



KP "Vodovod" a.d. Srbac

Finansijski izvještaji za godinu koja se
završava 31. decembra 2019. godine

i

Izvještaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Strana

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 3

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspjeha

Bilans tokova gotovine

Izveštaj o promjenama u kapitalu

Napomene uz finansijske izvještaje

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu društva KP „Vodovod“ a.d. Srbac

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja KP “Vodovod” a.d. Srbac (“Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i bilans uspjeha, izvještaj o ostalim dobitima i gubicima u periodu, izvještaj o promjenama u kapitalu i bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izvještaje, uključujući i pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srpske.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima detaljnije su opisane u odjeljku našeg izvještaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Kodeksom etike za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (*IESBA Kodeks*), zajedno sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo i druge naše etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Ova pitanja su obrađena u kontekstu revizije finansijskih izvještaja u cjelini, kao i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi ne izražavamo posebno mišljenje o ovim pitanjima.

Ključno pitanje revizije	Primijenjene procedure revizije
1. Priznavanje prihoda (kompletnost i tačnost evidentiranja prihoda), Napomena 20. uz finansijske izvještaje	Sproveli smo testove relevantnih kontrola nad procesom priznavanja prihoda kroz provjeru dizajna i efikasnosti relevantnih kontrola vezanih za pružanje usluga snabdijevanja vodom i odvoda otpadnih voda. Obezbedili smo razumijevanje značajnih procesa vezanih za priznavanje prihoda koji obuhvataju zaključivanje ugovora i priključivanje potrošača na vodovodnu mrežu, kao i obračun cijene naknade. Takođe smo sproveli suštinske analitičke procedure nad prihodima podijeljenim po grupama potrošača, kao i ostale suštinske procedure kako bismo se uvjerali u tačnost i kompletnost priznatih prihoda. Pored toga, pribavili smo eksterne potvrde od najznačajnijih kupaca.

Postoji rizik u vezi sa tačnošću priznatih prihoda od usluga snabdijevanja vodom i odvoda otpadnih voda koji proizilazi od velikog broja potrošača, kao i činjenice da prihodi predstavljaju važan parametar kojim se ocjenjuje uspjeh poslovanja. Računovodstvene politike Društva koje se odnose na priznavanje prihoda su objelodanjene u Napomeni 3.10.

Na bazi sprovedenih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na kompletnost i tačnost evidentiranih prihoda u 2019. godini.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu društva KP „Vodovod“ a.d. Srbac (Nastavak)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srpske, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, rukovodstvo je odgovorno za procjenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti, objelodanjujući, kada je to primjenljivo, pitanja koja se odnose na nastavak poslovanja i korišćenje računovodstvene osnove stalnosti poslovanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namjerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za nadzor nad procesom finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i da izdamo izvještaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjeravanje je visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR uvijek otkriti materijalno značajan pogrešan iskaz kada on postoji. Pogrešni iskazi mogu nastati usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko se može u razumnoj mjeri očekivati da oni, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa MSR, mi koristimo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izvještajima, nastalog usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i izvršavamo revizorske procedure koje odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed kriminalne radnje je veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed greške, pošto kriminalna radnja može podrazumijevati tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole.
- Sagledavamo interne kontrole koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo adekvatnost primjenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena i sa njima povezanih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu društva KP „Vodovod“ a.d. Srbac (Nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja (Nastavak)

- Donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i, da li, na osnovu pribavljenih revizijskih dokaza, postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu izazvati značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, mi smo u obavezi da skrenemo pažnju u našem izvještaju revizora na odgovarajuća objelodanjivanja navedena u finansijskim izvještajima, ili da modifikujemo naše mišljenje, ukoliko su takva objelodanjivanja neadekvatna. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma našeg izvještaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prozrokovati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Dajemo ocjenu opšte prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjivanja, kao i da li finansijski izvještaji prikazuju potkrepljujuće transakcije i događaje na način kojim se postiže istinita i objektivna prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe obezbjeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahtjeva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koje se u razumnoj mjeri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost, i, gdje je to primjenljivo, odgovarajuće mjere zaštite.

Od pitanja saopštenih licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona pitanja koja su bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i, shodno tome, predstavljaju ključna pitanja revizije. Mi opisujemo ova pitanja u našem izvještaju revizora, osim ukoliko zakon ili regulativa isključuju javno objelodanjivanje u vezi sa pitanjem ili, kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, odlučimo da pitanje ne bi trebalo da se saopšti u našem izvještaju zbog toga što se u razumnoj mjeri može očekivati da negativne posljedice saopštavanja prevaziđu korist za javni interes od saopštavanja tog pitanja.

Partner angažovanja na reviziji čiji je rezultat rada ovaj izvještaj nezavisnog revizora je Velemir Janjić.

