

А.Д. “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА”

В Л А С Е Н И Ц А

Број: 238/14

Датум, 28.02.2014. године

## НОТЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

Предузеће је основано 1964. године. Предмет пословања је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде и одржавање водоводне и канализационе мреже.

Продају воде и пружање услуга предузеће врши на домаћем тржишту правним и физичким лицима. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор и директор предузећа.

Финансијски извјештаји су рађени на основу Закона о рачуноводству и ревизији РС, (Сл.гласник бр. 36/09 и 52/11), Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама А.Д. “Водовод и канализација” Власеница и примјеном малих међународних рачуноводствених стандарда.

### НОТА 1 – ИМОВИНА

Структуру имовине чине:

		%
Стална имовине	1.648.776	69,62
Текућа имовина	719.259	30,38
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.368.035</b>	<b>100</b>

### НОТА 2- СТАЛНА ИМОВИНА

Структуру сталне имовине чине:

		%
Нематеријална улагања	149.688	9,08
Некретнине постројења и опрема	1.498.668	90,89
Биолошка средства и сред.културе	420	0,03
<b>УКУПНО</b>	<b>1.648.776</b>	<b>100</b>

### НОТА 3 – НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања чине права на кориштење замљишта:

		%
- Двориште магацина	8.352	5,58
- Подић	140.456	93,83
- Управна зграда	880	0,59
<b>УКУПНО:</b>	<b>149.688</b>	<b>100</b>

На овој имовини је само право кориштења, а иста се не амортизује.

### НОТА 4 – НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

Структура некретнина, постројења и опреме је:

		%
Земљиште	6.500	0,43
Грађевински објекти	1.473.630	98,33
Постројења и опрема	18.538	1,24
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.498.668</b>	<b>100</b>

У овом обрачунском периоду није било набавке некретнина и опреме.

Ова средства воде се по набавним цијенама, а обрачун амортизације врши се по линеарној методи.

Редовним годишњим пописом комисија је дала приједлог за отпис неупотребљиве опреме и иста је искњижена Одлуком Надзорног одбора.

### НОТА 5 – СРЕДСТВА КУЛТУРЕ

		%
Средства културе	420	100
<b>УКУПНО:</b>	<b>420</b>	<b>100</b>

### НОТА 6 – ТЕКУЋА ИМОВИНА

Текућу имовину чине:

		%
- залихе материјала	98.949	13,75
- потраживања	620.310	86,25
<b>УКУПНО:</b>	<b>719.259</b>	<b>100</b>

### НОТА 7 – МАТЕРИЈАЛ

Стање материјала је:

		%
- Материјал у складишту	93.254	95,96
- Резервни дијелови	616	0,63
- Алат и инвентар	3.314	3,41
<b>УКУПНО:</b>	<b>97.184</b>	<b>100</b>

Залихе материјала, алата и ситног инвентара и резервних дијелова воде се по набавним цијенама а утрошак се мјери методом пондерисаног просјечног трошка.

У обрачунском периоду попис материјала вршен је два пута, ванредни попис по основу примопредаје дужности директора и редован годишњи попис.

### НОТА 8 – ПОТРАЖИВАЊА

		%
- краткорочна потраживања	610.096	98,35
- краткорочни пласмани	7.090	1,15
- готовина	3.124	0,50
<b>УКУПНО:</b>	<b>620.310</b>	<b>100</b>

## НОТА 9 – КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Краткорочна потраживања од купаца чине:

		%
- купци (правна и физичка лица)	581.231	95,27
- потраживања од запослених	7.113	1,17
- потраживања од фондова – рефундације	1.551	0,25
- потраживања по диобеном билансу-Чистоћа	20.201	3,31
<b>УКУПНО:</b>	<b>610.096</b>	<b>100</b>

У обрачунском периоду извршена је исправка потраживања од купаца у износу од 77.676 КМ.

## НОТА 10 – КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

		%
- краткорочни кредити у земљи	7.073	99,76
- остали пласмани	17	0,24
<b>УКУПНО:</b>	<b>7.090</b>	<b>100</b>

Ова потраживања односе се на извршене прикључке на водоводну мрежу по уговору о одложеном плаћању и укалкулисани улазни ПДВ.

## НОТА 11– ГОТОВИНА

Готовина и готовински еквиваленти налазе се на жиро рачунима и благајни како слиједи:

		%
- готовина на ж. р. код пословних банака	2.932	93,85
- готовина у главној благајни	192	6,15
<b>УКУПНО:</b>	<b>3.124</b>	<b>100</b>

## НОТА 12 - КАПИТАЛ

А. Акцијски капитал	<b>1.071.500</b>
Б. Законске резерве које су раније формиране	
износе	<b>1.079</b>
Ц. Ревалоризационе резерве износе	<b>855.946</b>
Д. Нераспоређени добитак из ранијих година је	<b>18.209</b>
Ф. Губитак из ранијих година до висине капитала износи	<b>363.387</b>
Г. Губитак текуће године износи	<b>230.213</b>
<b>УКУПАН КАПИТАЛ:</b>	<b>1.353.134</b>

