

**"ВОДОВОД" а.д.**

**Коз. Дубица**

***ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ***

***ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД***

**ОД 01.01.2020. - 31.12.2020. године**

**У Козарској Дубици, 31.12.2020. год.**

<b>Органи друштва</b>	<b>Скупштина акционара, Надзорни одбор Управа</b>
<b>Директор</b>	<b>Жељко Драгичевић</b>
<b>Матични број</b>	<b>01936913</b>
<b>ЈИБ</b>	<b>4400739060004</b>
<b>ПИБ</b>	<b>400739060004</b>
<b>Шифра дјелатности</b>	<b>36.00</b>
<b>Број радника на 31.12.2020. године на бази станја на крају мјесеца</b>	<b>41</b>
<b>Сједиште</b>	<b>Козарска Дубица, Краља Петра 1 Ослибодиоца бб</b>
<b>Пегистровани и уписани основни капитал</b>	<b>1.196.304</b>

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 31.12.2020. године у износу од **7.183.350,00 КМ.**

<b>Назив</b>	<b>Ост.нем.улаг.</b>	<b>Зељиште</b>	<b>Грађ. објекти</b>	<b>Опрема</b>	<b>укупно ОС</b>
Nabavna vrjed.	35.898,00	19.660,00	10.568.852,00	521.440,00	11.145,850,00
Nabavka u toku god.			26.015,00	47.130,00	73.145,00
Otpisano u togu god.			1.539,00	2.688,00	4.227,00
<b>Stanje na dan 31.12.2020god.</b>	<b>35.898,00</b>	<b>19.660,00</b>	<b>10.593.328,00</b>	<b>565.882,00</b>	<b>11.214,768,00</b>
Akum.amort.01.01.2020	6.024,00		3.541.110,00	410.124,00	3.957.258,00
Amortizacija u toku 2020	3.926,00		147.588,00	22.852,00	174.366,00
Otpisano			61,00	42,00	103,00
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>25,948,00</b>	<b>19.660,00</b>	<b>6,904,569,00</b>	<b>132,864,00</b>	<b>7.083,041,00</b>
Ulaganje u tuđa O.sredstva					73,321,00
Investicija u toku					26,747,00
<b>Ukupno stanje na dan 31.12.2020god</b>					<b>7.183,109,00</b>

**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 **113.304 КМ**, односе се на:

Опис	Износ
1. Залихе материјала	110.668 КМ
2. Дати аванси	2.636 КМ
<b>Свега залихе (1+2)</b>	<b>113.304 КМ</b>

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	1,294.991	1.313.991
2. Друга крат. пот.	6.567	5.852
3. Свега 1+2	1.298.558	1.319.843
4. Исправка вриједности	504,945	451,485
<b>Нето вриједност 3-4</b>	<b>790.613</b>	<b>868.358</b>

У току година на основу Одлуке Надзорног одбора извршен је директан отпис потраживања у износу од 57.624 КМ и индиректно 125.447 КМ на основу застаре преко 24 мјесеца. Такође извршен је отпис сумњиви и спорни потраживања на терет исправке вријености у износу од 88.518 КМ. 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**

<b>Опис</b>	<b>Текућа година</b>	<b>Претходна година</b>
1. пословни рачун - домаћа валута	72.184	46.569
2. пословни рачун - страна валута	0,00	0,0
3. Благајна - домаћа валута	1.753	1.147
<b>Гот. еквиваленти и готовина - укупно</b>	<b>73.927</b>	<b>47.716</b>

**НОТА 6      Капитал      У КМ**

	<b>Текућа година</b>	<b>Претходна година</b>
1. Акцијски капитал	1.196.304	1.196.304
I Основни капитал	1.196.304	1.196.304
II Ревалоризационе резерве	5.555.768	5.657.558
1. Губитак ранијих година	1.271.373	1.282.918
2. Добитак текућег периода	149.473	90.598
3. Губитак/добитак ранијих година	90.599	11.547
4. Губитак до висине капитала (1+2+3)	1.031.301	1.180.773
<b>УКУПНИ КАПИТАЛ( 1+2-4)</b>	<b>5.720.771</b>	<b>5.673.088</b>

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 31.12.2018 год. извршена је процјена основно средстава.

Укупан губитак из ранијих година у износу од 1.180.775 КМ умањен за добит текуће године У износу од 149.473 КМ и износи 1.031.301 КМ.

Смањење ревалоризациони резерви по годишњем обрачуну износи 101.790 КМ а односи се на разлику између трошкова амортизације заснованој на ревал. књигов. вриједности грађ. објеката и трошкова амортизације заснованој на почетној набавној вриједности грађ. објеката.

#### **НОТА 7      Остала догорочна резервисања**

Резервисања по годишњем обрачуну за 2020. годину у износу од 334.215 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	88.037 КМ
Садашња вриједност	85.216 КМ
II. Резервисања за остала дугорочна примања запослени	31.000 КМ
III. Остала дуг. резер. Адвокат. кан. -АНТОНИЋ-	80.000 КМ
IV. Резер. изв. по основу оквирног споразума	137.999 КМ

**НОТА 9      Обавезе**

Укупне обавезе по обрачуну за 2020. годину износе 2.105.651 КМ

Дугорочне обавезе	У КМ	
	Текућа година	Претходна година
Дугорочни кредити у земљи	374.406	478.406
Остале дугорочне обавезе	448.874	1.547.365
<b>УКУПНО:</b>	<b>823.280</b>	<b>2.025.771</b>

Обавезе по дугорочним кредитима у износу од **374.406 КМ** односе се на обавезе према банкама, по следећим уговорима о кредитима:

Банка	Износ кредита	Салдо
Нова банка –Бијељина 27.02.2019	600.000КМ	360.504КМ
Нова банка –Бијељина 04.12.2019	40.000КМ	13.902КМ
<b>укупно</b>	<b>640.000КМ</b>	<b>374.406КМ</b>

Остале дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2020. године у износу од **448.874 КМ**, односи се на обавезе на неизмирену електричну енергију. Ове обавезе на дан 01.01.2020 год.износиле су 1.547.366 КМ али Одлуком Електрокрајине отписан је дио обавеза у износу од 1.144.366 КМ тако да те обавезе на дан 31.12.2020.год.износе 403.000 КМ. Остале обавезе у износу од 45.874 КМ односе се на репрограмиране обавезе према Пореској управи РС.