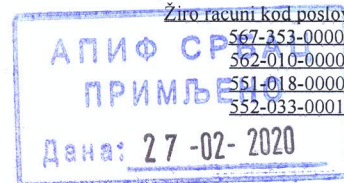
Banja Luka, 27. april 2020. godine



Velemir Janjić
Velemir Janjić
Ovlašćeni revizor
BDO d.o.o. Banja Luka

Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Matični broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)



Bilans stanja-aktiva
 na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	4.808.206	2.730.052	2.078.154	2.158.096
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	7.823	7.823	0	1.369
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003				
011, dio 019	2. Koncesije, patent, licence i ostala prava	004				
012, dio 019	3. Goodwill	005				
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006	7.823	7.823	0	1.369
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007				
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	4.800.383	2.722.229	2.078.154	2.156.727
020, dio 029	1. Zemljište	009	11.790		11.790	11.790
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	4.033.082	2.179.959	1.853.123	1.910.732
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	717.143	542.270	174.873	197.660
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012				
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013				
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014	38.368		38.368	36.545
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015				
030, dio 039	1. Šume	016				
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017				
032, dio 039	3. Osnovno stado	018				
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019				
037, 038 i dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020				
4	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021				
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022				
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023				
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024				
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025				
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026				
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027				
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeljeća	028				
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029				
50	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030				
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	2.131.146	187.594	1.943.552	2.044.959
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	129.254	13.981	115.273	121.612
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	122.328	7.055	115.273	121.612
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034				
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035				
130 do 139	4. Zalihe robe	036				
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037				
150 do 159	6. Dati avansi	038	6.926	6.926	0	

Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Maticni broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	2.001.892	173.613	1.828.279	1.923.347
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	1.953.270	173.613	1.779.657	1.899.534
200, dio 209	a) Kupci – povezana pravna lica	041				
201,202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	1.945.049	173.613	1.771.436	1.885.394
204, dio 209	v) Kupci iz inostranstva	043				
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044				
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	045				
220 do 229	d) Druga kratkoročna potraživanja	046	8.221		8.221	14.140
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047				
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048				
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049				
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050				
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dopijeva za naplatu u periodu do godinu dana	051				
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	052				
236, dio 239	d) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053				
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	054				
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055				
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	056	37.695		37.695	6.483
240	a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti	057				
241 do 249	b) Gotovina	058	37.695		37.695	6.483
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059				
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	10.927		10.927	17.330
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061				
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	6.939.352	2.917.646	4.021.706	4.203.055
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063				
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	6.939.352	2.917.646	4.021.706	4.203.055
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065				
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	6.939.352	2.917.646	4.021.706	4.203.055

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Matični broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Bilans stanja-pasiva
 na dan 31.12.2019



Žiro računi kod poslovnih banaka:
 367-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. KAPITAL (102 – 109 +110 – 111 + 112 + 116 + 117 – 118 +119 – 123)	101	860.401	858.549
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	728.900	728.900
300	1. Akcijski kapital	103	728.900	728.900
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadržni udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
309	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III EMISIONA PREMIJA	110		
321	IV EMISIONI GUBITAK	111		
dio 32	V REZERVE (113 do 115)	112	8.531	8.531
322	1. Zakonske rezerve	113	8.531	8.531
323	2. Statutarne rezerve	114		
329	3. Ostale rezerve	115		
330, 331 i 334	VI REVALORIZACIONE REZERVE	116	461.887	482.530
332	VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117		
333	VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	118		
34	IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)	119	26.184	28.792
340 ili 342	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	120	3.689	3.689
341 ili 343	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	121	22.495	25.103
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123	365.101	390.204
350	1. Gubitak ranijih godina	124	365.101	390.204
351	2. Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	1.578.150	1.623.924
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	128		
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	129		
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja	130		
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131	8.721	8.721
407	6. Odložene poreske obaveze	132		
408	7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	133		
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134	1.569.429	1.615.203
	V. OBAVEZE (136 + 144)	135	1.583.155	1.720.582
41	I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	1.336.010	1.380.035
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139	1.233.867	1.250.000
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140	2.533	9.810
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143	99.610	120.225

Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Maticni broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
42 do 49	II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	247.145	340.547
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	44.026	27.436
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146		
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do godinu dana	147	44.026	27.436
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149		
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	67.918	103.628
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151		600
431	b) Dobavljači – povezana pravna lica	152		
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	65.767	99.087
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154	2.151	3.941
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155		
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156		
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	78.460	122.561
460 do 469	5. Druge obaveze	158	2.826	4.203
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159	14.338	12.603
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	11.891	11.623
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161	5.694	32.834
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	162	21.992	25.659
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	164	4.021.706	4.203.055
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	4.021.706	4.203.055

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____



Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Matični broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2019



Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)	201	1.727.124	1.713.253
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	68.593	51.764
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204	68.593	51.764
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	1.612.757	1.615.714
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207		
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	1.612.757	1.615.714
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	45.774	45.775
	II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)	216	1.584.488	1.388.278
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217	64.277	46.066
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	238.497	204.443
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	953.865	854.221
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	830.462	745.398
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	123.403	108.823
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	102.924	72.835
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	107.352	106.187
540	a) Troškovi amortizacije	224	107.352	106.187
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	98.099	99.420
555	7. Troškovi poreza	227	4.897	4.768
556	8. Troškovi doprinosa	228	14.577	338
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)	229	142.636	324.975
	V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)	230		
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	26.719	9.252
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233		544
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237	26.719	8.708
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	64.125	146.879
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240	64.125	146.879
562	3. Negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243		
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)	244	105.230	187.348

Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Matični broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	D. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231)	245		
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	52.778	162.821
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	247		
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254	21.698	5.393
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	31.080	157.428
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	139.744	312.725
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	258	498	273
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264	282	
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266	131.261	287.547
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267	7.703	24.905
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 – 257)	268		
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246)	269	86.966	149.904
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	282	
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276	282	
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280		
580	1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvredjenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		

Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Matični broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

Bilans uspjeta

na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
584	5. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezbvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezbvredjenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezbvredjenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280)	290	282	
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 – 270)	291		
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	292		
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	293		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291)	294	18.546	37.444
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290)	295		
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	296	16.694	32.834
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobitak tekuće godine (294 – 295 – 296 – 297 + 298)	299	1.852	4.610
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298)	300		
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	1.806.903	1.885.326
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	1.788.357	1.847.882
724	O. Međuidivende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	303		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	51	48
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	51	48
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	1.852	4.610
	I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	20.643	20.643
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402	20.643	20.643
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408		
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 – 408) ili (408 – 401)	414	20.643	20.643
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		

Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
Maticni broj: 01942743
JIB: 4401259650002
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:
567-353-00000632-27 (G)
562-010-00004686-12 (R)
551-018-00000561-35 (R)
552-033-00019723-96 (R)

Bilans uspjeha
na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416	20.643	20.643
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	417	22.495	25.253
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	418		

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____



Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Matični broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:

567-353-00000632-27 (G)

562-010-00004686-12 (R)

551-018-00000561-35 (R)

552-033-00019723-96 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2019



-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)	501	2.143.684	2.304.016
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	2.143.684	2.304.016
	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504		
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510)	505	1.771.125	1.897.250
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	673.904	642.540
	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	594.589	558.291
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508	63.910	146.070
	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	43.834	25.494
	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	394.888	524.855
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505)	511	372.559	406.766
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 501)	512		
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519)	513		
	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
	4. Prilivi po osnovu kamata	517		
	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524)	520	25.699	43.173
	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521		
	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523	25.699	43.173
	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520)	525		
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513)	526	25.699	43.173
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531)	527	50.000	1.250.000
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530	50.000	
	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		1.250.000
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (533 do 538)	532	365.648	1.621.175
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534	27.437	610.842
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535	50.000	
	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538	288.211	1.010.333
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (527 – 532)	539		
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527)	540	315.648	371.175
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	2.193.684	3.554.016
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	2.162.472	3.561.598
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542)	543	31.212	

Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
Maticni broj: 01942743
JIB: 4401259650002
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

Žiro računi kod poslovnih banaka:
567-353-00000632-27 (G)
562-010-00004686-12 (R)
551-018-00000561-35 (R)
552-033-00019723-96 (R)

Tokovi gotovine
na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 – 541)	544		7.582
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	6.483	14.065
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 – 544 + 546 – 547)	548	37.695	6.483

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: KP "VODOVOD" a.d. Srbac
 Maticni broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2



Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2019

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvo sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacijske rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20____. godine	901	728.900	503.023		8.531	-366.022	874.432		874.432
	2. Efekti promjena u računov. politikama	902								
	3. Efekti ispravke grešaka	903								
	Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 2018. godine (901 ± 902 ± 903)	904	728.900	503.023		8.531	-366.022	874.432		874.432
	4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905								
	5. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906								
	6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907								
	7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha 31.12.2018.	908					4.610	4.610		4.610
	8. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909								
	9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910								
	10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911		-20.493				-20.493		-20.493
	11. Stanje na dan 31. 12. 2018. godine / 01. 01. 2019. godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	728.900	482.530		8.531	-361.412	858.549		858.549
	12. Efekti promjena u računov. politikama	913								
	13. Efekti ispravke grešaka	914								
	14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 2019. godine (912 ± 913 ± 914)	915	728.900	482.530		8.531	-361.412	858.549		858.549

Naziv obveznika: KP "VODOVOĐ" a.d. Srbac
 Matični broj: 01942743
 JIB: 4401259650002
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Ulica 11. Novembra broj 2

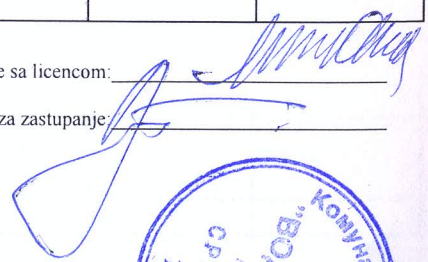
Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-353-00000632-27 (G)
 562-010-00004686-12 (R)
 551-018-00000561-35 (R)
 552-033-00019723-96 (R)

Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2019

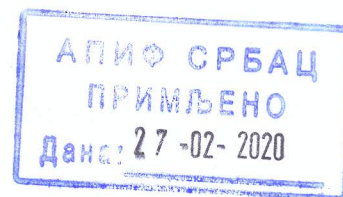
-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Aksijski kapital i udjel u društvo sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacije rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
	15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916		-20.643				-20.643		-20.643
	16. Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917								
	17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918								
	18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha <i>31.12.2019.</i>	919					1.852	1.852		1.852
	19. Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920					20.643	20.643		20.643
	20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921								
	21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922								
	22. Stanje na dan <i>31.12.2019</i> Godine (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	728.900	461.887		8.531	-338.917	860.401		860.401

Lice sa licencom: Lice ovlašteno za zastupanje: 

*Napomena: Finansijski izvještaj je urađen korišćenjem APIF-ove aplikacija FIA i zadovoljava propisanu formalno-pravnu, računsku i logičku kontrolu.





КР „ VODOVOD „ SRBAC

NAPOMENE UZ REDOVAN GODISNJI

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

ZA 2019. GODINU

Srbac,2020.godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019,

Iznosi su iskazani u KM,osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE

KP „Vodovod“ a.d.Srbac (“Društvo”) se bavi sakupljanjem, prečišćavanjem I distribucijom vode I odvodnjom otpadnih voda, tj. vrši organizovano snabdijevanje pitkom vodom putem vodovodnog sistema Srbac. Društvo je osnovano 1975.godine kao Osnovno Javno Komunalno preduzeće “Rad” Srbac. Statusnim promjenama je 2001.godine ODJKP „Rad” transformisano u tri nova javno komunalna preduzeća od kojih je jedno ODJKP „Vodovod I kanalizacija” a.d. Srbac. Promjenom oblika organizovanja društvo ODJKP „Vodovod I Kanalizacija “ a.d. Srbac je 31.07.2007.godine upisano u sudski registar pod nazivom KP „Vodovod” a.d. Srbac.

Sjedište preduzeća je u Srpcu Ul. 11.Novembra 2, matični broj 1942743.

Organizacionu strukturu preduzeća čine Skupština akcionara, Nadzorni odbor, Uprava,Direktor I sektori nabavke, komercijalno-finansijski I opšte-pravni sektor.

Ovi finansijski izvještaji usvojeni su od strane Skupštine Društva.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Priloženi finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu I reviziji (“Službeni glasnik RS”, br. 94/15- u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju I objelodanjivanje pozicija u Finansijskim izvještajima, velika pravna lica,pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izvještaja (matična pravna lica),javna društva,odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine,primjenjuju Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (u daljem tekstu:MSFI).

MSFI, u smislu Zakona, su: Okvir za pripremanje I prikazivanje finansijskih izvještaja,Međunarodni računovodstveni standardi – MRS, Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja-MSFI I sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standard, naknade izmjene tih standard I sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standard, čiji je prevod utvrdilo I objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija (u daljem tekstu: Ministarstvo).

Sadržina I forma obrazaca finansijskih izvještaja I sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini I formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge I preduzetnike (“Sl.glasnik RS”, br. 49/2015).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Kontni okvir I sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru I sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge I preduzetnike ("Sl.glasnik RS", Br.106/2015-u daljem tekstu:Pravilnik o kontnom okviru).

Osnovne računovodstvene politike primijenjene za sastavljanje ovih finansijskih izvještaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primijenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izvještaji su prikazani u KM, koji je isto vrijeme I funkcionalna valuta Društava.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA (Nastavak)

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI zahtjeva primjenu izvjesnih ključnih računovodstvenih procjena. Ono, takođe, zahtjeva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primjeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtjevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnsono obalasti u kojima pretpostavke I procjene imaju materijalni značaj za finansijske izvještaje objelodanjeni su u napomeni 4.

2.1.Osnove za vrednovanje

Finansijski izvještaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrijednosti osim ukoliko MSFI ne zahtjevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u primjenjenim računovostvenim politikama.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Sva sredstva I obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan izvještavanja preračunavaju u njihovu protivvrijednost u konvertibilnim markama primjenom zvaničnog deviznog kursa Centralne banke Bosne I Hercegovine važećeg na taj dan (Napomena 32). Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primjenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmjeravaju.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke I početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izvještajima za 2018.godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrijednosti. Naknado vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvrijeđenja.

Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava primjenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrijednost raspodijelila tokom njihovog procijenjenog vijeka trajanja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspjeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrijednosti sredstava.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmjeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrijednosti odnosno, cijeni koštanja.

Nabavna vrijednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturnu vrijednost (uključujući carinske dažbine i PDV koji se ne može odbiti), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanju koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmjerena po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvrijeđenja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspjeha perioda kada je sredstvo rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. Decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrijednost rasporedila tokom njihovog procjenjenog vijeka trajanja, kao što sledi:

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| - Građevinski objekti | 40-76,92 godina |
| - Oprema | 5-16,67 godina |

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.3. Osnovni finansijski instrumenti

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice.

(a) Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja iz poslovanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti obezvrijeđenih potraživanja.

Procjena ispravke vrijednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata cijelog ili dijela potraživanja više nije vjerovatna.

