пословни приходи су такође већи у односу на 2022.годину из разлога повећања прихода од донација из буџета Општине.

Остале пословне приходе у износу 117.263 КМ чине:

- донација из Буџета Општине,	88.382	КМ
- приходи од рефундације зарада,	7.054	КМ
- приходи од активирања учинака, (веза Нота бр.1,Грађевински објекти)	21.019	КМ
- приходи по другим основама,	808	КМ

Нота бр. 7

Пословни расходи (АОП 219)

У Билансу успјеха за период од 1. јануара до 31. децембра 2023. године, исказани су пословни расходи у износу 1.080.721 КМ, а односе се на:

Р/Б	Опис	Јануар - децембар		Индекс (2:3)
		2023.	2022.	
	1	2	4	3
1	Трошкови материјала	51.858	40.076	129
2	Трошкови горива и енергије	27.040	27.636	98
3	Трошк. плата, накнада пл. и ост. личних примања	858.157	760.751	113
4	Трошкови производних услуга	19.678	18.053	109
5	Трошкови амортизације и резервисања	78.956	71.662	110
6	Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	20.511	20.227	101
7	Трошкови пореза и доприноса	24.521	24.247	101
	Пословни расходи – укупно	1.080.721	926.652	117

Трошкови материјала (АОП 221)

Трошкове материјала, у износу 51.858 КМ, чине трошкови:

- основног материјала,	38.801	КМ
- ауто-гума,	989	КМ
- опреме за заштиту на раду,	2.022	КМ
- материјала за текуће одржавање,	4.819	КМ
- режијског материјала и материјала за чишћење,	5.247	КМ

Трошкови основног материјала су већи за 14.992 КМ у односу на 2022.годину ради извршења радова по Уговору, чији је инвеститор Општина Гацко.

Трошкови горива и енергије (АОП 222)

Трошкове горива и енергије, у износу 27.040 КМ, чине:

- трошкови горива и мазива,	22.241	КМ
- трошкови електричне енергије,	4.799	КМ

Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања (АОП 223)

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи обухватају трошкове нето плата, пореза и доприноса обрачунатих по прописаним стопама, те остала 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.

На овој билансној позицији исказан је износ 858.157 КМ, а односи се на:

- трошкове бруто плата,	720.800	КМ
- трошкове бруто накнада члановима комисија,	100	КМ
- трошкове бруто накнада члановима НО,	11.994	КМ
- трошкови отпремнина и помоћи запосленима	7.656	КМ
- трошкови запослених на служб. путу-дневнице	160	КМ
- остали лични расходи,	117.447	КМ
(тр. превоза радника	2.964	КМ
- тр. топлог оброка	91.751	КМ
- тр. регреса	21.582	КМ
- остале накнаде	1.150	КМ)

Повећање ових трошкова у односу на 2022.годину резултат је законског повећања плата, исплате топлог оброка за цијелу 2023.годину као и исплате регреса у 2023.године.

Трошкови производних услуга (АОП 226)

Трошкови производних услуга, у износу 19.678 КМ, односе се на:

- трошкове транспортних услуга,	5.920	КМ
- трошкове услуга одржавања	716	КМ
- трошкове осталих непроизводних услуга,	13.042	КМ

Трошкови осталих непроизводних услуга признати су по основу услуга анализе воде, комуналних услуга, услуга заштите на раду и сл.

Трошкови амортизације и резервисања (АОП 227)

Трошкови амортизације за 2023. годину у износу 78.956 КМ обрачунати су примјеном пропорционалног метода, по стопама утврђеним на основу процијењеног вијека трајања основних средстава, а у складу с МРС 16, а односе се на амортизацију:

- софтвера,	500	КМ
- грађевинских објеката,	49.370	КМ
- опреме,	29.086	КМ

Нематеријални трошкови - без пореза и доприноса (АОП 234)

Нематеријалне трошкове (без пореза и доприноса), у износу 20.511 КМ, чине:

- трошкови непроизводних услуга,	6.197	КМ
- трошкови репрезентације,	2.578	КМ
- трошкови премије осигурања,	2.265	КМ
- трошкови платног промета,	1.835	КМ
- трошкови чланарина,	1.863	КМ
- остали нематеријални трошкови,	5.773	КМ
(- трошкови огласа.....	686	КМ
- трош.суд.и админ.так.	356	КМ
- трош.претпл.на стр.час.....	1.048	КМ
- тр.за хум.спорт.и кул.цилјеве...	1.700	КМ
- остали немат.трош.	1.983	КМ

Трошкови пореза и доприноса (АОП 235 И АОП 236)

У трошкове пореза исказани су у износу 22.854 КМ и односе се на:

-порез на имовину.....	1.804	КМ
-накнаде за коришт.вода.....	19.597	КМ
-накнаде за кор.шума	758	КМ
-накнада за противпож.зашт.	324	КМ
-комунална накнада	204	КМ
-остали порези који терете трошкове....	167	КМ

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

Трошкови доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида износе 1.667 КМ.