Скупштина акционара у претходном периоду није разматрала приједлог Надзорног одбора о распоређивању добити из ранијих година па је добитак остао као нераспоређен и исти ће се уврстити у дневни ред наредне Скупштине акционара

### НОТА 13 – АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал сачињава:

		%
ОПШТИНА ВЛАСЕНИЦА	696.483	65
ПРЕФ А.Д. БАЊА ЛУКА	107.150	10
ФОНД ЗА РЕСТИТУЦИЈУ РС А.Д. БАЊА ЛУКА	53.575	5
СИТНИ АКЦИОНАРИ	214.292	20
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.071.500</b>	<b>100</b>

### НОТА 14 – ОБАВЕЗЕ

Структуру обавеза чине:

		%
- краткорочне обавезе	1.014.901	100
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.014.901</b>	<b>100</b>

Дио краткорочних обавеза које се односе на утрошену електричну енергију репрограмиран је Уговором бр. 109 и бр.110.

### НОТА 15 - КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура ових обавеза је:

		%
Обавезе према добављачима у земљи	699.683	68,94
Обавезе за плате и накнаде запослених	154.335	15,21
Обавезе за ПДВ	5.040	0,50
Обавезе за водоприврене и друге накнаде	135.347	13,33
Остале доспјеле обавезе	20.496	2,02
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.014.901</b>	<b>100</b>

Ове обавезе се воде по номиналној вриједности а обавезе према добављачима за електричну енергију и водопривредним накнадама увећане су за обрачунате камате због неблаговременог плаћања.

### НОТА 16 – ПРИХОДИ

Структура прихода:

		%
Приходи од продаје воде физичким и правним лицима	445.891	86,46
Приходи од пружања услуга	26.351	5,10
Приходи од комуналних сагласности	500	0,01
Приходи од продаје материјала	431	0,08
Приходи од фондова – рефундације	812	0,16

Приходи од пријава и одјава корисника	2.397	0,46
Приходи од камата	1	-
Приходи од наплате отписаних потраживања	6.057	1,17
Приходи од отписа обавеза	2.963	0,57
Приходи од прекорач. по мобилн. телефону	348	0,01
Остали финансијски приходи	760	0,15
Приходи по основу вишкова материјала	29.227	5,83
<b>УКУПНО:</b>	<b>515.738</b>	<b>100</b>

Приходи од вишкова књижени су по извјештају Комисије о ванредном и редовном попису материјала и на основу Одлуке Надзорног одбора.

Приходи од наплате отписаних потраживања односе се на наплаћена раније отписана потраживања од купаца.

### НОТА 17 – РАСХОДИ

Структуру расходе чине:

		%
Пословни расходи	639.226	85,69
Финансијски расходи	17.077	2,29
Остали расходи	89.648	12,02
<b>УКУПНО:</b>	<b>745.951</b>	<b>100</b>

### НОТА 18 – ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура ових расхода чине:

		%
Трошкови материјала	104.777	16,39
Трошкови бруто зарада и накнада	412.945	64,60
Трошкови производних услуга	12.618	1,97
Трошкови амортизације	83.279	13,02
Нематеријални трошкови	21.471	3,38
Порези	3.831	0,60
Доприноси	305	0,04
<b>УКУПНО:</b>	<b>639.226</b>	<b>100</b>

### НОТА 19 – ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структуру ових расхода чини:

		%
Расходи по основу камата	15.865	92,90
Остали расходи – финансијске разлике	1.212	7,10
<b>УКУПНО:</b>	<b>17.077</b>	<b>100</b>

Расходи камата односе се на неплаћене обавезе за ел.енергију, водопривредне накнаде и обавезе по основу јавних прихода на лична примања.

## НОТА 20 – ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структуру чине:

		%
Расходи по основу отписа потраживања	77.676	86,65
Остали ванредни расходи	606	0,67
Расходи по основу принудне наплате	11.366	12,68
<b>УКУПНО:</b>	<b>89.648</b>	<b>100</b>

Расходи по основу отписа потраживања односе се на отписана потраживања по судским поравнањима и судским споровима који су у току.

## НОТА 21 – ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ

Остварени губитак **230.213**

Губитак је исказан због недовољно остварених укупних прихода у обрачунском периоду који нису могли покрити укупне расходе.

Овако ниски приходи су резултат веома ниских цијена воде које нису повећаване у последње четири године а уједно и великог одлива становништва – потрошача и немогућности стварања реалних обавеза купцима због неисправних мјерних инструмената и обрачуна по основу паушалне и просјечне потрошње.

## НОТА 22

Просјечан број запослених у обрачунском периоду је **34** а просјечна мјесечна нето примања по основу зарада и накнада по запосленом износе **595,00** КМ.

Ноте су рађене у сврху пружања јасних и потпунијих информација дионичарима (акционарима), купцима, повјериоцима, банкарима, трговачким берзама, државним органима и сл.

**РУКОВОДИЛАЦ  
ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКЕ  
СЛУЖБЕ**

**Дракулић Станица**