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrijednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspjeha u okviru ostalih rashoda.

(b) Finansijska sredstva koja se drže do dospelja

Finansijska sredstva koja se drže do dospelja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospelja, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospelja. Nakon inicijalnog priznavanja, zajmova i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrijednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

(c) Obaveze po osnovu kredita i zajmova

Primljeni krediti od banaka i drugih zajmodavaca se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrijednosti uz primjenu ugovorene kamatne stope.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u period do 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Rashod kamata se iskazuje u okviru finansijskih rashoda tekućeg bilansa uspjeha.

(b) Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrijednosti.

3.4. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrijednosti, odnosno cijene koštanja i neto prodajne vrijednosti.

Nabavna vrijednost materijala i robe predstavlja vrijednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u uobičajnom toku poslovanja, umanjena za procijenjene varijabilne troškove prodaje.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva u blagajni i na računima kod banaka u konvertibilnim markama i efektivnim stranim valutama.

3.6. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procjenu izdataka zahtjevanih da se izmiri, sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrijednost očekivanih izdataka zahtijevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrijednost rezervisanja se povećava u svakom period, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM,osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja I koriguju radi održavanja najbolje tekuće procjene.

Kada više nije vjerovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtjevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspjeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze I potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izvještajima. Potencijalne obaveze se objelodanjuju u napomenama uz finansijske izvještaje, osim ako je vjerovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izvještajima. Potencijalna sredstva se objelodanjuju u napomenama uz finansijske izvještaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi vjerovatan.

3.7. Zakupi (Lizing)

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se sa njim suštinski prenese na zakupca svi rizici I koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrijenosit nižoj od fer vrijednosti zakupljenog sredstva I sadašnje vrijednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze I finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspjeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog vijeka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.8. Zakupi (Lizing) (Nastavak)

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike I koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspjeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Finansijski zakup

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje. Razlika između buduće i sadašnje vrijednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primjenom metode neto ulaganja, koja održava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Operativni zakup

Kada je sredstvo dato u operativni zakup, takvo sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.9. Primanja zaposlenih

(a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primjenjuju u Republici Srpskoj, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbjeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih u iznosima obračunatim po stopama propisanim relaventnim zakonskim propisima.

Društvo je takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Naknade i druge beneficije zaposlenih- Otpremnine

Društvo obezbjeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ovu naknadu je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.9. Primanja zaposlenih (Nastavak)

(c) Učešće u dobiti I bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse I učešće u dobiti zaposlenih u period kada je donijeta odluka o njihovoj isplati. Navedena obaveza se evidentira na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

(d)Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose I koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem period nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu akumuliranih neiskorišćenih prava na dan izvještavanja, za koja se očekuje da će biti iskorišćena u narednom period. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.10. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti I kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrijednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba I usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata I popusta.

(a)Prihod od prodaje proizvoda I robe

Prihodi od prodaje proizvoda I robe se priznaju kada su suštinski svi rizici I koristi od vlasništva nad proizvodima I robom prešli na kupca, što se uobičajno dešava prilikom isporuke proizvoda I robe.

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge snabdijevanja vodom I odvodnjom otpadnih voda. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena I materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cijenom, sa uobičajno definisanim ugovorenim uslovima.Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena I materijala,priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati I da su nastali direktni troškovi.Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koj treba da nastanu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM,osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.11. Priznavanje prihoda (Nastavak)

(b) Prihod od prodaje usluga (Nastavak)

Prihod od ugovora sa fiksnom cijenom za izvršene usluge generalno se priznaje u period kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

c)Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka.

3.12.Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primjenom stope od 10% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

3.13. Objelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izvještaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Objelodanjivanje povezanih strana"

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovorenoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanje potraživanja i obaveza na dan izvještavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se objelodanjuju.

4.KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procjene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se vjeruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procjene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procjene će po definiciji, rijetko biti jednake ostvarenim rezultatima. O procjenama i pretpostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrijednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće riječi u daljem tekstu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM,osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Korisni vijek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja I opreme

Nematerijalna ulaganja I nekretnine, postrojenja I oprema se amortizuju tokom njihovg korisnog vijeka upotrebe. Korisni vijek upotrebe se zasniva na procjeni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procjenu periodično vrši Rukovodstvo Društva I vrši odgovarajuće izmjene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procjenama mogu da dovedu do značajnih promjena u sadašnjoj vrijednosti I iznosima koji su evidentirani u bilansu uspjeha u određenim periodima.

Obezvrijeđenje nefinansijske imovine

Na dan izvjetšavanja, rukovodstvo Društva analizira vrijednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja I nekretnine, postrojenja I oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvrijeđeno, nadoknativ iznos te imovine se procjenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvrijeđenja.

Razmatranje obezvrijeđenja zahtjeva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta I diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvrijeđenje potraživanja od kupaca I ostalih potraživanja

Društvo obračunava obezvrijeđenje sumnjivih potraživanja na osnovu procijenjenih gubitaka koji nastaju jer korisnici usluga I ostali dužnici nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U procjeni

odgovarajućeg iznosa gubitaka od obezvrijeđenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca I promjene u uslovima plaćanja. Ovo zahtjeva procjene vezane za buduće ponašanje kupaca I time izazvane buduće naplate u gotovini.

