

“ВОДОВОД“ а.д.

Коз. Дубица

КД-4196/24

Дана: 28.02.2025. године

**ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ
ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024 -31.12.2024. године**

У Козарској Дубици дана 28.02.2025. године

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА 31.12.2024. године

1. Информације о предузећу

Предузеће *Водовод а.д. Козарска Дубица* основан је 28.09.2000. године по рјешењу Основног суда Бања Лука бр.У/И 1968/2000, регистарски уложак број:1-11765-00, под називом Основно јавно државно комунално предузеће "Водовод" Козарска Дубица.

Промјена власништва регистрована је код надлежног суда 27.05.2003. године, на основу Рјешења, ознака и број:У/И 1828/03. Од дана извршене регистрације, послује под називом "Водовод" а.д. Козарска Дубица.

Основна дјелатност предузећа је прикупљање, пречишћавање и дистрибуција воде (36.00).

- Скраћени назив : Водовод а.д Козарска Дубица
- Сједиште: Краља Петра I Ослободиоца бб, Козарска Дубица
- ЛИБ:4400739060004
- ПИБ:400739060004
- Матични број: 01936913..
- Основна дјелатност: 36.00 Производња и дистрибуција воде

Директор предузећа је Пухалић Данијел.

На дан 31.12.2024. године у Водовод- у а.д. Козарска Дубица је било запослено 40 радника.

Своје финансијско пословање предузеће обавља преко трансакцијских рачуна и то:

МФ Банка а.д. Бања Лука – Главни рачун	572-266-00014873-19
НЛБ Банка а.д. Бања Лука	562-010-00002963-40
„UniCreditbankа“ а.д. Бања Лука	551-024-00001263-60
Атос Банка а.д. Бања Лука	567-303-10000604-23
„Addiko“ Банка а.д. Бања Лука	552-019-00019593-08
Нова Банка а.д. Бања Лука	555-048-00526520-79
„Raiffeisen“ Банка а.д. Бања Лука	161-000-01814100-90

Статутом предузећа од 28.10.2011. године (члан 8.) дефинисано је да основни капитал предузећа износи 1.196.304,00 КМ и подјелен је на 1.196.304 редовних акција, чија је номинална вриједност 1,00 КМ. Основни капитал састоји се од 598.164,00 редовних акција из I емисије номиналне вриједности укупне емисије од 598.164,00 КМ која је настала власничком трансформацијом. Предузећа чини акционарски капитал који је уписан код Централног регистра за хартије од вриједности РС.

Другу емисију чине 598.140 редовних акција емитованих затвореном понудом уз скраћени проспекат номиналне вриједности 1.00 КМ по акцији, укупне вриједности 598.140,00 КМ. Акције друге емисије су уписане на основу улагања у стварима од стране Општине Козарска Дубица у складу са Одлуком Скупштине Општине Козарска Дубица и Извјештаја о процјени вриједности од стране овлаштеног судског вјештака.

Укупна вриједност обе емисије чини 1.196.304,00 КМ и подјељена је на 1.196.304 обичних редовних акција класе "А" номиналне вриједности 1.00 КМ које гласе на име.

Централни регистар хартија од вриједности а.д. Бања Лука доставио је Извјештај-књигу акционара од 26.12.2024. године са подацима о власницима хартија од вриједности на дан 21.12.2024. године. Посматрано појединачно најзначајнији акционари су:

Назив акционара	Текући период		Претходни период	
	Номинални износ	% учешће	Номинални износ	% учешће
ОПШТИНА К. ДУБИЦА	951.426	79,530454%	951.426	79,530454%
ГРУПА ФОРТИС ДОО Б. ЛУКА	100.308	8,384825%	100.281	8,382568%
СЛИЛЧЕВИЋ МИЛИНКО	3.784	0,316308%	3.784	0,316308%
ОСТАЛИ АКЦИОНАРИ	140.786	11,7685%	140.813	11,77067%
УКУПНО	1.196.304	100%	1.196.304	100%

1.1 ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОДИ

Финансијски извјештаји су састављени за период који се завршава на дан 31.12.2024. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ).

Друштво је у састављању финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске.

Упоредне податке представљају финансијски извјештаји за период који се завршава на дан 31.12.2023. године.

