

**КП“ БУДУЋНОСТ“ АД
ЛАКТАШИ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
/ПЕРИОД 01.01.2018. ДО 31.12.2018. ГОДИНЕ/**

**Број: 290/19
Лакташи, 28.02.2019. године**

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Као комунална радна организација „Будућност“ је основана 1979. године, а на основу одлуке Скупштине општине Лакташи, од 1996. године послује као ОД ЈКП „Будућност“. У 2009. години промијењен је назив и облик организовања у КП „Будућност“ а.д.

Основне дјелатности Друштва су:

- дистрибуција воде,
- одржавање водоводне и канализационе мреже,
- гријање,
- црпљење отпадних вода,
- прочепљање канализације,
- услуге извршене другим лицима.

Поред основне дјелатности, Друштво, по потреби, пружа и друге услуге као што су ровокопачки радови, превоз воде цистерном и слични радови.

Сједиште друштва је у улици Карађорђевој 63 у Лакташима, ЈИБ 4401147850009, матични број 1164899, шифра дјелатности 36.00. Директор Друштва је Драган Келечевић, дипл. ецц.

Просјечан број запослених у 2015. години 62, а у 2016. години 62 радника, у 2017. години 64 радника, а у 2018 године 66 радника.

II ОСНОВЕ ЗА ПРИПРЕМУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

1. ПРИМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Финансијски извјештаји састављени су у складу са: Законом о рачуноводству и ревизији РС, (Сл. гл. РС бр. 36/09 и 52/11), Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Сл. гл. РС бр. 79/09), Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Сл. гл. РС бр. 84/09 и 120/11), Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Будућност“ ад и осталим прописима РС који се односе на пословање Друштва.

Извјештаји су рађени за друштво које наставља са радом.

Показатељи у финансијским извјештајима изражени су у КМ.

2. ИМОВИНА

2.1. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени, увећаној за све трошкове неопходне за довођење средства у функцију.

Након почетног признавања по набавној вриједности, грађевински објекти и опрема вреднују се по књиговодственој вриједности (набавна вриједност умањена за износ обрачунате амортизације и губитка по основу обезвређења).

Књиговодствена вриједност грађевинских објеката и опреме увећава се за накнадне трошкове по основу трошкова адаптације, замјене дијелова и трошкова генералних поправки под условом да се ови трошкови могу измјерити.

2.2. АМОРТИЗАЦИЈА

Основица за обрачун амортизације некретнина и опреме је набавна вриједност.

Метод обрачуна амортизације је линеарни.

Корисни вијек грађевинских објеката је од 30 до 80 године, а опреме је од 5 до 20 година.

2.3. ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

2.3.1. Краткорочна потраживања процјењују се по номиналној вриједности умањеној за индиректни отпис вјероватно ненаплативих потраживања, односно, за директни отпис, ако је ненаплативост потраживања документована.

2.3.2. Застарјела потраживања директно се отписују на терет расхода.

2.4. ЗАЛИХЕ

Залихе материјала, резервних дијелова и инвентара са једнократним отписом процјењују се по набавној вриједности која обухвата фактурну вриједност добављача и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха материјала, резервних дијелова и ситног инвентара са складишта врши се по методи просјечне набавне цијене.

2.5. ГОТОВИНА

Средства у облику новца која се воде на рачунима код банака и у благајни Друштва исказују се по номиналној вриједности израженој у КМ.

3. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

3.1. КАПИТАЛ

Капитал обухвата основни капитал.

Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вриједности капитала.

3.2. ОБАВЕЗЕ

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процјењују се по номиналној вриједности. Застарјеле обавезе укидају се у корист прихода.

3.3. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења исказују се по основу државних донација које је Друштво примало после рата. Државне донације признају се по тржишној вриједности примљених средстава као одложени приход у билансу стања на позицији „ Пасивна временска разграничења“. Резервисања се укидају и признају као приход периода у коме су настали припадајући трошкови амортизације који се надокнађују донацијом. Амортизација донираних средстава обрачунава се по линеарној методи.

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1.1. Пословни приходи се остварују:

- дистрибуцијом воде,
- одржавањем водоводне и канализационе мреже,
- гријањем,
- црпљењем отпадних вода,
- прочепљавањем канализације,
- услугама извршеним другим лицима.

