

NOTE
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVJESTAJ
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2025 GODINE

I-OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Podaci o preduzeću:

NAZIV PREDUZEĆA : JAVNO PREDUZEĆE "RAD" a.d. BRATUNAC, ulica Sveti Sava br.84
SKRAĆENI NAZIV FIRME: JP "RAD" a.d. BRATUNAC ulica Sveti Sava 84 Bratunac
MATIČNI BROJ : 1014439
OSNOVNA DJELATNOST : 36.00 – Prikupljanje, prečišćavanje i snabdijevanje vodom

Organi preduzeća :

- 1. SKUPSTINA PREDUZEĆA
- 2. NADZORNI ODBOR
- 3. DIREKTOR

Upravu preduzeća JP "RAD" a.d. Bratunac čini:

- 1. DIREKTOR PREDUZEĆA

Direktor JP "RAD" a.d. Bratunac Marko Mihajlović

- Nadzorni odbor JP "RAD" a.d. Bratunac

Članovi Nadzornog odbora:

- Nedeljko Mladenović- ispred kapitala opštine Bratunac**
- Branka Lazić- ispred kapitala opštine Bratunac**
- Sreten Mladenović- predstavnik manjinskih akcionara**

- Broj zaposlenih na početku godine 24**
- Broj zaposlenih na početku godine 23**

23 radnika na dan 31.12.2025. (od toga 19 muškaraca i 4 žene)

- 23 radnika na neodređeno vrijeme (19 muškarac i 4 žena)

II Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

1. Izjava o usaglašenosti

Priloženi finansijski izvještaji predstavljaju godišnji finansijski izvještaje JP RAD a.d. Bratunac koji su sastavljeni u skladu sa:

- 1. Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (Sl. Glasnik 94/15 od 16.11.2015., i Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske Sl. gl. br 78 od 05.08.2020) i drugim računovodstvenim propisima i profesionalnom regulativom koja se primjenjuje u Republici Srpskoj.
- 2. Pravilnik o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike

(Sl.glasnik 104/2021 od 18.11.2021 i Sl.gl.59/22 od 22.06.2022.)

3. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.glasnik 59/2022 od 22.06.2022.)
4. Pravilnik o sadržini i formi obrazaca Izvještaja o promjenama na kapitalu (Sl.glasnik 59/2022 od 22.06.2022.)
5. Pravilnik o dodatnom računovodstvenom izvještaju -ANEKSU (Sl.glasnik 62/16 od 27.7.2016.i 124/2022 14.12.2022)

Pored navedenih propisa korištene su i aktuelne verzije MRS/MSFI

2.Funkcionalna valuta i valuta prezentacije

Finansijski izvještaji prezentovani su u konvertibilnim markama koja je i funkcionalna valuta.

3.Stalnost poslovanja

Finansijski izvještaji su pripremljeni na principu stalnosti poslovanja, jer ne postoje indicije za nesigurnost u pogledu daljeg obavljanja djelatnosti.

4.Obračunska računovodstvena osnova

Poslovni događaji se evidentiraju na dan njihovog nastanka u skladu sa obračunskom računovodstvenom osnovom.

5.Uticaj i primjena novih i revidiranih MRS/MSFI

Finansijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu MRS ,odnosno MSFI koji su bili u primjeni na dan 31.12.2025.godine a mogu se primjeniti u okviru poslovanja JP RAD a.d. Bratunac.

III Pregled značajnih računovodstvenih politika

1.Osnove vrednovanja

Finansijski izvještaji su sastavljeni po načelu istorijskog troška osim za finansijsku imovinu i obaveze koje se vrednuju po fer vrijednosti.

Istorijski trošak predstavlja nabavnu vrijednost imovine pri samom sticanju.

Fer vrijednost je cijena koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmjerenja.

2.Značajne korištene računovodstvene politike i procjene

JP RAD a.d. Bratunac donijelo je Pravilnik o računovodstvenim politikama i računovodstvenim procjenama broj 49/2019 od 14.02.2019.godine a koji je i dalje u primjeni.