1.2 РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

- Стална имовина

- Нематеријална улагања

Нематеријална улагања признају се по набавној вриједности.

Амортизација се обрачунава током корисног вијека трајања средства, примјеном пропорционалне методе.

- Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине

Некретнине, постројења и опрема и инвестиционе некретнине почетно се процјењују по набавној вриједности коју чине набавна цијена, увећана за све зависне трошкове набавке који се могу довести са довођењем средства у употребу.

Амортизација се обрачунава током корисног вијека трајања средства примјеном пропорционалне методе.

Накнадно вредновање средства врши се према моделу ревалоризације. Према моделу ревалоризације, након почетног признавања по набавној вриједности, некретнине, постројења и опрема чија се фер вриједност може поуздано одмјерити, обухватају се по ревалоризованом износу, који представља њихову фер вриједност на датум ревалоризације, умањену за накнадну акумулирану амортизацију и накнадне акумулиране губитке због умањења вриједности.

Залихе

Залихе материјала, резервни дијелови, ситни инвентар и ауто гуме признају се по набавној вриједности или по нето продајној вриједности зависно која је нижа.

За вредновање залиха приликом утрошка примјењује се метода пондерисаног просјечног трошка. Залихе резервни дијелова и ауто гума изказују се по набавној вриједности, која обухвата фактурну цијену добављача увећану за трошкове набаве. Издавање резервни дијелова врши се по просјечним пондерисаним цијенама и њихов отпис врши се одмах, у истом обрачунском периоду.

- Потраживања

Потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга признају се по номиналној вриједности, у складу са уговором, цјеновником услуга и сл.

Исправка вриједности потраживања врши се код потраживања која нису наплаћена у року од 12 мјесеци.

Остала краткорочна потраживања процјењују се по номиналној вриједности, умањеној индиректно за износ вјероватне ненаплативости потраживања.

- Готовина

Готовина се изказује у номиналној вриједности израженој у конвертибилним маркама.

- Капитал

Основни капитал изказује се у износу који је уписан у регистру код надлежног суда.

Резерве из добитка изказују се по номиналној вриједности извршених издвајања из нето добитка.

Добитак и губитак периода утврђују се у складу са рачуноводственим прописима.

- Обавезе

Обавезе се процјењују у висини номиналне вриједности проистекле из одговарајуће трансакције, односно у висини очекиване исплате по том основу, ако је она виша.

- Резервисања

Резервисања се признају када постоји садашња обавеза настала као резултат прошлог догађаја, ако је вјероватно да ће измирене дате обавезе довести до одлива средстава и ако може да се сачини поуздана процјена износа дате обавезе.

- Донације

Донације се признају на основу увјерености да ће захтјеви којима је условљено давање бити испуњени и да ће давање бити примљено.

- Приходи

Приходи од продаје производа признају се под условом да су сви ризици и користи од власништва прешли на купца.

Приходи од услуга признају се према степену завршености услуге на дан билансирања.

- Расходи

Расходи се признају на основу поступка системске и рационалне алокације.

Признавањем расхода врши се истовремено са признавањем обавеза или смањењем имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАСИЈСКЕ ИЗВИЈЕШТАЈЕ

НОТА бр1

Стална средства (АОП 001)

1. Нематеријална средства (АОП 002)

Нематеријална средства односе се на купљене софтвере за обраду података и читавање мјерача воде у нето износу од 16.482 КМ. У току 2024. године извршена су улагања у нематеријална средства у укупном износу од 5.230 КМ.

2. Некретнине, постројења и опрема (АОП 008)

Стварно стање основних средстава:

Ред. бр.	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности у току године	Исправка вриједности из ранијих година	Садашња вриједност
1.	Нематеријална средства	43.859,80	6.791,96	26.316,30	10.751,54
	Новонабављено	5.230,00	-----	-----	5.230,00
	Стварно стање нем.средст.	49.589,80	6.791,96	26.316,30	16.481,54
2.	Земљиште	506.855,00	-----	-----	506.855,00
	Земљиште(трајно кориштње)	10.484,00	-----	-----	10.484,00
	Стварно стање земљишта	517.339,00	-----	-----	517.339,00
3.	Грађевински објекти	15.839.444,19	102.361,00	5.944.268,70	9.792.814,49
	Пренос на АВР и ПВР	-981.882,54	-----	-403.648,33	-501.234,21
	Новонабављена у 2024год.	19.729,25	-----	-----	19.729,25
	Укупно грађевински објекти	14.877.290,90	102.361,00	5.463.620,37	9.311.309,53
4.	Опрема	716.197,97	58.726,58	563.146,82	94.324,57
	Новонабављена	13.950,64	414,07	-----	13.536,57
	Отписано	0,00	0,00	0,00	0,00
	Укупно опрема	730.148,61	59.140,65	563.146,82	107.861,14
5.	Улагање у туђа ОС	351.906,50	-----	-----	351.906,50
6.	Инвестиције у току	294.269,15	-----	-----	294.269,15
С В Е У К У П Н О (КМ)		16.820.543,96	168.293,61	6.053.083,49	10.599.166,86

Укупна вриједност нематеријални улагања, некретнина, постројења и опреме и инвестиционих некретнина изказана је са стањем на дан 31.12.2024. године у износу од 10.599.166 КМ.

У 2024. години овлаштени вјештак грађевинско –архитектонске области извршио је процјену основних средстава за групу земљиште и грађевински објекти.

Водовод а.д. Козарска Дубица је 2017. године покренуо поступак излагања пред Републичком управом за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица.

У катастарској евиденцији Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица предузеће Водовод а.д. Козарска Дубица је било уписано као корисник непокретности означене као к.ч. 3046 и то пословна зграда у привреди 320 м² и земљиште уз привредну зграду 4267 м² у КО Козарска Дубица 1, Козарска Дубица, Устаничка улица. Парцела је била уписана у Лист непокретности, број: 1567/1. Парцели 3046 су одговарале земљишно –књижни подаци, бројеви парцеле 1/1178, 1/4548, 1/4549, 1/4546, 1/4588, 1/1180 и 1/1185.

У поступку излагања пред Комисијом за излагање на јавни увид података о непокретностима Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица утврђено је право својине у*корист предузећа Водовод а.д. Козарска Дубица над предметном некретнином, Рјешење број: 21.25/951-106-1567/17 од 11.09.2017. године.

Дана 08.05.2020. године Републичка управа за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, Подручна јединица Козарска Дубица издала је Рјешење број: 21.25/952.4-23/20 којим се дозвољава упис, односно са наведеним Рјешењем завршен је поступак легализације и добијања употребне дозволе за пословну зграду у привреди од 320 м².

Вриједност земљишта повећана је за 487.195 КМ, а грађевинских објеката за 2.042.712 КМ. Такође повећана је и вриједност водоводне мреже за нове прикључке у износу од 19.729 КМ.

3. Улагање на туђим основним средствима (АОП 013)

Улагања у укупном износу од 351.906 КМ су извршена на објектима за производњу воде, који су у власништву СО-е Козарска Дубица. У току 2024. године уложено је 18.442 КМ.

4. Некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 014)

Односе се на улагање у проширење водоводне мреже у насељу Брекиња и продужетак Ул.Хилендарска (насеље Клековци).

У дистрибутивну мрежу Брекиња до сада је уложено 237.483 КМ, а у насеље Клековци 55.786КМ.

5. Средства узета у закуп(АОП 016)

Износ 10.484 КМ односи се на трајно право кориштења градског грађевинског земљишта који је формиран према упутствима и корекцијама наложеним од стране Дирекције за приватизацију РС-е, приликом израде почетног биланса стања на дан 01.07.2000. године.

6. Одложена пореска средства (АОП 035)

Одложена пореска средства износе 240 КМ, а односе се на разлику обрачunate амортизације по рачуноводственим и по пореским стопама.

Нота бр.2**Текућа средства (АОП 036)****7. Залихе (АОП 037)**

Залихе материјала чине залихе водоводног и канализационог материјала за оржавање водоводне и канализационе мреже у функцији.

Материјал у складишту се води по просјечним цијенама.

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Залихе материјала у складишту	102.745	97.289	1,06
Дати аванси	1.114	3.732	0,30
Укупно залихе и дати аванси	103.859	101.021	1.03

8. Краткорочна потраживања (АОП 045)

Краткорочна потраживања односе се на потраживања од купаца и остала потраживања.