5.NEMATERIJALNA IMOVINA

Ostla nematerijalna ulaganja u neto iznosu od (nabavna vrijednost KM 7.823 ispravka vrijednosti KM 7.823 odnose se na softver za projektovanje, proračun I analizu vodovoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM,osim ukoliko nije drugačije naznačeno

6.NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA

		GRAĐEVINSKI	POSTROJENJA	NEKRETNINE	UKUPNO
	<u>ZEMLIŠTE</u>	<u>OBJEKTI</u>	<u>OPREMA</u>	POSTROJENJA I <u>OPREMA U PRIPREMI</u>	
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01.01.2019.	11.790	4.033.082	699.902	36.545	4.781.319
Nabavke u 2019.	-	-	25.698	1.823	27.521
Otudjenja I rashodovanja	-	-	(8.457)	-	(8.457)
Stanje 31.12.2019.g.	11.790	4.033.082	717.143	38.368	4.800.383
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI					
Stanje 01.01.2019.	-	2.122.350	502.242		2.624.592
Amortizacija					
(Napomena 25)	-	57.609	48.374	-	105.983
Otuđenja I rashodovanje	-		(8.346)	-	(8.346)
Stanje 31.12.2019.		<u>2.179.959</u>	<u>542.270</u>		<u>2.722.229</u>
NEOTPISANA VRIJEDNOST					
31.12.2019.god.	11.790	1.853.123	174.873.	38.368	2.078.154
31.12.2018.god	<u>11.790</u>	<u>1.910.732</u>	<u>197.660</u>	<u>36.545</u>	<u>2.156.727</u>

Na dan 31.decembar 2019.godine, Društvo nema opremu uzetu pod finansijski zakup.

Rukovodstvo Društva smatra da nekretnine I oprema na dan 31.decembra 2019.godine nisu obezvrjeđeni

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM,osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. ZALIHE

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Zalihe materijala	115.273	121.612
Plaćeni avansi za zalihe I usluge	6.926	6.926
Minus: Ispravka vrijednosti	(6.926)	(6.926)
Stanje na dan 31.decembra	115.273	121.612

Zalihe materijala nisu založene kao instrument obezbjeđenja (jemstvo) za obaveze po osnovu bankarskih kredite.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Kupci iz Republike Srpske	1.944.952	2.193.985
Kupci iz Federacije BiH	97	66
Minus: Ispravka vrijednosti	(173.613)	(308.658)
Stanje na dan 31.Decembra	1.771.436	1.885.393

Potraživanja po osnovu prodaje nisu založena kao obezbjeđenje urednog vraćanja kredita.

Društvo nema nikakva obezbjeđenja potraživanja po osnovu prodaje.

Formiranje I ukidanje ispravke vrijednosti potraživanja iskazuje se u okviru "Ostalih rashoda/ostalih prihoda" u bilansu uspjeha (napomene 29 I 30). Iznosi knjiženi u korist ispravke vrijednosti isknižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni. Društvo je u toku godine naplatilo otpisana potraživanja u iznosu od KM 21.698,dok je direktan otpis iznosio 131.261 KM.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM,osim ukoliko nije drugačije naznačeno

9. DRUGA POTRAŽIVANJA	2019	2018
Potraživanja od zaposlenih	1.303	9.598
Ostala potraživanja	6.918	4.542

Stanje na dan 31.decembra 2019.godine.	8.221	14.140
---	--------------	---------------

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od KM 1303 u najvećoj mjeri odnose se na potraživanja za utrošene impulse mobilnih telefona radnika u peduzeću koji su u VPN mreži.

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2019.	2018
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Minus: Ispravka vrijednosti	0,00	0.00
Stanje na dan 31.decembra	0,00	0,00

11.GOTOVINSKI EKVIVALENTI GOTOVINA

	2019	2018
Tekući (poslovni) računi	37.079	6.068
Devizni račun	0	19
Blagajna-domaća valuta	616	396
Stanje na dan 31.decembra	37.695	6.483

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na tekuće i devizne račune otvorene kod poslovnih banaka sredstva u blagajni u domaćoj valuti.