Priznavanje prihoda

JP RAD a.d. Bratunac priznaje prihode kada ispuni obavezu izvršenja prenosom usluga na kupca. Prihodi se priznaju na bazi fakturisane realizacije.

-Sredstva po osnovu zakupa

Na početku perioda se procjenjuje da li ugovor predstavlja ugovor o zakupu, da li sadrži elemente zakupa. Ugovor predstavlja ugovor o zakupu ukoliko se njime ustupa pravo kontrole nad korištenjem određene imovine tokom ugovorenog perioda u zamjenu za naknadu.

-Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Gotovina i gotovinski ekvivalenti podrazumjevaju novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima.

-Priznavanje potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja vrednuju se po vrijednosti iz originalne fakture.

Obezvrijeđenje (ispravka vrijednosti) potraživanja vrši se na osnovu procjenjenih gubitaka usljed nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze.

-Finansijske obaveze

Finansijske obaveze obuhvataju dugoročne obaveze (dugoročne kredite) ,kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale obaveze.

Finansijske obaveze se priznaju kada Društvo postane jedna od strana u ugovorenim odredbama.Priznavanje obaveza vrši se

prema njihovoj fer vrijednosti.Rashodi po osnovu kamata priznaju se u bilansu uspjeha obračunskog perioda.

Finansijske izvještaje opšte namjene sačinjene za obračunski period od 1.januara do 31.decembra 20225.godine

čini kompletan set finansijskih izvještaja u smislu MRS 1-PREZENTACIJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA i to :

- BILANS STANJA - Izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda
- BILANS USPJEHA- Izvještaj o ukupnom rezultatu za period
- IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU-izvještaj o promjeni na kapitalu
- BILANS TOKOVA GOTOVINE-Izvještaj o tokovima gotovine
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Uz finansijske izvještaje ,obveznici predaje finansijskih izvještaja opšte namjene predaju i :

-ANEKS-DODATNI RAČUNOVODSTVENI IZVJEŠTAJ-sačinjen u skladu sa Pravilnikom o dodatnom računovodstvenom izvještaju

Aneksu(Službeni glasnik Republike Srpske br. 62/16 od 27.7.2016. i Službeni glasnik Republike Srpske br.124/2022)

-OBRASCI PVN2-izvještaj o količinama proizvedenog uzetog, isporučenog ,iskorištenog, ispuštanog ili deponovanog resursa i plaćenim naknadama i PVN3-izvještaj o obračunu broja ekvivalentnih stanovnika propisan Uredbom o načinu ,postupku i rokovima obračunavanja i plaćanja posebnih vodnih naknada (Sl.glasnik 7/2014)

-Preduzeće je u skladu sa članom 5. tačka 4 Zakona o računovodstvu i reviziji RS.

razvrstano u kategoriju **malih pravnih lica** .Preduzeće je u 2025. godini koristilo iste računovodstvene politike i računovodstvene metode obračuna kao i u 2024.godini.

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

NOTA 1

Stalna sredstva –AOP 001

aop	opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja Vrijednost 2025	2024
001	STALNA SREDSTVA	6.649.755	4.727.307	1.922.448	1.804.013
004	nematerijalna sredstva softver	7.291	4326	2.965	3.578
010	građevinski objekti	5.865.894	4.233.409	1.632.485	1.607.189
011	postrojenja i oprema	520.570	489.572	30.998	34.427
013	ulaganja u tuđa sredstva	18.689		18.689	18.689
014	nekretnine u pripremi	97.181		97.181	-

016	ostala nematerijalna sredstva- zemljište	140.130		140.130	140.130
-----	---	---------	--	---------	---------

Osnovna sredstva i promjena vrijednosti osnovnih sredstava u periodu 01.01.-31.12.2025 godine