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Потраживања од купаца у земљи	709.211	635.991	1,11
Сумњива и спорна потраживања	474.888	473.498	1,00
ИВ пот.од купаца у земљи	(474.888)	(473.498)	1,00
Потраживања од купаца – нето	709.211	635.991	1,11
Потраживања из специф.послова	32.675	34.602	0,94
Сумњива и спор.пот.из спе.посл.	14.263	14.263	1,00
ИВ пот.сумњиви и спорни	(14.263)	(14.263)	1,00
Потраживања из специфични послова	32.675	34.602	0,94
Друга краткорочна потраживања	5.601	5.801	0,96
Укупно краткорочна потраживања	747.487	676.394	1,11

Редовна потраживања од физичких лица износе 446.593 КМ и иста су већа у односу на 2023. годину за 48.552 КМ. Потраживања од правних лица износе 238.786 КМ и иста су већа за 33.974 КМ у односу на 2023. годину.

Потраживања од купаца за остале услуге износе 23.832 КМ и мања су у односу на предходну годину за 9.304 КМ.

Потраживања од повезаних правни лица износе 24.380 КМ, (повезано лице Скупштина општине Козарска Дубица).

У току 2024. године укупно фактурисано 2.254.807 КМ, а наплаћено 2.181.587КМ, што у процентима износи 96,76%.

Усаглашавање потраживања од купаца правних лица и остали купаца услуга, изузев купаца физички лица, вршено је путем ИОС-а са стањем на дан 31.12.2024. године.

Правним лицима послато је 108 ИОС-а, а од тога враћено 31 усаглашених и 9 неусаглашених.

Током 2025. године ће комерцијална служба радити на усаглашавању стања и потписивању ИОС-а по усаглашавању. План је да се крене од великих купаца према мањим.

Сумњива и спорна потраживања евидентирана у износу 474.888 КМ, односе се на правна лица у износу од 91.993 КМ и физичка лица 211.787 КМ и спорна потраживања која су процентуално пренешена (која су старија од 365 дана и која нису наплаћена) у износу од 171.108 КМ. На основу Одлуке Надзорног одбора у току године директно је отписано 35.742 КМ и индиректно 1.390 КМ.

9. Готовина и еквивалентне готовине (АОП 061)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Готовина на жиро-рачунима	26.751	38.384	0,70
Готовина у благајни	4.606	6.003	0,77
Укупно :	31.357	44.387	0,71

Нота бр. 3 АОП (066+067)

Билансна и ванбилансна актива (АОП 066+067)

Рб.	Позиција	Износ на дан биланса текуће године			Предходна година
		Бруто	Исп.вријед.	Нето(3-4)	
1	2	3	4	5	6
	Билансна актива	18.192.800	6.710.528	11.482.272	11.979.208
	Стална средства (001)	16.820.785	6.221.377	10.599.409	11.154.057
	Текућа средства(036+035)	1.372.015	489.151	882.864	825.151
	Ванбилансна актива	5.119.995		5.119.995	4.650.921

Билансна актива смањена у односу на прошлу годину за обрачунату амортизацију те за вриједност грађевинског објекта(локални водовод Кнежица)чији Водовод а.д није власник па је на основу препоруке Главне службе за ревизију пренешен на позицију ванбилансне активе.

Нота бр.4

10. Капитал (АОП 101)

Структура укупног капитала предузећа на дан 31.12.2024. године су следеће позиције:

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Група Фортис д.о.о	100.308	100.281	1,00
Физичка лица	144.570	144.597	1,00
Општина Коз.Дубица	951.426	951.426	1,00
Укупно акцијски капитал:	1.196.304	1.196.304	1,00
Рев.резерве	8.403.053	8.913.119	0,94
Губитак из рањ.година	(857.298)	(807.452)	1,62
Добитак тек.године.	79.063	(49.846)	
Укупно капитал :	8.821.122	9.252.125	0,95

Код Основног суда у Бања Луци извршен је упис повећања основног капитала друштва емитовањем II емисије редовних акција затвореном понудом уз скраћени проспекат уносом ствари.