**НОТА 10    Остали краткорочни кредити**

Стање на дан 31.12.2020.год. износи	<b>130.000 КМ.</b>
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.	133.058	97.308
Примљени аванси, депозити и кауције	43.213	39.453
Остали добављачи	330.079	105.417
Об. из специф. послова	540	551
Обавезе за зараде и нак. зарада	171.350	94.398
Друге обавезе	8.623	4.022
Порез на додатну вриједност	13.303	24.943
Обавезе за остале порезе, доп.и др.	336.924	283.095
Пасивна временска разграничења	83.514	20.688
Порез на добит	30.256	4.389
Одложене пореске обавезе	1.514	1.513
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.282.371</b>	<b>805.777</b>

Дио дугорочних финансијких обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана у износу од **133.058 КМ**, односи се на:

- |  |            |
|--|------------|
| 1. Обавезе према пореској управи у износу од | 6.553 КМ   |
| 2.Обавезе према дуг кредиту Нова банка       | 109.349 КМ |
| 3.Обавезе према дуг.кредиту Нова банка       | 17.156 КМ  |

-Примљени аванси у износу од 43.213КМ односе се на преплату са конта 201.

Од осталих обавеза највеће су обавезе према добављачима у износу од **330.079КМ** и обавезе према Водама РС у износу од **332.708 КМ**.

-Пасивна временска разграничења односе се на:

1.Донација УНДП потопна пумпа	8.678 КМ
2.Донација за изград.Дист.цјевовода –Брекиња	70.000 КМ
3.Ућешће СО-е на изградњи пумпне станице К.Брдо	4.835 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 **1.359.063 КМ**

у КМ

	Текућа година	Претходна година
Приход од продаје робе учинака на домаћем тржишту	1.340.033	1.441.735
Остали пословни приходи	19.030	23.330
<b>Укупно:</b>	<b>1.359.063</b>	<b>1.465.065</b>

#### **НОТА 14 Финансијски приходи**

Финансијски приходи у износу од **23.759 КМ** односе се на приходе од камата.

#### НОТА 15 Остали приходи

Остали приходи у износу од **1.144.425 КМ** односе се на:

-Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	59 КМ
-Приходи од смањења обавеза	<b>1.144.366 КМ</b>

Електрокрајина а.д Б.Лука је на сјенице НО-5210-15/20 од 02.10.2020год, донио Одлуку о отпису потраживања у износу од 1.144.366 КМ.

#### НОТА 16 Пословни расходи

По обрачуну пословни расходи, који су остварени у износу од **1.819.706 КМ**, односе се на:

	<b>У КМ</b>	
	Текућа година	Претходна година
-Трошкови материјала	283.002	229.888
-Трошкови зарада накнада зарада и остали лични расходи	768.818	726.711
-Трошкови производних услуга	79.439	34.106
-Трошкови амортизације и резер.	392.365	150.940
-Нематеријални трошкови	251.894	152.509
-Трошкови пореза	3.545	3.736
-Трошкови доприноса	1.420	1.346
<b>Укупно:</b>	<b>1.819.706</b>	<b>1.346.313</b>

Трошкови бруто зарада и накнада зарада и остали личних расхода: **808.041 У КМ**

	Текућа година	Претходна година
-Тр. Бруто зарада и накнада зарада	768.818	726.711
-Остали лични расходи	39.223	47.077
<b>Укупно:</b>	<b>808.041</b>	<b>773.788</b>
Просјечан број запослених по основу часова рада	41,51	42,35
-Просјечан број запослених на основу стања на крају мјесеца	41	42

#### НОТА 17 Финансијски расходи

Финансијски расходи у износу од **434.260 КМ** односе се на:

-Расходи камата по кредитима	<b>27.345КМ-</b>
Затезне камате	<b>404.415 КМ</b>
камате за неблаг. пл. јавне прих.	<b>306 КМ</b>

Затезне камате односе се на укидање конта временски разграничења на којима су биле књижене камате по пресуди Окружног привредног суда Б.Лука у спору са ХПК а.д. Драксенић, у износу од 375.361 КМ.у циљу измирења обавеза Водовод а.д. је склопио уговор са ХПК а.д. Драксенић о измирењу дуга за ел.енергију који је ХПК имао према Електрокрајини а.д. Б.Л, а за исти износ умањена је обавеза које је а.д. Водовод имао према ХПК а.д. Драксенић. Прекњижавње је извршено пошто је дошло до отписа дијела поменути обавеза и плаћања разлике према Електрокрајини а.д. Б.Лука.

#### НОТА 18 Остали расходи

По обрачуну остварени су остали расходи у износу од **191.299 КМ** а односе се на:

-расходи по основу расходања залиха материјала	4.143 КМ
-расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	183.071 КМ
-расходи по основу расходања материјала и робе	4.085 КМ
<b>Укупно:</b>	<b>191.299 КМ</b>