Redni broj	opis	saldo
1	Početno saldo na dan 01.01.2025.godine	1.804.013
2	Nabavke u toku godine -kanaliz.linija-Repovac 6.941 KM -kanaliz.linija-Milosavljevic 3.120 KM -Vodov,mreza-Voljavica-Zaluzje-Bjelovac 109.468 KM -Prosirenje vod.mreze -Jelovci 550m -9.402 KM - idejni projekat -solarni paneli u pripremi -6.000 KM -idejni projekat za zgradu-o,s, u pripremi 6.000 KM -Solarni paneli u Bjelovcu-u pripremi 85.180KM -Ostale nabavke -2.699KM	228.810
	UKUPNO	2.032.823
1	AMORTIZACIJA SA 31.12.2025.	110.375
	UKUPNO-KLASA 0 (na dan 31.12.2025.)	1.922.448

Vrijednost osnovnih sredstava na dan 31.12.2025. godine povećana je za iznos od 118.435 KM i to zbog:

- 1.Povećana vrijednost za iznos nabavki + 228.810 KM
- 2.smanjena vrijednost za iznos amortizacije u iznosu od -110.375 KM

NOTA BROJ 2

U 2025 godini imamo osnovna sredstva u pripremi u iznosu od 97.1810KM a odnosi se na :

-konto 02511-idejni projekat -gradjevinski objekti u pripremi-stambeno poslovni objekat 6.000 KM

-konto 0252 –Postrojenja u pripremi - solarna fotonaponska elektrana u Bjelovcu – 91.181 KM

-Idejni projekat-6.000 KM

-I privremena situacija-85.181 KM

SOLARNA FOTONAPONSKA ELEKTRANA U BJELOVCU

1. ENECO DOO-Izrada idejnog i glavnog projekta za izgradnju solarnih panela instalisane snage 150 KW na lokaciji Crpna stanica u Bjelovcu -broj ugovora U12-2025
RACUN 25-3006-000022 od **15.4.2025** na iznos od 6000 KM bez PDV odnosno **7.020.00 KM sa PDV**

2.FOND ZA ZASTITU ZIVOTNE SREDINE I ENERGETSKU EFIKASNOST REPUBLIKE SRPSKE

Ugovor br.2.01.1-2737-01/24 od **04.06.2025** godine o sufinansiranju

Projekta “ Projekat energetske efikasnosti i obnovljivi izvori energije -solarni paneli” izmedju:

- Fond za zastitu zivotne sredine i energetska efikasnost Republike Srpske

(u daljem tekstu FOND koga zastupa Denis Stevanovic v.d. direktora) i

-JP “RAD” A.D. Bratunac

(u daljem tekstu Korisnik koga zastupa Marko Mihajlovic v,d, direktora)

Predmet ugovora :REALIZACIJA PROJEKTA

Vrijednost projekta **181.755.76 KM**

FOND finansira 55% **100.000.00 KM** (Fond uplatio dana 08.10.2025 iz.NLB 218 kto 4930)

Korisnik JP "RAD" 45% 81.755.76 KM

Rok za realizaciju projekta 6 mjeseci od dana potpisivanja Ugovora (do 04.12.2025 god.)

.Ugovor br.284/25 od 08.09.2025godine o izvodjenju radova na izgradnji solarne fotonaponske elektrane izmedju:

1. JP "RAD" A.D. Bratunac

(u daljem tekstu investitor koga zastupa Marko Mihajlovic- direktor)

2.DOO "NEXT ENERGY"skraceni naziv "NEXEN" Banja Luka

(u daljem tekstu izvodjac radova koga zastupa Sladjana Oklobdzija- direktor)

Predmet ugovora: Radovi -izgradnja solarne fotonaponske elektrane po sistemu kljuc u ruke

Vrijednos radova po Ugovoru 179.236.17 KM. sa PDV-om (bez PDV-a 153.193.31 KM, PDV 26.042.86 KM)

Rok za izvodjenje radova po Ugovoru:30 dana od dana uvođenja izvođjaca u posao ,odnosno od dana potpisivanja zapisnika o uvođenju izvođjaca u posao.