Упис је извршен на основу одлуке о повећању основног капитала друштва број: СК- III-8/06 од 05.06.2006. године рјешења Комисије за хартије од вриједности РС број: 01-УП-031-5152/07 од 30.11.2007. године и рјешења број: 01-03-РЕ-5536/07 од 10.01.2008.године.

Уписани основни капитал из II емисије износи **598.140 КМ**. Укупан основни капитал сада износи. **1.196.304 КМ**.

Нота бр.5

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе(АОП 133+137+145)

11. Остала дугорочна резервисања (АОП 133)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс.
	Стање 2024.год	Стање 2023.год	
Резервисања за накнаде запосленим		31.000	0,00
Остала дугорочна резервисања	70.000	66.006	1,06
Укупно дугорочна резервисања:	70.000	97.006	0,73

Резервисана средства за остала дугорочна примања запослени по тужби бившег директора Бабић Чедомира у износу од 31.000 КМ која су у 2024 затворена пресудом Окружно суда Приједор у корист Бабић Чедомира, а остала дугорочна резервисања односе на донацију за изградњу дистрибутивног цијевовода Брекиља.

12. Дугорочне обавезе (АОП 137)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024.год	Стање 2023.год	
Об.по емитованим дугорочним ХВО	1.295.852	1.392.484	0,93
Дугорочни кредити	195.008	278.740	0,70
Укупни:	1.490.860	1.671.224	0,89

Обавезе по емитованим дугорочним ХОВ односе се на прву емисију обвезница јавном понудом. Пренос средстава извршен је 26.01.2021. године у износу од 1.700.000 КМ.

Емитовано је 17000 обвезница, номиналне вриједности 100 КМ и номиналне каматне стопе од 5,5% на годишњем нивоу.

Рок доспијећа обвезница у овој емисији је 15 година.

По основу прве емисије обвезница Друштво је извршило залагање свих непокретности који се налазе на к.ч. 3046 и то пословна зграда у привреди 320 м² и земљиште уз привредну зграду 4267 м² у КО Козарска Дубица 1, Козарска Дубица, Устаничка улица.

Дана 05.12.2023. године одобрен је дугорочни кредит код МФ банке а.д Б.Лука у износу од 350.000 КМ, на период од 48 мјесеци. Гаранција за наведени кредит је била Гаранција гарантног фонда Републике Српске и мјенице.

Одложене пореске обавезе	1.513	1.513
--------------------------	-------	-------

Остале дугорочне обавезе

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024.год.	Стање 2023.год	
Воде –Српске	11.744	58.724	0,20
Пореска управа РС	13.030		
Укупно:	24.744	58.724	0,43
Свеукупно:	1.587.117	1.828.467	0,87

Потписана су Рјешења о одгођеном плаћању обавеза са ЈУ Воде Српске –Бијељина, 03.03.2021. године на 60 мјесечних анuitета. Министарство финансија Републике Српске је дана 09.04.2024. године донијело Рјешење о одгођеном плаћању пореских обавеза на 24 мјесечних анuitета. За наведену пореску обавезу Друштво је извршило залагање опреме у укупном износу од 109.500 КМ, а односе се на 3 потапајуће пумпе са електромоторима и 3 потапајућа електромотора.

Нота бр.6**Краткорочне обавезе и краткорочна разграничења(АОП147)****13. Остали краткорочни кредити (АОП 148)**

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Овердрафт кредит	50.000	50.000	1,00
Део дуг.обавеза које дос.до 1 год.	335.488	276.495	1,21
Укупно:	385.488	326.495	1,18

Дана 06.04.2024. године потписан уговор о Овердрафт кедиту са Атос банк а.д Б.Лука.

14. Обавезе из пословања (АОП 155)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024.год.	Стање 2023.год.	
Примљени аванси	53.032	57.523	0,93
Обавезе према добављачима	292.544	164.276	1,81
Укупно:	345.576	221.799	1,57

Примљени аванси односе се на потражна салда купаца.

Обавезе према добављачима већа су у односу на предходну годину за 128.268 КМ.

Највећа дуговањ су према Електропривреди Требиње у износу од 88.004КМ, Институту за заштиту здравља Б.Лука 34.089 КМ, Удружење Водоводи РС 25.513 КМ итд.

Са добављачима је вршено усаглашавање обавеза по основу ИОС-а са стањем на дан 31.12.2024. године.Укупан број послани ИОС-а је 98 од који је враћено 84.