4.1.2. Пословне расходе чине: трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата. Сви расходи се признају у моменту настанка.

4.2. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.2.1. Финансијске приходе чине приходи од камата и остали финансијски приходи.

4.2.2. Финансијске расходе чине расходи по основу камата.

4.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.3.1. Остале приходе чине: добици од продаје материјала, вишкови, приходи од смањења обавеза, наплаћена отписана потраживања и остали непоменути приходи..

4.3.2. Остале расходе чине: мањкови, расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања и остали непоменути расходи.

III. ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

У КМ

	Грађ. објекти	Опрема	Укупно
Набавна вриједност:	6.007.970	2.288.151	8.296.120
Стање на почетку године	5.980.268	2.144.064	8.124.332
Повећања:			
Нове набавке	27.702	153.264	180.966
Смањење		-4.500	-4500
Расход, продаја, друго		-4.677	-4677
Стање на крају године	6.007.970	2.288.151	8.296.120
Кумулирана исправка вриједности:	4.381.493	1.425.026	5.806.518
Стање на почетку године	4.275.626	1.355.083	5.630.709
Повећања:			
Амортизација	105.867	75.970	181.837
Смањења:			
Расход, продаја и друго		-6.027	-6.027
Стање на крају године	4.381.493	1.425.025	5.806.519
Нето садашња вриједност:	1.626.477	863.125	2.489.602
31.12.2018. године	1.626.477	863.125	2.489.602
Нето садашња вриједност:	1.626.476	863.125	2.489.602
31.12.2017. године	1.704.642	788.981	2.493.623

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава примјеном линеарне методе у току процјењеног корисног вијека употребе средства, уз примјену следећих стопа:

-Водовдне и канализационе мреже од 2,00% до 2,9%

(бунареви 2,50%,канализациони кракови од 2-2,5%,цјевоводи 2,00%)

-опрема од 20% до 33,33%

(канцеларијски намјештај 20%,возила 33,33%)

-Алат и инвентар 50-100%

- У току 2018 године извршена је набавка опреме у вриједности од 120.264,43 КМ а односи се на:

1. Половни камион-фекална цистерна 80.000 КМ
2. Пумпе за хлорисање (2 ком) 1.150 КМ
3. Опрема за гасни хлор-стари бунар 11.360 КМ
4. Фреза за копање 8.000 КМ
5. Електронска опрема 10.550 КМ
6. УЗВ мјечак протока 3.080 КМ
7. Вертикална пумпа 1.624 КМ
8. Теретно возило Панда-половно 4.500 КМ

Такође смо повећали вриједност грађевинских објеката у износу од 27.701,66 КМ. Изградњом транспортног цјевовода спојили смо водоводни система Маглајани са водоводним системом Лакташима уз суфинансирање Општине, Лакташи у износу од 33.000 КМ за набавку опреме

Друштво не посједује задовољавајуће доказе о власништву над свим непокретностима евидентираним у пословним књигама. Грађевински објекти су изграђени на парцелама које нису у посједу Друштва, што је видљиво из табеларног приказа.

Назив објекта	К.Ч.	К.О.	Вл.Посједа
Резервоар,Јелића брдо	834 и 192/1	Лакташи,Ријечани	Земљорадничка задруга и Општина Лакташи
Колектор Лакташи	1270/2	Лакташи,Ријечани	Општина Лакташи
Пословна зграда,Лакташи	1/61	Лакташи	Земљорадничка задруга
Резервоар и препиумп.станица Шушњари	781/1, 780/3, 780/5	Шушњари	Бабић Радован
Резервоар ,Слатина	968/3	Шушњари	Тешановић Милан-млађи
Резервоар,Гаковица	800/11	Слатина	Шуме Српске
Резервоар Бакинци	1596 и 597	Бакинци	Милошевић Ратко и Шуме Српске
Резервоар,Чардачани	1088/2	Чардачани	Физичка лица
Препумпна станица,Чардачани	1152	Чардачани	Воде Српске
Стари бунар,Лакташи	352, 351	Лакташи	Општина,Лакташи
Препумпна станица,Велико Блашко	273/1	Велико Блашко	Амићић Радмила

За објекте изграђене на парцелама к.ч. 834,192/1,1270/2,1/61,352и 351 К.О. Лакташи(Резервоар Јелића брдо, Колектор Лакташи, Пословна зграда Лакташи, Стари бунар Лакташи) води се судски спор са Општином, Лакташи.

2. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Остала нематеријална Улагања
Набавна вриједност:	18.413
Стање на почетку године	8.613
Стање на крају године	18.413
Кумулирана исправка вриједности:	9.179
Стање на почетку године	8.613
Повећања:	9.800
Амортизација	566
Стање на крају године	9.234
Нето садашња вриједност:	9.234
31.12.2018. године	9.234
Нето садашња вриједност:	9.234
31.12.2017. године	0

Остала нематеријална улагања чини рачунарски програм за обрачун воде, апликативни софтвер ГИС-а и пројекат за водоводни систем Бошковићи.

3. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Материјал	188.997	157.906
2. Залихе, бруто - укупно	188.997	157.906
3. Исправка вриједности залиха	38.906	32.754
I Залихе, нето (2-3)	150.091	125.152
1. Бруто дати аванси	0	-
II Дати аванси - укупно	0	-

Вриједност залиха материјала чини материјал који Друштво користи за одржавање водоводне мреже. Исправку вриједности материјала чини отпис вриједности инвентара и отпис 50% вриједности ауто гума које су стављене у употребу.

4. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У КМ

	Купци у земљи	Друга потраж.
Бруто стање на почетку године	677.483	1.118
Бруто стање на крају године	691.871	3.214
Исправка вриједности на почетку године	114.746	
Исправка вриједности на крају године	129.127	
НЕТО СТАЊЕ	562.744	3.214
31.12.2018. године	562.744	
31.12.2017. године	562.737	1.118

Највећа потраживања односе се на :

Ред.бр.	Назив	Износ
1.	Завод за рехабилитацију Др.Мирослав Зотовић	19.678,47 КМ
2.	Општина,Лакташи	4.566,21 КМ
3.	Марбо Доо	18.795,72 КМ
4.	Интеграл инжењеринг Доо	1.073,14 КМ
5.	Нискоградња ДОО	3.541,33 КМ
6.	Електрокрајина ад,Бања Лука	13.737,40 КМ
7.	Хотел Милион,Лакташи	11.868,32 КМ

Друштво је у току године извршило процјену наплативости потраживања од купаца и извршило директни отпис потраживања за која постоје изгледи да неће моћи бити наплаћени у износу од 9.106,71 КМ, а на терет расхода периода износ 5.653,89 КМ ставом 57820/20100,а износ од 3.452,82 КМ ставом 20910/20101,као и исправку застарјелих и спорних потраживања у износу од 25.774,91 КМ од тога потраживања за воду од грађана 19.050,52 КМ и потраживања за воду-привреда 6.724,39 КМ уз напомену да ће исти бити оприходовани ако се наплате уз Одлуку Надзорног одбора.

На основу Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама члан 104. извршили смо исправку потраживања која су старија од годину дана, а утужена су у 2018 години , на терет расхода периода у износу од 15.375,38 КМ .Највећи износ односи се на потраживање од грађана за воду у износу од 12.811,13 КМ, потраживање од привредних субјеката за воду у износу од 955,54 КМ и потраживање за гријање у износу од 1.608,71 КМ.

На основу Правилника о снабдевању водом и прикључењу на јавни водовод и канализацију на подручју Општине Лакташи број 1984-1/15 од 24.12.2015. Директор

друштва је одобрио отпис потраживања на основу члана 49. горе неведеног Правилника у износу од 26.876,19 КМ. Отпис потраживања се односи на текућу потрошњу по рекламацијама наших корисника, при чему се умањује дио рачуна (углавном због кварова, пуцања цијеви, те истека веће количине воде и друго).

Друга потраживања чине потраживања од Фонда здравственог осигурања, која се односе на рефундацију боловања (период потраживања 2017 године) у износу од 3.085,80 КМ, и потраживања од радника за прекорачење лимита (уtroшка телефона) 128,02 КМ.

Друштво своја потраживања једном годишње усаглашава са купцима из области привреде и нема значајних неслагања, а са физичким лицима се усаглашавање врши одмах по испостављању рачуна у коме је садржано евентуално неусаглашено стање.