Prilog ovog ugovora je ANEKS 2 -Obrazac za cijenu ponude

Ponudjac-NEXEN D.O.O. Banja Luka Ponuda br. NXN-244/25

U toku 2025 godine od izvođjaca radova ispostavljena je I privremena situacija br 2238-12/25, FA25-3600-000374 od 04.12.2025

na iznos od 99.661.22 KM sa PDV-om.

NOTA BROJ 3

Potraživanja od kupaca u 2025. godini iznose 260.241 KM i manja su za iznos od 52.880 KM.u odnosu na potraživanja iskazana u iznosu od 313.121 KM

-Potraživanja od kupaca (AOP 047) 260.241 KM

1. Kupci u zemlji-pravna lica i preduzetnici 66.407 KM-odnosi se na usluge isporuke vode i kanalizacije
2. Kupci u zemlji-građani- 169.543KM isporuke vode i kanalizacije
3. Kupci iz federacije 783 KM isporuka vode i kanalizacije
4. Kupci u zemlji-građani-utuženi –saldo na dan 31.12.2025. = 5.260 KM-građani protiv kojih je pokrenut sudski postupak .
5. Kupci-potraživanja po radnim nalogima 18.248 KM odnosi se na usluge prključaka,priključnih taksi i ostale usluge po radnim nalogima

NAPOMENA: Odlukom o popisu na dan 31.12.2025 godine izvršen je otpis sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 78.886 KM i to:

-od pravnih lica i preduzetnika konto 2014 u iznosu od 10.419 KM

-potraživanja po pruženim uslugama konto 2013 u iznosu od 16.086 KM

-potraživanja od građana konto 2015 u iznosu od 44.414 KM

-otpis po okončanim tuzbama konto 2019 u iznosu od 7.967 KM

U toku godine nije bilo utuzivanja potrosaca zbog duga.

Kupci u zemlji-pravna lica i preduzetnici 66.407 KM odnose se na potraživanja od pravnih lica a najveći dio čine:

-ART- ING 13.342 KM

-TRZ 2.183 KM

-AMT d.o.o. –Rankić Petko 4.650 KM

-BHS POWER d.o.o. 6.307 KM

-GRADSKA ČISTOĆA 2.729 KM

-DOO "MALINA" 3.744 KM
-OSTALI KUPCI 33.452 KM

Usaglašavanje potraživanja

Preduzeće je uredno poslalo IOS-e sa stanjem 30.11.2025. godine sa naznakom da ukoliko ne vrate IOS u roku od osam dana smatraćemo da se slažu sa IOS-om

-Ukupno je poslato IOS-a 375 -Ukupno potvrđeno IOS-a 272 - Nije vraćeno 103

NAPOMENA : FAKTURISANJE

U toku godine fakturisano je

-pravnim licima I preduzetnicima 193.847 KM 48248 m3 broj korisnika 380

-građanima 919.788 KM 445.935 m3 broj korisnika 4674

-po radnim nalogima i taksama 147.627 KM

UKUPNO FAKTURISANO 1.261.262 KM

NOTA BR 4

Gotovina na racunima povećana je u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog uplate namjenskih sredstava od strane

Fonda za zaštitu životne sredine po projektu izgradnje Solarne fotonaponske elektrane u Bjelovcu u iznosu od 100.000 KM.(veza nota br.2)

NOTA BR.5

AOP 126-DOBITAK-U periodu 01.01.-31.12.2025 ostvaren je dobitak perioda u iznosu od 7.725 KM , a sto je za rezultat imalo povećanje osnovnog kapitala u odnosu na prethodnu godinu

Ukupan upisani kapital iznosi 3.494.417 KM

-Gubitka ranijih godina 1.382.496 KM i

-dobitak tekućeg perioda 7.725 KM

Osnovni kapital iznosi 2.119.646 KM

Osnovni kapital JP "RAD"a.d. Bratunac upisan u sudski registar,registar emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti

Republike Srpske i u Centralnom registru hartija od vrijednosti iznosi 3.494.417 KM.