Од враћена 84 ИОС-а 77 је потврдило стање, а за 7 који нису потврдили стање усаглашавање је у току.

15. Обавезе за плате и накнаде плате АОП (162)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024.год.	Стање 2023.год.	
Об.за нето зараде и нак.зарада	141.751	117.116	1.21
Друге обавезе	19.250	12.943	1,49
Укупно:	161.001	130.059	1,24

Обавеза за нето зараде чини плата за децембар 2024. године која је исплаћена у јануару 2024. године. Остале обавезе чине обавезе за порезе и доприносе за плате и накнаде.

16. Остале обавезе из пословања АОП (163- 166)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024.год.	Стање 2023. год.	
Обавезе за ПДВ	19.591	16.515	1,20
Об.за остале порезе и доп.	160.626	131.230	1,23
Укупно:	180.217	147.745	1,22

Обавезе за ПДВ на дан 31.12.2024. год. чини разлика између улазног и излазног ПДВ-а, а иста је измирена у 2025. години.

Остале обавезе за порезе и доприносе највећим дијелом односе се на обавезе према ЈУ Воде Српске –Бијељина у износу од 153.462 КМ.

17. Остали разграничени приходи (АОР 162)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год	Стање 2023. год	
Разграничени приходи	1.721	72.517	0,03
Укупно:	1.721	72.517	0,03

Донација Скупштине Општине на изградњи пумпне станице К. Брдо у износу 1.721 КМ и донација за дистрибутивни цијевовод Брекиња 70.000 КМ која су у 2024. години пренешена на дугорочна разграничења.

Нота бр.7

18. Ванбилансна актива и пасива (АОР 165)

Рб.	Позиција	Износ на дан биланса Текуће године	Износ на дан биланса Претходна година
1	2	3	4
	Билансна пасива	11.482.272	11.979.208
	А.Капитал(АОП 101)	8.821.122	9.252.125
	Б.Дугорчна резервисања(АОП132)	1.587.147	1.828.467
	Ц.Кратк.обавезе(АОП 147)	1.074.003	898.616
	Ванбилансна пасива(АОП 170)	5.119.995	4.650,921

Укупна вриједност пасиве повећана је због повећања ревалоризациони резерви.

Укупна вриједност ванбилансне активе износи 5.119.995 КМ.

Скупштина општине Козарска Дубица је у складу са Одлукама број:02-013-181/150 од 30.10.2015. године и број: 02-0113-195/15 од 30.11.2015. године, Водоводу а.д Козарска Дубица пренијела на управљање и коришћење дистрибутивни цијевовод са пратећим објектима и опремом за одржавање водоводног система.

Објекти комуналне инфраструктуре воде се у књиговодству СО-е Козарска Дубица и за исте врши обрачун амортизације.

Нота бр.8 Пословни приходи и расходи

19. Пословни приходи (АОП 201)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год	Стање 2023. год	
Приходи од продаје производа	991.235	876.167	1,20
Приходи од продаје услуга	984.806	830.098	1,16
Остали пословни приходи	189.991	133.368	
Укупно:	2.166.032	1.839.633	1,18

Друштво остварује приходе производњом и продајом воде, услугама одводње отпадних вода, те одржавањем постојећих и изградом нових прикључака на водоводну и канализациону мрежу. У процентима највећи приход остварује се од продаје воде у износу од 51%, а остало се односи на пружање услуга.

Са већином купаца потписани су уговори о пружању комунални услуга.

На основу Одлуке бр:01-434—13/24 Општине Козарска Дубица од 11.01.2024 године одобрена су средства у износу од 150.000КМ, као финансијска помоћ у виду субвенције. На основу субвенције за социјалне категорије Општина Козарска Дубица је, током 2024. године, извршила уплату износа од 7.042,00 КМ.

20. Финансијски приходи (АОП 239)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 31.12.2024. год.	Стање 31.12.2023. год.	
Приходи од камата	27.695	20.826	1,33
Остали пословни приходи	3.841	8.746	0,44
Укупно финансијски приходи	31.536	29.572	1,07

Друштво врши обрачун законске затезне камате за неблаговремено плаћање рачуна и по основу тога остварио је приход од 27.695 КМ.

