

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
(ПЕРИОД 01.01.2018 ДО 30.06.2018.ГОДИНЕ)**

**БРОЈ:
Лакташи,20.07.2018**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

Нота бр.1 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Грађ. Објекти	Опрема	У КМ Укупно
Набавна вриједност:			
Стање на почетку године	5.980.268	2.144.064	8.124.332
Повећања:			
Нове набавке-објекат у припреми	12.121	111.060	123.181
Смањења:			
Расход, продаја и друго		-4.500	-4.500
Стање на да 30.06.2018	5.992.389	2.250.624	8.243.013
Кумулирана исправка вриједности:			
Стање на почетку године	4.275.626	1.355.083	5.630.709
Повећања:			
Амортизација	52.472	34.666	87.138
Смањења:			
Кумулирана исправка у отуђењу			
Стање на да 30.06.2018	4.328.098	1.388.399	5.716.497
Нето садашња вриједност:			
30.06.2018. године	1.664.291	862.225	2.526.516
Нето садашња вриједност:			
31.12.2017. године			

У току обрачунског периода Друштво је извршило набавку опреме у износу од 111.060 КМ и то: половно теретно возило фекална цистерна 80.000 КМ ,2 пумпе за хлорисање 1.150 КМ,опрема за гасни хлор 11.360 КМ,фреза за копање 8.000 КМ,електронска опрема за бунар Б8 и Б9 10.550 КМ.Друштво је у мају мјесецу 2018 почело са извођењем радова на спајању водоводног система Маглајани са Лакташким системом те укњижило грађевински објекат у припреми(транспортни цјевовод) износ од 12.121.

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

-Водоводне 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%

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	Амиџић Радмила

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

Нота бр.2 НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У КМ

	Остала нематеријална улагања
Набавна вриједност:	
Стање на почетку године	8.613
Повећања:	
Нове набавке	
Стање на дан 30.06.2018	8.613
Кумулирана исправка вриједности:	
Стање на почетку године	8.613
Повећања:	
Амортизација	
Стање на да 30.06.2018	8.613
Нето садашња вриједност: 30.06.2018. године	
Нето садашња вриједност: 31.12.2017. године	0

Нота бр.3 ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

У КМ

Назив	30.06.2018
1. Материјал	166.948
2. Залихе, бруто	166.948
3. Исправка вриједности залиха	39.813
I Залихе, нето (2-3)	127.135

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.

Нота бр.4 КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У КМ

	Купци у земљи	Друга потраж.
Бруто стање на почетку године	677.483	1.118
Бруто стање на да 30.06.2018	689.632	98
Исправка вриједности на почетку године	114.746	0
Исправка вриједности на дан 30.06.2018	114.746	0
НЕТО СТАЊЕ	574.886	0
30.06.2018. године	574.886	98
31.12.2017. године		

Друга потраживања чине потраживања од радника 98,01 КМ (прекорачење лимита за телефонске рачуне и остало).

Највећа потраживања на дан 30.06.2018 за воду и гријање друштво има од :Дукат доо, Лакташи 4.332,14 КМ,Завод за рехабилитацију ,Бања Лука 21.483,57 КМ, Нискоградња ,Лакташи 3.290,65 КМ,Милион доо,Лакташи 11.506,33 КМ,ФК Лакташи 27.447,27 КМ,ЈУ Геронтолошки центар ,Слатина 17.024,26 Пингвин доо Лкаташи 4.346,17 КМ ,Агротренд доо,Трн 6.832,49 КМ и др.

Нота бр.5 ГОТОВИНАУ КМ
30.06.2018.

1. Жиро и текући рачуни	150.273
2. Благајна -готовина	412
Готовина укупно на дан 30.06.2018	150.685

Нота бр.6 СТРУКТУРА КАПИТАЛА

	У КМ	
	30.06.2018	
1. Основни капитал	1.629.246	
I Основни капитал	1.629.246	
1. Губитак ранијих година	+286.909	
2. Губитак текуће године-Добитак текуће године	+100.232	
II Губитак до висине капитала	-581.318	
КАПИТАЛ (I - II)	1.435.069	

Нота бр.7 СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	30.06.2018	31.12.2017
1. Акцијски капитал	1.629.246	1.629.246
Укупан основни капитал	1.629.246	1.629.246