3. ГОТОВИНА

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Жиро рачун	212.942	236.620
Готовина - укупно	212.942	236.620

4. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Аконтациони порез на додату вредност	0	20
Активна временска разграничења - укупно	0	20

5. СТРУКТУРА КАПИТАЛА

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Основни капитал	1.629.246	1.629.246
I Основни и остали капитал	1.629.246	1.629.246
1. Губитак ранијих година	294.409	581.318
2. Добитак- текуће године	211.658	286.909
II Добитак-Губитак до висине капитала		
КАПИТАЛ	1.546.495	1.334.837

6. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	у КМ			Структура (%)
	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Акцијски капитал	1.629.246	1.629.246	100,00%	100,00%
Укупан основни капитал	1.629.246	1.629.246	100,00%	100,00%

7. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

	број акција као цио број	
	у КМ	
	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Обичне акције		
1.1. Број обичних акција	1.629.246	1.629.246
2.2. Номинална вриједност акције	1	1
3. СВЕГА – номинална вриједност акција	1.629.246	1.629.246

Власничка структура капитала је:

	Назив	
1	Општина Лакташи	65%
2	Група ФОРТИС доо	21,83%
3	Остали акционари	13,17
	УКУПНО	100%

Укупан број акционара на дан 31.12.2018. године је 29 на основу извода из књиге акционара .

8. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Обавезе према повезаним правним лицима		0
2. Дугорочни кредити у земљи	12.838	16.657
4. Остале обавезе	861.134	1.148.723
I Дугорочне обавезе - укупно	873.972	1.165.380
II Резервисање за накнаде и бенифиције запослених	30.606	30.476

Обавезе по дугорочним кредитима односе се на кредитите:

- Кредите радника за децембар 2018 године у износу од 12.838 КМ

Друштво је извршило резервисања средстава за акумулисана права запослених за отпремнине приликом одласка у пензију од стране овлаштеног актуара.

Остале дугорочне обавезе у износу од 861.134 КМ односе се на репрограмирани дуг према „Водоводу“ ад Бања Лука 580.298 КМ, „Електрокрајина“ а.д. Бања Лука 280.835 КМ. Обавезе за резервисање отпремнине по МРС 19 односи се на обавезу по процјени овлаштеног актуара.

9. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Добављачи у земљи	152.639	99.594
2. Примљени аванси	18.255	15.054
I Обавезе из пословања - укупно	170.894	114.648
1. Обавезе за нето зараде	56.127	42.848
2. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	5.855	6.270
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	45.193	37.348
II Обавезе за зараде и накнаде зарада - укупно	101.175	86.466
III Обавезе за порез на додату вриједност	21.247	20.984
1. Обавезе за царине, прелевмане и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		1,615
2. Остале обавезе	6.334	5,561
IV Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине (осим пореза на добит) - укупно	6.334	7,176
1. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговору	3.037	170
2. Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	750	750
V Друге обавезе	3.787	920
Обавезе према добављачима и друге обавезе - укупно	309.437	230.194
Порез на добит	7.795	

Од укупних обавеза према добављачима које износе **152.639 КМ** највећи дио односи се на:

- „Тригма“ доо Бања Лука	57.195,36 КМ
- „Електрокрајина“ ад Бања Лука	23.510,52 КМ
- „Суперпетрол“ Доо Бања Лука	14.539,05 КМ
- „Интерконт комерц“ „Бања Лука	33.547,04 КМ
- „Брдо комерц“ ДОО Лакташи	5.425,20 КМ

Наведене обавезе односе се на рачуне у валути.

10. ТЕКУЋИ ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Остале краткорочне финансијске обавезе	245.698	245.698
I Краткорочне фин. обавезе - укупно	245.698	245.698
1. Дио дугорочних обавеза који доспијева до једне године	41.892	55.856
2. Дио обавеза по финансијском лизингу који доспијева до годину дана	-	-
II Текући дио дугорочних финансијских обавеза	41.892	55.856

На осталим краткорочним финансијским обавезама исказан је дио репрограмираних обавеза према „Електрокрајини“ и „Водоводу“ Бања Лука који доспијева у 2019. години у укупном износу од 245.698 КМ, и дио репрограмираних обавеза према Пореској управи (Министарство финансија), у укупном износу од 41.891 КМ.