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	2019	2018
Unaprijed plaćeni troškovi	350	2.137
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	10.577	15.193
Stanje na dan 31.decembra	10.927	17.330

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

13.KAPITAL

	Osnovni		R evalo- rizacione	Neraspo- ređeni		
	kapital	Rezerve	reserve	dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan						
01.01.2019.	728.900	8531	482.530	28.792	(390.204)	858.549
Neto dobit 31.12.2019.g.	-	-	- 1.852		1.852	
Revalorizacija,neto odloženih poreza	-	-	(20.643)	20.643	-	-
Ukupan sveobuhvatni rezultat						
za 2019.godine.	728.900	8531	461.887	51.287	(390.204)	860.401
Prenos dobiti	-	-	-	(25.103)	25.103	-
Stanje na dan						
31.decembra 2019.godine	728.900	8531	461.887	26.184	(365.101)	860.401

a) Osnovni capital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva iznosi KM 728.900. Akcijski kapital je podjeljen na obične akcije nominalne vrednosti 1,00 KM. Centralni registar hartija od vrednosti a.d. Banja Luka vodi knjigu akcionara a prema podacima struktura kapitala je slijedeća:

1. Opština Srbac	65,00%	KM 473.796
2. Pref AD Banjaluka	10,00%	KM 72.890
3. Fond za restituciju RS	5,00%	KM 36.445
4. Grupa Fortis doo Banja Luka	1,79%	KM 13.059
5. Ostali akcionari	18,21%	KM 132.710
UKUPNO:	100,00%	KM 728.900

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.godine

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

(b) Rezerve

Rezerve koje su na dan 31.decembra 2019.godine iznosile KM 8.531 u cjelini se odnose na zakonske reserve izdvojene iz neraspoređene dobiti ranijih godina

(c) Revalorizacione reserve

Revalorizacione reserve su rezultat procjene fer vrijednosti nekretnina, postrojenja I opreme na dan 31.decembar 2014.godine. Smanjenje revalorizacionih rezervi je evidentirano u korist neraspoređenog dobitka.

14.DUGOROČNA REZERVISANJA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Rezervisanja za naknade I beneficije zaposlenih	8.721	8.721
Ostala dugoročna rezervisanja	1.569.429	1.615.203
Stanje na dan 31.decembra	1.578.150	1.623.924
1.623.924		

(a) Naknade I druge beneficije zaposlenih

Rezervisanja za naknade I druge beneficije zaposlenih koje na dan 31.decembra 2019.iznose KM obuhvataju rezervisanja za otpremnine koje se odmjeravaju u skladu sa MRS 19-Primanja zaposlenih, dok se ukidanje rezervisanja odnosi na isplaćene otpremnine.

(b) Ostala dugoročna rezervisanja

Ostala dugoročna rezervisanja na dan 31.decembra 2019.godine iznose KM 1.569.429 i odnose se na objekte I opremu iz državnih donacija. Ukidanje rezervisanja se odnosi na obračunatu amortizaciju za pomenuta sredstva.

15. DUGOROČNE OBAVEZE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dugoročni krediti I zajmovi u zemlji	1.259.811	1.266.631
Ostale dugoročne obaveze	120. 225	140.840
Svega dugoročne obaveze	1.380.036	1.407.471

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Minus: Dio dugoročnih obaveza koji dopjeva do

jedne godine (Napomena 16)	(44.026)	(27.436)
Stanje na dan 31.Decembra	1.336.010	1.380.035

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od KM 120.225 odnose se na sporazum o nagodbi sa ZP Elektrokrajina I odgoda plaćanja potpisana sa JZU Institut zdravstva Banjaluka.

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deo dugoročnih obaveza koje dopjevaju do		
Jedne godine (Napomena 15)	44.026	27.436
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		0
Stanje na dan 31.decembra	44.026	27.436

17. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Dobavljači iz Republike Srpske	59.811	93.655
Dobavljači iz Federacije BiH	5.956	5.432
Dobavljači iz inostranstva	2.151	3.942
Stanje na dan 31.decembra	67.918	103.029

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.decembra 2019.godine u iznosu od KM 2.151 su izražene u stranoj valuti, uglavnom u EUR.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU ZAVRŠENU 31.DECEMBRA 2019.g

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obaveze za plate I naknada plata	47.333	40.755
Obaveze za poreze na platu I naknade plata (kto 451)	4.572	12.399
Obaveze za doprinose na plate I naknade plata(kto 452)	25.258	53.974
Obaveze za ostala neto lična primanja (kto 456)	1.298	15.433
Obaveze po osnovu kamata I rashoda finansiranja	0	0
Obaveze prema članovima Nadzornog odbora (kto 464)	600	600
Ostale obaveze (kto 469)	2.226	3.603
Stanje na dan 31.decembra	81.287	126.764

Najveći deo obaveza odnosi se na obaveze.

19.OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VRIJEDNOST,OBAVEZE ZA OSTALE

POREZE,DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrijednost(kto 4790)	14.338	12.595
Obaveze za poreze, doprinose I druge dažbine (482,483,489)	11.891	11.622
Obaveze za porez iz rezultata	16.694	32.834
-minus plaćene akontacije	(14.000)	(4541)
-ukupno	28.923	52.510
Unapred naplaćeni prihodi (kto 4939)	13.010	13.010
Ostala pasivna vremenska razgraničenja (kto 499)	8.982	12.649
Stanje na dan 31.decembra	50.915	78.169

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Obaveze u iznosu 11.429 KM najvećim dijelom se odnose na naknadu za ispuštenu i zagadjenu vodu, naknade za šume i protiv požarnu naknadu, članarine Udruženja Vodovoda RS.