Struktura akcionara raspoređena je kako slijedi u izvještaju Centralnog registra hartija od vrijednosti od 08.07.2025 godine

Izvještaj Centralnog registra –knjiga akcionara za emitenta JP"RAD"a.d Bratunac .

PODACI O VLASNIKU HOV	Broj HOV	Sa pravom glasa	% učešća u kapitalu	% u akcij. sa prav.glasa
OPŠTINA BRATUNAC	2271374	2271374	65.000084	65.000084
PREF AD BANJA LUKA	349442	349442	10.000009	10.000009
Fond za restituciju R.S. AD Banja Luka	174721	174721	5.000004	5.000004
Vaučer prodaja-24 akcionara	698880	698880	19.999903	19.999903
ukupno-27 akcionara	3494417	3494417	100.0000%	100.0000%

NOTA BROJ 6

(AOP 135)-Rezervisanja za naknade beneficije zaposlenih

Rezervisanja za naknade beneficije zaposlenih u iznosu od 14.495 KM odnosi se na rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenih

NOTA BROJ 7

(AOP 145)- Razgraniceni prihodi i primljene donacije u iznosu od 100.000 KM ,a odnosi se na primljenu donaciju od Fonda za zastitu zivotne sredine(veza nota broj 2 i nota br4)

NOTA BROJ 8

(Aop 147)-Kratkorocne obaveze i kratkorocna rezervizanja 94.558 KM

-kratkorocni krediti AOP 150-rata kredita 6.000 KM

-Dugoročne obaveze odnose se na kredit koji na dan 31.12.2025.godine iznosi 24.000 KM i smanjene su za dio dugoročnih obaveza koji dospijeva do jedne godine u iznosu od 6.000 KM.

Napomena-Dugoročni kredit KRALJEVINE BELGIJE– (Dugoročni kredit u iznosu od 61.355.03 EUR-a , odnosno 120.000 KM

odnosi se na dugoročni kredit Kraljevine Belgije koji je SO BRATUNAC kao supsidijarni pozajmljivač dala JODKP “RAD” Bratunac korisniku kredita **pod sledećim uslovima:**

-da JOD KP “RAD”vrati kredit u EUR-ima;rok otplate20 godina;otplata kredita **počinje 20.12.2011., a završava se 20.12.2030. -anuitet 3.067.70 EUR-a/godišnje;**

kamata 0.00% , odnosno 6.000 KM godišnje

Kredit dobijen u robi (brojila) 06.12.2004.godine.

- **primljeni avansi** - u iznosu od 571 KM odnose se na dekomponovana salda sa kupaca:

- **Obaveze dobavljačima** = 22.170 KM

-Dobavljači iz REPUBLIKE SRPSKE 22.088 KM

- Dobavljači iz Federacije 82 KM

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2025.godine .

- ELEKTROPRIVREDA R.S 12.278 KM

-VMARH + DOO Banja Luka 2.020 KM

-LANACO DOO Banja Luka 4.680 KM

- **OSTALI DOBAVLJACI 3.110 KM**

-Obaveze dobavljačima znatno su izmirene u januaru 2026. godine.

Preduzeće je uredno vršilo konfirmaciju salda sa dobavljačima i ukupno je sravnjeno **20 IOS-a** sa 31.12.2025.godine
Ukupno primljeno IOS-a 20, Ukupno potvrđeno IOS-a 20

-Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 848 KM odnose se na obaveze za terminalnu opremu -telefoni-

-Obaveze za plate i naknade plata u iznosu od 56.980KM a odnosi se na:

- neto platu sa regresom i toplim obrokom 35.282 KM

-obaveze za obustave od plate 1.526 km

-doprinos za solidarnostu iznosu od 92 KM,

-obaveze za porez na platu 2.409 KM,

-doprinosi na platu 17.671 KM

Napomena:Sve obaveze za plate i naknade plata izmirene su u januaru 2026 godine .