Нота бр.8 СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

	Број акција цио број	Број акција цио број
	30.06.2018	31.12.2017
1. Обичне акције		
1.1. Број обичних акција	1.629.246	1.629.246
1.2. Номинална вриједност обичних акција – укупно	1	1
3. СВЕГА – номинална вриједност акција	1.629.246	1.629.246

Власничка структура капитала је:

	Назив	Процентуално учешће
1	Акцијски фонд РС а.д. Бања Лука	65,00
2	Група Фортис ДОО,Бања Лука	21,52
3	Остали мали акционари	13,48
	УКУПНО:	100,00
	Укупан број акционара 32.	

Нота бр.9 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

1. Резервисање за накнаде и бенифиције запослених

Нота бр.10 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ
	30.06.2018.
1. Дугорочни кредити у земљи	14.818
2. Остале обавезе(Водовод;Електрокрајина,Пореска управа)	1.148.723
I Дугорочне обавезе – укупно	1.163.541

Остале дугорочне обавезе се односе на репрограм закључен са „Водовод“ад Бања Лука, Електрокрајина ад, Бања Лука и Пореском управом РС,БањаЛука,чије је рок доспјећа дужи од годину дана.

Нота бр.11 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ
	30.06.2018.
1. Добављачи у земљи	129.293
I Обавезе из пословања – укупно	129.293
1. Обавезе за нето зараде	44.020
2. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	5.793
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	35.035
II Обавезе за зараде и накнаде зарада	84.848
III Друге обавезе	2.714
IV Обрачунати порез на додатну вриједност	27.776
V Обавезе за остале порезе, доприносе и друге даџбине	6.318
Обавезе према добављачима и друге обавезе - укупно (I до V)	250.949

Обавезе према добављачима односи се на рачуне у валути,а обавезе према радницима односе се на лични доходак за јун 2018,све остале обавезе према радницима су исплаћене.

Нота бр.12 ТЕКУЋИ ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА

	У КМ
	30.06.2018
1. Дио дугорочних обавеза који доспијева до једне године	27.928
2. Дио обавеза по финансијском лизингу који доспијева до годину дана	
3.Дио осталих обавеза који доспјевају до годину дана	122.849
I Текући дио дугорочних финансијских обавеза	150.777

Нота бр.13 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У КМ
	30.06.2018.
1. Разграничени приходи	348.508
Пасивна временска разграничења – укупно	348.508

Разграничене приходе чине донирана средства од:

- Општине Лакташи, 348.508 КМ од тога садашња вриједност основних средстава 212.627 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,до момента састављања обог извјештаја исто питање још није ријешено.

- Донација Интерконт водоматеријал, 881 КМ

Нота бр.14 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У КМ
	30.06.2018
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.158.926
I Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	1.158.926

Највећи дио исказаних прихода је од продаје учинака, остварује се дистрибуциом воде и одводњом отпадних вода а износи 962.080 КМ, приход од гријања 68.940 КМ,приход од уговорених радова 58.207 КМ,приход од прикључака,израде шахтова,сагласности и остале услуге тех сектора 50.934 КМ,приход од возног парка (црпљење септичких јама,превоз воде, рад багера) 18.768 КМ и др.

Нота бр.15 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИУ КМ
30.06.2018.

1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација и сл.	9.051
I Прих. од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намјењених извора и други слични приходи	9.051
1. Приходи од камата	23.012
2. Остали финансијски приходи	347
II Финансијски приходи - укупно	23.359
1. Добити од продаје материјала	4.866
2. Вишкови	
3. Наплаћена отписана потраживања	977
4. Приходи од смањења обавеза,укидања резервисања	612
III Остали приходи – укупно	6.455
IV Остали пословни приходи - укупно (I до III)	1.197.791

Приходи од донација,дотација и субвенција се односи на :

- приходе од укидања резервисања ради покрића трошка амортизације у износу од 8.321 КМ

Добитак од продаје материјала се односи на разлику у цијени (набавка-фактурисано) од уграђеног материјала приликом обављања услуга.