21.Остали приходи (АОП 251)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год	Стање 2023. год	
Вишкови	0,00	0,06	
Наплаћена отписана потраживања	0,00	20	
Приходи од смањења обавеза	5.453	46	
Укупно остали приходи	5.453	66	

22.Трошкови материјала (АОП 221)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год	
Тр.материјала за израду учинака	22.326	85.436	0,26
ТР.режијског материјала	31.507	23.655	1,33
Укупно :	53.834	109.091	0,49

Трошкови материјала за израду у 2024. години највећим дијелом се односе на утрошени материјал за одржавање водоводне и канализационе мреже. Трошкови материјала су мањи у односу на претходну годину зато што су трошкови материјала за спремање топлог оброка у сопственом ресторану у 2024 години књижени на конту остали лични примања.

23. Трошкови горива (АОП 222)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год	
Тр.горива и енергије	229.691	218.945	1,05
Укупно:	229.691	218.945	1,05

Трошкови горива и енергије су порасли због поскупљења цијене горива .

24. Трошкови зарада (АОП 219)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Тр. бруто зарада и нак. зарада	1.155.380	1.023.448	1,13
Остали лични расходи	152.260	48.206	3,16
Укупно:	1.307.640	1.071.654	1,22

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи односу на прошлу годину повећани су у износу од 22%.

Остале личне расходе чине трошкови топлог оброка, регреса, превоза радника на посао, те трошкови службеног пута и отпремнина.

25. Трошкови производних услуга (АОП 226)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Тр. превоза и птт услуга	13.563	23.572	0,58
Тр. услуга одржавања	19.097	41.240	0,46
Тр. реклама и пропаганде	13.876	5.903	2,35
Тр. комунал. услуга	6.120	5.102	1,20
Тр. уговора о дијелу	52.947	38.227	1,38
Укупно:	105.603	114.045	0,92

26. Трошкови амортизације и резервисања (АОП 228)

Опис	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	Индекс
Трошкови амортизације	168.294	183.558	0,91
Укупно:	168.294	183.558	0,91

Трошкови амортизације објеката износе 102.361 КМ, а амортизација опреме и постројења износи 59.141 КМ и амортизација нематеријалних средстава 6.792 КМ.

Метод обрачуна амортизације је линеарни. Некретнине, постројења и опрема су распоређени по амортизационим групама са назначеним вијеку трајања за сваку групу. Приликом обрачуна амортизације за 2024. годину Друштво је користило процјењени вијек трајања:

- За грађевинске објекте: од 50 до 100 година,
- За опрему: од 5 до 10 година.

27. Нематеријални трошкови (АОП 234)

Опис	(У КМ)	(У КМ)	Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Тр. ревизије	2.800	2.800	1,00
Тр. адвокатски услуга	24.000	24.584	0,98
Тр. здравствени услуга (анализа воде)	17.304	15.989	1,08
Тр. стручног усавршавања	5.230	6.800	0,77
Остале непроиз. услуге	6.673	13.669	0,48
Тр. репрезентације	14.233	7.296	1,95

Премије осигурања	24.494	23.427	1,05
Тр.платног промета	6.979	10.213	0,68
Чланарине	2.439	557	4,38
Таксе и ост.немат.тр.	9.171	14.590	0,63
Укупно:	113.323	124.226	0,91

Трошкови пореза	2.706	8.466	0,32
Трошкови доприноса	1.796	1.507	1,19

28. Финансијски расходи (АОП 244)

Опис	(У КМ)		Индекс
	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	
Расходи камата	170.403	128.539	1,32
Остали фин.расходи	0,00	2.682	
Укупно:	170.403	131.221	1,30

Трошкови камата састоје се од камата по кредитима у износу од 79.361 КМ, те затезних камата у износу од 6.409 КМ, камате по судској пресуди у износу од 41.289 КМ и камате за неблагоприятне плаћене јавне приходе у износу од 43.344 КМ.

29. Остали расходи (АОП 261)

Опис	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	Индекс
Мањкови, изузимајући мањакове Залиха учинака	2.152	2.907	
Расходи по основу исп.вриједности И директног отписа пот.	38.269	40.746	
Остали расходи	5.085	4.501	
Укупно:	45.506	48.154	

На основу Одлуке Надзорног одбора у току године извршен је директан отпис потраживања у износу од 38.269 КМ.