-ostale obaveze AOP 163 1.744 KM

Ostale obaveze odnose se na obaveze za prevoz radnika na posao i sa posla za 12/2025 godine

u iznosu od 794 KM(prevoz koristi 7 radnika), obaveze za članove Nadzornog odbora za 12/2025 = 750 KM , Obaveze prema članovima komisije za rješavanje reklamacija potrošača 200 KM . Sve obaveze su izmirene u januaru 2026. godine.

- Porez na dodatu vrijednost AOP 164

Obaveze za PDV na dan 31.12.2025. iskazan je u iznosu od 3310 KM

-obaveze za ostale poreze ,doprinos i druge dažbine AOP 165 I AOP 167) 2.935 KM

NAPOMENE UZ BILANS USPJEHA

NOTA BROJ 9

Poslovni prihodi i rashodi

Ukupni poslovni prihodi za 2025. godinu AOP 201 iznose 1.204.673 KM i sastoje se od :

1. Prihod od pruženih usluga AOP 210 1.077.265 KM a sastoji se od :

a) Ukupni prihodi od usluga isporuke vode i kanalizacije 952.930 KM

- Prihod od pruženih usluga vode i kanalizacije-gradjani 786.144 KM

- Prihod od pruženih usluga vode i kanalizacije-pravna lica i preduzetnici 162.407 KM

- Prihod od pruženih usluga vode i kanalizacije-kupci iz federacije 4.379 KM

Ukupni poslovni prihodi od usluga isporuke vode i kanalizacije od 952.930 KM veci su u odnosu na prethodnu godinu(762.085 KM)

za iznos od 190.845 KM.Razlog povecanja je povecanje cijena usluga isporuke vode I kanalizacije utvrđeno po cjenovniku na koji je data saglasnost Skupstine opstine Bratunac broj 01-022-214/2025 od 17.12.2024 godine ,a koja se pocela primjenjivati od 01.01.2025 god

Ucesce prihoda od pruženih usluga vode i kanalizacije-gradjani u iznosu od 786.144 KM cini 82.50 % (786.144/952.930) od

ukupnih prihoda od pruženih usluga isporuke vode i kanalizacije

Ucesce prihoda od pruženih usluga vode i kanalizacije-pravna lica i preduzetnici 162.407 KM cini 17.04% (162.407/952.930)

Ucesce prihoda od pruženih usluga vode i kanalizacije-kupci iz federacije 4.379 KM cini 0.46% (4379/952.930)

b) Ukupni prihodi od pruženih usluga -prikljucci i prikljucne takse 124.335 KM i

veci su u odnosu na prethodnu godinu (98.039 KM) za 26.82%.

U toku perioda 01.01.-31.12.2025 preduzece je najvećim dijelom ostvarilo pružanjem usluga po radnim nalogima i to:

-DOO”MALINA” Bratunac – ucesce 34,50% -Usluge po radnim nalogima za popravke kvarova i ugradnju vodomjera na sistemu za navodnjavanje

- ART-ING -ucesce 10.73%

- Opstina Bratunac -ucesce 6%

- TRZ Bratunac -ucesce 2%

- Ostali gradjani -ucesce 46.77%-prikljucci i prikljucne takse na individualne objekte

2 .Ostali poslovni prihodi 127.408 KM

-prihod od refundacija bolovanja preko 30 dana 2.967 KM

-prihod od zakupnina 900 KM

-prihodi od donacija-Opstina Bratunac-ODLUKA o ustupanju vodovodne mreze Voljavica-Zaluzje - Bjelovac 109.468 KM

-prihod od aktiviranja sopstvenih usluga 14.073 KM

NOTA BROJ 10

Poslovni rashodi

-Ukupni poslovni rashodi u tekućoj godini iznose 1.118.859 KM i isti su veći za 7.22% u odnosu na prethodnu godinu.