Нота бр.8

Финансијски приходи (АОП 239)

Финансијски приходи, у износу 1.809 КМ, признати су на основу наплаћених затезних камата.

Нота бр.9

Финансијски расходи (АОП 244)

Финансијски расходи, у износу 1.174 КМ, признати су на основу плаћене затезне камате.

Нота бр.10

Остали приходи (АОП 251)

Остали приходи, у износу 1.490 КМ, признати су по основу.

- вишка материјала,	821 КМ
- наплате отписаних потраживања,	669 КМ

Нота бр.11

Остали расходи (АОП 261)

Остали расходи, у износу 800 КМ, признати на основу:

- директног отписа потраживања,	571 КМ
- мањкови	229 КМ

Нота бр.12

Приходи од усклађивања вриједности имовине (АОП 273)

На овој билансној позицији исказан је износ 13 КМ, а исти се односи на добитак од умањења раније признатих кредитних губитака усљед обезврјеђења потраживања од купаца .

Нота бр.13

Нето добитак (АОП 316)

Друштво је у Билансу успјеха, за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године, исказало нето добитак у износу 263 КМ.

У пореској пријави пореза на добит (образац 1101) је исказан губитак у износу од 16.286 КМ, те немамо исказан порески расход периода, тј. обавезу пореза на добит. До повећања пореске основице у износу од 4.409,00 КМ дошло је по основу расхода који нису признати у пореском билансу, а односе се на расходе који се не могу доказати вјеродостојном књиговодственом исправом, непризнате трошкове камата за неблаговремено плаћене обавезе, расходе репрезентације, директног отписа потраживања од купаца и мањкова.

До смањења пореске основице у износу од 20.958 КМ дошло је по основу разлике пореске и књиговодствене амортизације.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Нота бр.14

Прилив готовине из пословне активности (АОП 501)

У извјештајном периоду је остварен прилив готовине из пословне активности у износу 1.175.237 КМ. Највећи дио (1.079.214 КМ или 91,83%) тог износа се односи на приливе од купаца у земљи. Прилив готовине од купаца у земљи је на истом нивоу у односу на 2022. годину, а приходи од продаје услуга на домаћем тржишту су повећани за 62.417 КМ или 6,93%.

Нота бр.15

Одлив готовине из пословне активности (АОП 506)

У Билансу токова готовине, за период од 1. јануара до 31. децембра 2023. године, исказан је одлив готовине из пословне активности у износу 1.155.660 КМ, што је веће у односу на 2022.год. за 52.524 КМ или 4,76%. Највећи дио (876.035 КМ или 75,80%) одлива готовине из пословних активности односи се на одлив по основу исплате плата.

Нота бр.16

Прилив готовине из активности инвестирања (АОП 515)

Укупан прилив готовине из активности инвестирања, у извјештајном периоду, је 1.850 КМ. Највећи дио (1.808 КМ или 97,73%) односи се на прилив по основу камата.

Нота бр.17

Одлив готовине из активности инвестирања (АОП 531)

Оставрен је одлив готовине по основу инвестиција у износу 43.148 КМ, а односи се на финансирање набавке опреме: путничко возило ТИГУАН (24.570 КМ) и остале опреме (18.578 КМ).

Нота бр.18

Одливи из активности финансирања (АОП 551)

Оставрен је одлив готовине по основу финансирања у износу 3.776 КМ, а односи се на отплату по репрограму за накнаде за воде.

НАПОМЕНЕ УЗ ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Нота бр.19

Стање на дан 31.12.2023. (АОП 925)

Структура капитала Друштва на дан билансирања представљена је у Напомени 3 уз Биланс стања. У извјештајном периоду је евидентирано повећање капитала у износу 263 КМ, а односи се на остварену добит периода па је вриједност капитала на дан 31.12.2023. исказана у износу 763.646 КМ.

ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ

1. Ванредни догађаји

У 2023. години, у пословању Друштва није било ванредних догађаја.

2. Накнадни догађаји

У времену од 31.12.2023. године, до момента израде финансијских извјештаја за ту годину, није било догађаја који би могли утицати на финансијске извјештаје.

В.Д. Директор



Натасиа Андрић