НОТА бр.9

30. Нето добитак и губитак (АОП 299)

Укупан нето добитак за обрачунски период 31.12.2024. године утврђен у билансу успјеха износи 4.225 КМ.

Укупни приходи са 31.12.2024. године износили су 2.203.021 КМ

Укупни трошкови са 31.12.2024. године износили су 2.198.796 КМ

НОТА бр.10

31. Приливи од купаца и примљени аванси (АОП 501)

Опис	Стање 2024.год.	Стање 2023. год.	Индекс
Приливи од купаца и прим.аванси	2.322.926	1.943.228	1,19
Приливи од премија,субвенција	157.042	120.000	1,30
Остали приливи из пос.активности	2.300	14.091	0,16
Укупно:	2.482.268	2.077.319	1,19

Током 2024. године Друштво је остварило већи прилив средстава по основу повећане наплате од купаца, јер је у јануару 2024. године Друштво запримило сагласност Скупштине општине Козарска Дубица на повећање цијена воде и одводње и повећан је фиксни дио. Цијена воде и одводње за физичка лица је повећана за око 12%, а цијена воде и одводње за правна лица је повећана за око 30%. Друштво је такође остварило веће приходе по основу субвенције од Општине Козарска Дубица за 30.000 КМ, а повећан је износ за текуће одржавање Црпне станице Уна за око 52.000 КМ.

32. Одливи готовине из пословне активности (АОП 506)

Опис	Стање 2024. Год.	Стање 2023. год.	Индекс
Од. по основу исп.доб. и дати аванс	509.757	700.300	0,73
Од.по основу исплате радницима	1.248.600	1.074.117	1,16
Од.по основу плаћени камата	165.294	111.110	1,49
Од.по основу пореза на добит	0,00		
Остали одливи из посл.активности	223.505	259.319	0,86
Укупно:	2.147.156	2.144.846	1,01

33. Одливи готовине из активности инвестирања (АОП 532-541)

Опис	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	Индекс
Одливи за куповину некретнина	57.852	0,00	
Одливи по основу куповине			
Инвестициони некретнина	56.786	0,00	
Укупно:	114.638		

34. Приливи из активности финансирања (АОП 544)

Опис	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	Индекс
Приливи по ос.дуг.кредита		350.000	
Приливи по ос.крат.кредита	30.000	0,00	
Укупно:	30.000	350.000	0,09

35. Одливи из активности финансирања (АОП 551)

Опис	Стање 2024. год.	Стање 2023. год.	Индекс
Одливи по основу дуг.кредита	71.367	116.100	0,61
Одливи по основу крат.кредита	30.000		
Одливи по основу осталих обавеза	162.137	232.722	0,69
Укупно:	263.504	348.822	0,76

НОТА бр.11

36. Напомене уз извјештај о промјенама на капиталу (АОП 925)

Укупна вриједност капитала у 2024. години износи 8.821.122 КМ.
Капитал се састоји од основног капитала у износу од 1.196.304 КМ, револаризациони резерви у износу у износу 8.403.053 КМ формиране на основу процјене основни средстава
Групе конта –Грађевински објекти- у 2024 години, нераспоређеном добити у износу 74.838 КМ и умањен за акумулирани губитак из ранијих година у износу од 857.298 КМ и добитак текуће године у износу 4.225 КМ.

37. Сталност пословања

Сталност пословања није угрожена јер се све обавезе (како кредитне тако и текуће) редовно мјесечно измирују. Напомињемо да на дан 31.12.2024. године немамо активних судских спорова који су покренути против нас. На почетку 2024. године Друштво је успјело образложити Скупштини општине Козарска Дубица потребу повећања цијене воде тако да је дошло до повећања прихода а самим тим повећана је и наплата потраживања.

38. Догађаји након билансирања

Напомињемо да смо у току друге емисије обвезница којима ћемо наше мјесечне обавезе смањити на мјесечном нивоу, односно наше мјесечне обавезе по кредитима и репрограмима довести на ниво лакшег измиривања.

ШЕФ РАДУНОВОДСТВА:
Закит Сњежана