Мјесечне рате репрограмираних обавеза према:

- „Водоводу“, 17.785,35 КМ,
- „Електрокрајини“, 2.689,46 КМ,
- Министарству финансија, 6.259,74 КМ редовно се измирују.

11. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Остала пасивна временска разграничења	371.932	356.829
Пасивна временска разграничења - укупно	371.932	356.829

Разграничене приходе чине донирана средства од:

- Општине Лакташи, 363.803,65 КМ од тога садашња вриједност основних средстава 228.803,32 КМ и износ од 135.000,00 КМ по Одлуци бр.01-022-136/08 од 09.09.2008 о преузимању дијела дуга ОДЈКП“Будућност“ према „Водоводу“Бања Лука. Наведена средстава су 02.10.2008 укњижена у пословне књиге Друштва на разграничене приходе јер иста Одлуком нису јасно одређена ,те сматрамо и даље да ова позиција задовољава рачуноводствене стандарде до коначног рјешења истих о чему су упознати и Надзорни одбор и Скупштина акционара. У децембру 2016 сачињена је Службена забиљешка са приједлозима за рјешавање питања истог у

2017 години.По наведеној забиљешци до момента прављења овог извјештаја није ништа урађено.

- Донација у материјалу „Интерконт“ Бања Лука 726,60 КМ
- Донација Фонда за заштиту животне средине 7.402,20 КМ

Смањење вриједности у текућој години у односу на претходну настало је усљед укидања дјела резервисања у корист прихода ради покрића трошкова амортизације у износу од 17.896,34 КМ.

12. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2.563.919	2.531.654
I Приходи од продаје - укупно	2.563.919	2.531.654

Исказани приходи односе се на: приход остварен дистрибуцијом воде и одводњом отпадних вода у износу од 2.089.929 КМ , приход од гријања 124.960 КМ, приход од рада радних машина 46.791 КМ, приход од прикључака,сагласности и продаје фактурисани материјал и осталих услуга техничког сектора 190.361 КМ, приход од уговорених послова (Електрокрајина 62.674,62 КМ,Хидрокоп доо 25.320 КМ,Група грађана Кадињани 3.418,80 КМ,Општина,Лакташи 22.139,30 КМ и др.) 129.261 КМ.

13. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација и сл.	37.799	18.161
I Прих. од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намјењених извора и други слични приходи - укупно	37.799	18.161
1. Приходи од камата	37.619	49.804
2. Остали финансијски приходи	799	4.264
II Финансијски приходи - укупно	38.418	54.068

1. Добици од продаје материјала	17.383	17.306
2. Вишкови	26	12
3. Приходи од смањења обавеза, укидања неискориштених дугорочних резервисања	1.471	5.957
4. Наплаћена отписана потраживања	24.177	
5. Приходи од властитих учинака	27.913	16.952
III Остали приходи - укупно	70.970	40.227
IV Остали пословни приходи - укупно	147.187	112.456

Приходе од премија, дотација, регреса и донација чине:

- приходи од укидања резервисања ради покрића трошкова амортизације у износу од 17.424,24 КМ и дио донираног материјала „Интерконт“ д.о.о. у износу од 154,10 КМ.
- приходи од Фонда здравственог осигурања за рефундацију боловања у износу од 3.815,49 КМ за период 01.03.2018 до 30.09.2018 и накнада штете од осигуравајућих кућа у износу 16.087,50 КМ.
- Добитке од продаје материјала чини разлика у цијени улаз-излаз од уграђеног материјала приликом обављања услуга у износу од 17.383 КМ.
- Остале непоменуте приходе чине наплаћена отписана потраживања у износу од 24.176,88 КМ.

14. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Трошкови материјала за израду	166.242	139.396
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	31.705	24.338
3. Трошкови горива и енергије	341.531	287.070
Трошкови материјала - укупно	539.478	450.804

15. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

У КМ

	31. децембра 2018	31. децембра 2017
1. Трошкови бруто зарада	1.305.586	1.214.748
2. Остали лични расходи	68.302	42.857
Укупно бруто зарада - укупно	1.373.888	1.257.605

16. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Трошкови транспортних услуга-ПТТ	18.934	16.498
2. Трошкови услуга одржавања	58.396	24.687
3. Трошкови закупнина и заштита на раду	3.436	4.884
4. Трошкови рекламе и оглашавања	4.659	1.903
5. Трошкови осталих услуга-куповина воде	49.106	208.111
I Трошкови производних услуга - укупно	134.530	256.083
1. Трошкови непроизводних услуга	103.334	54.764
2. Трошкови репрезентације, угоститељске услуге, поклона	12.341	2.883
3. Трошкови премије осигурања и регистрације возила	16.814	14.646
4. Трошкови платног промета	4.713	4.747
5. Трошкови чланарина		
6. Трошкови пореза	5.396	5.443
7. Трошкови доприноса	6.022	6.737
8. Остали нематеријални трошкови	8.830	6.064
II Нематеријални трошкови - укупно	157.450	95.284
1. Губици по основу расхоровања и отписа основних средстава и нематеријалних улагања	3.150	
2. Мањкови	7	6
3. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	73.650	75.628
4. Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе и остали расходи	7.692	15.047
5. Обезвређење залихе материјала		
III Остали расходи - укупно	84.499	90.681
IV Остали пословни расходи - укупно (I до III)	376.479	442.049
V Трошкови амортизације	182.403	177.055
VI Трошкови резервисања за отпремине	129	-

Трошкове осталих услуга у износу од 49.106 КМ чини вриједност купљене воде од „Водовода“ а.д. Бања Лука која се користи за снабдијевање водом дијела Општине Лакташи, насеља Слатина. Овај трошак је доста мањи у односу на 2017 годину из разлога што смо водоводни систем Слатина успијели допуњавати водом из водоводног система Лакташи, те нисмо куповали воду. Трошак репрезентације износи 1.071 КМ, износ од 5.501 КМ односи се на трошак угоститељских услуга приликом прослава (кетеринг, Дан

фирме и Нова година), трошкови поклоне износе 937 КМ, а разлика од 4.832 КМ се односи на угоститељске услуге храна и пиће.

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У КМ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Расходи камата	19.276	29.687
Финансијски расходи - укупно	19.276	29.687

Расходе камата чине обрачуната камата од стране Пореске управе РС по репрограму у износу од 19.261,20 КМ, и камате по рачунима Електркрајина Бања Лука у износу од 14,97 КМ, а због кашњења приликом плаћања рачума за електричну енергију.

18. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво као тужилац, има 120 спорова у току, укупне вриједности 120.623,98 КМ, који се воде ради наплате потраживања од купаца (Дуг за воду и канализацију 111 предмета у износу од 108.490,96 КМ и дуг за гријање 9 предмета у износу од 12.133,02 КМ). Друштво нема судских предмета имовинско – правног карактера као тужена страна.

19. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Друштво је у ванбилансној евиденцији исказало вриједност од 19.820.715 КМ. Највећи дио исказане вриједности односи се на трајна средства и припадајуће резервне дијелове и материјале (111.859,58 КМ) које је, на бази уговора са Општином Лакташи, Друштво у 2011. години добило без накнаде, на управљање и короштење на неодређено вријеме.

Укупну исказану вриједност на дан 31.12.2018. године чине следећа средства:

1. Дио пословне зграде који је био у евиденцији до 2013. године, 287.024 КМ
2. Водовод Маглајани, 8.411.467,15 КМ
3. Водовод Кришковци, 3.523.694,69 КМ
4. Канализација у Трну, 5.879.488,43 КМ
5. Водовод Трн (Јаблан, Буковица) 487.695,64 КМ
6. Ровокопач, 78.676,37 КМ
7. Вибро опрема, 3.436,44 КМ
8. Вибронабијач, 4.009,18 КМ
9. Пнеуматска ракета, 12.600,27 КМ
10. Компресор, 9.848,96 КМ
11. Трактор Зетор, 37.344,09 КМ
12. Мулчер и кардан, 6.357,41 КМ
13. Водоводни систем Горњи Кадињани 337.515,16 КМ
14. Водоводни систем насеље Јакуповци 63.341,83 КМ
15. Водоводни систем Шушњари 281.571,37 КМ
16. Реконструисани дио водовода Лакташи-Јакуповци 284.783,79 КМ

У Лакташима, 20.02.2019 године

Лице одговорно за састављање:

/Сњежана Бизумовић/

СРТ-0712/19

Директор:

/Драган Келечевић, дипл ецц/