20.POSLOVNI PRIHODI

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od prodaje robe	68.593	51.764
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.612.757	1.615.714
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	0	0
Ostali poslovni prihodi	45.774	45.775
Ukupno	1.727.124	1.713.253

Ostali poslovni prihodi u iznosu od KM 45.774 uključuju prihode od ukidanja rezervisanja na opremu i objekte iz državnih donacija.

21. NABAVNA VRIJEDNOSTI PRODATOG MATERIJALA

Nabavna vrijednost prodatog materijala u 2019. godini je iznosila KM 64.277 (2018.godina: KM 46.066), koja se odnosi na nabavnu vrijednost prodatog materijala u prometu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi materijala za izradu kto 511	83.731	62.491
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	10.905	16.309
Troškovi goriva I energije	143.862	125.643
Ukupno	238.498	204.443

Troškovi materijala za izradu odnose se na troškove rezervnih dijelova u iznosu od KM 36.183 troškove vodoinstalacionog materijala u iznosu 47.548 KM .Troškovi ostalog materijala odnose se na troškove kancelarijskog materijala I ostalog materijala Iza održavanje u iznosu 10.905 KM. Troškovi goriva I energije odnose se na troškove goriva, maziva I ulja u iznosu od KM 143.862 (troškova električne energije I grijanja u iznosu od KM

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi zarada I naknada zarada (bruto) kto 5200	816.117	705.295
Troškovi bruto naknaa članovima upravnog odbora kto 5220	11.940	13.652
Ostali lični rashodi I naknade (5231,5243,5250,529	125.808	134.196
Ukupno	953.865	853.143
Broj zaposlenih na kraju godine	51	48

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	8.870	7.300
Troškovi transportnih usluga	35.681	11.968
Troškovi usluga održavanja	45.260	41.653
Troškovi zakupnina	7.290	6.000
Troškovi reklame i propaganda	2.434	3.293
Troškovi ostalih usluga	3.390	2.621
Ukupno	102.925	72.835

Troškovi usluga na izradi učinaka u iznosu od KM 8.870 u potpunosti se odnose na troškovi usluga kooperanata. Troškovi transportnih usluga najvećim dijelom (KM 35.681) se odnose na troškovi PTT usluga.

25. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi amortizacije nekretnina,postrojenja i opreme	107.352	106.187
(Napomena 6)		
Ukupno	107.352	106.187

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga 550	68.797	63.073
Troškovi reprezentacije	10.989	10.485
Troškovi premija osiguranja i sponzorstva 552	5.693	5.537
Troškovi platnog prometa i članarna 553,554	6.349	10.245
Ostali nematerijalni troškovi 559	6.270	10.080
Ukupno	98.098	99.420

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od KM 68.797 najvećim dijelom se odnose na troškove ispitivanja vode u iznosu od KM 30.984 troškove seminara, kotizacija, stručne literature i usavršavanja u iznosu 2.651 KM i troškovi računovodstvenih usluga i održavanje programa 5.297 KM.

Troškovi premija osiguranja iznose KM 5.693 odnose se na troškove premije osiguranja nekretnina i opreme u iznosu KM 5.221 i premije osiguranja zaposlenih u iznosu KM 472.

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od kamata	0	544
Ostali finansijski prihodi	26.719	8.708
Ukupno	26.719	9.252

Ostali finansijski prihodi se odnose na prihode od saglasnosti na priključak za vodu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

28. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Rashodi kamata	64.125	146.879
Ukupno	64.125	146.879

Rashodi kamata su najvećim dijelom ostvareni po osnovu korišćenja dugoročnih I kratkoročnih kredita kod poslovnih banaka.

29.OSTALI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dobici od prodaje nematerijalne imovine,	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	21.698	5.393
Prihodi od smanjenja obaveza	789	157.428
Ukupno	22.487	162.821

30. OSTALI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja I prodaje nematerijalne		
Imovine,nekretnina,postrojenja I opreme	498	273
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja I ispravke	131.261	287.547
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala		
I robe I ostali rashodi	7.703	24.905
Ukupno	139.462	312.725



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31.decembra 2019.

Iznosi su iskazani u KM, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

31. OBJELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

(a) Prodaje i nabavke povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Opština Srbac (registrovano u Centralnom registru HOV a.d. Banja Luka) u čijem se vlasništvu nalazi 65% osnovnog kapitala Društva. Preostalih 35% kapitala se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu akcionara (Napomena 13).

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
(a) Prodaja učinaka		
Matično društvo	4.590	4.180

Učinci se prodaju po cijenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje učinaka

(a) Prodaja učinaka	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
Matično društvo	(2.922)	(129)
Ukupno	(2.922)	(129)

32.DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Centralne banke Bosne i Hercegovine korišteni za preračun deviznih pozicija na dan 31.decembra 2019. i 2018.godine u funkcionalnu valutu (KM), za pojedine strane valute su:

	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR	1.955,83	1.955,83





BDO d.o.o. Banja Luka

Ive Andrića 15

78000 Banja Luka

Republika Srpska, BiH

Tel: +387 51 225 011

Fax: +387 51 225 012

www.bdo.ba