Od ukupnih poslovnih rashoda koji obuhvataju (troškove materijala, goriva i energije, bruto plate i bruto naknada plata i ostalih ličnih primanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, troškovi poreza i doprinosa), značajno mjesto zauzimaju troškovi električne energije od 119.536 KM, i veći su za 13.80% u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi bruto plata u iznosu od 589.177 KM koji su veći za 2.42 % u odnosu na prethodnu godinu ,

Troškovi amortizacije u iznosu od 110.375 KM neznatno su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog nabavki osnovnih sredstava.

Troškovi rezervisanja za radnike na ime jubilarnih nagrada u iznosu od 14.495 KM.

Nematerijalni troškovi u iznosu od 27.773 KM su za 31.68% veći u odnosu na prethodnu godinu, najvećim dijelom zbog povećanja troškova i izmjene programa na računima uzrokovanih obaveznom fiskalizacijom računa.

NOTA BR.11

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Ukupni finansijski prihodi iznose 26 KM, dok finansijski rashodi iznose 751 KM i odnose se na rashode kamata .

NOTA BR.12

Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi iznose 3.972 KM a odnose se na

-prihode od otpisa obaveza iz kupoprodajnih odnosa u iznosu od 2.288 KM (obaveze zastarile, neosnovane), Odluka popisne komisije

-prihodi od odobrenih popusta i smanjenja obaveza po fakturama dobavljača u iznosu od 1.684 KM.

Ostali rashodi i gubici iznose 81.336 KM i odnose se na :

-rashodi po osnovu direktnog otpisa po popisnim listama u iznosu od 70.919 KM-Odluka popisne komisije

- rashodi po osnovu direktnog otpisa po popisnim listama -okoncane tuzbe u iznosu od 7.967 KM-Odluka popisne komisije

-ostali nepomenuti rashodi (kazne, pomoći) 2.300 KM.

NOTA BR.13

Ukupni prihodi ostvareni u toku perioda 1.208.671 KM

Ukupni rashodi u toku perioda 1.200.946 KM

Ostvareni dobitak 7.725 KM

Ukupni prihodi ostvareni u periodu 01.01.-31.12.2025. veći su u odnosu na prethodni period za 36.31% iz razloga povećanja cijena usluga

po odluci od 17.12.2024.godine a koja se počela primjenjivati od januara 2025. godine.

-povećani prihodi od pružanja usluga priključaka i priključnih taksi za 26.82% ,

-prihod od donacija -Odluka Opštine o prenosu osnovnog sredstva bez naknade -vodovodna linija Voljavica -Zaluzje-Bjelovac u vrijednosti od 109.468 KM

Ukupni rashodi 1.200.946 KM povećani su u odnosu na prethodni period za 14.65%.

Ostvareni pozitivni rezultat u iznosu od 7.725 KM, dok je u prethodnom period iskazan gubitak.

NOTA BR.14

Broj zaposlenih na kraju godine 23 (19 muškaraca i 4 žene).

NOTA BR.15

Prilivi od kupaca i primljeni avansi, prilivi od dotacija i ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti 1.373.843 KM

NOTA BR.16

Odlivi iz poslovnih aktivnosti i odliv po osnovu kratkorocnih kredita iznose 1.317.349 KM

Razlika izmedju ukupnih priliva i ukupnih odliva iznosi -neto priliv gotovine 56.494 KM.

NOTA BR.17

Izvjestaj o promjenama na kapitalu

U izvjestaju o promjenama na kapitalu iskazano je akcijski kapital 3.494.417 KM,

-nepokriveni gubitak iz prethodnog perioda 1.382.496 KM

-DOBITAK iz tekućeg perioda 7.725KM

-neto kapital 2.119.646 KM

Osnovni kapital povecan u odnosu na prethodnu godinu za iznos dobitka tekuće godine.

Dana:26.02.2026 godine

Lice sa licencom:Mileva Jokic

Broj licence :SR-1522/26

direktor

Marko Mihajlovic