Нота бр.16 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛАУ КМ
30.06.2018

1. Трошкови материјала за израду	68.342
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	16.234
3. Трошкови горива и енергије	140.787
Трошкови материјала - укупно	225.363
I Трошкови бруто зарада	616.308
Остали лични расходи	19.484
Укупно бруто зараде и остали лич.расходи	635.792

Нота бр.17 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	30.06.2018
I. Трошкови производних услуга	35.570
1. Трошкови птт услуга и м-тел	9.044
2. Трошкови услуга одржавања	9.411
3. Трошкови закупнина и заштите на раду	185
4. Трошкови комуналиних услуга	14.686
5. Трошкови рекламе, пропаганде и огласа у штампи и др.	2.244
II. Трошкови амортизације	87.138
III. Трошкови резервисања отпремнина приликом одласка у пензију	
Укупно II + III	87.138
IV. Нематеријални трошкови - укупно	79.495
1. Трошкови непроизводних услуга	50.757
2. Трошкови репрезентације	0
3. Трошкови премије осигурања	5.911
4. Трошкови платног промета	2.199
5. Трошкови чланарина	2.364
6. Трошкови доприноса	6.664
7. Трошкови пореза	609
8. Остали расходи	10.991
Укупно (I-IV)	837.995

Трошкове осталих услуга чини купљена вода од Водовода ад Бања Лука која се користи за снабдевање водом дијела Општине Лакташи насеље Слатина. Ови трошкови су мањи из разлога што предузеће није куповало воду у прва три мјесеца од Водовода ад Бања Лука већ је вода достављана са Лакташког система чиме је предузеће имало уштеду на трошковима око цца 67.000 КМ.

Нота 18. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У КМ
	30.06.2018
1. Расходи камата	9.631
Финансијски расходи – укупно	9.631

Расходи камата се односе на обрачунату камату од стране Пореске управе РС,Бањалука на основу Рјешења о одгођеном плаћању пореских обавеза .

Нота бр.19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У КМ
1. Расходи по основу директног отписа потраживања	15.078
2. Непоменути остали расходи	9.492
ОСТАЛИ РАСХОДИ УКУПНО:	24.570

На основу Правилника о снабдјевању 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 24.360,32 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).Износ од 7.711,81 КМ се односи на отпис потраживања за привредне субјекте а износ од 16.648,51 КМ на потраживања од приватних корисника-грађани.Непоменути остали приходи се односе на неотписану вриједност основног средства у износу од 3.150 КМ,накнада штете трећем лицу у износу од 2.000 КМ, и издатак за Радно спортске сусрете Водоводи РС у износу од 4.432 КМ.

Нота бр. 19 НЕТО ГУБИТАК

Укупан приход	1.197.791
Укупан расход	1.097.559
Добитак 30.06.2018.године	+100.232

20. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво на дан 30.06.2018. године, као тужена страна нема ни један спор у току. Истовремено, Друштвоје као тужилац,на дан 30.06.2018.године имало 124 спорова у току, укупне вриједности 114.693,78 КМ, који се воде ради наплате потраживања од купаца за воду и гријање.

21. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Друштво је у ванбилансној евиденцији исказало вриједност од 19.824.404,76 КМ. Највећи дио исказане вриједности односи се на трајна средства и припадајуће резервне дијелове и материјале 133.113.64 КМ, које је на бази уговора са Општином Лакташи, Друштво у 2011. години добило на управљање и коришћење на неодређено вријеме, без накнаде. У 2014 години Друштво је од Општине Лакташи добило на кориштење средства у вриједности од 265.867,23 КМ. У марту 2015 године Општина је Друштву пренијела на управљање и кориштење водоводне мреже у насељу Горњи Кадињани и насељу Јакуповци, а у октобру мјесецу 2015 године Општина је Одлуком пренијела водоводни систем Шушњари и водовидни систем Лакташи-Јакуповци.

Укупну исказану вриједност на дан 30.06.2018. године чине следећа средства:

1. Дио пословне зграде који је био у евиденцији до 2013. године, 287.024 КМ
2. Водовод Маглајани, 8.397.512,09 КМ
3. Водовод Кришковци 3.523.694,69 КМ
4. Канализација у Трну, 5.879.488,43 КМ
5. Водовод Трн (Јаблан, Буковица) 484.086,64 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, 20.07.2018. године

Лице одговорно за састављање:

/ Сњежана Бизумовић /

Лиценца број: СРТ:0514/18

Директор:

Драган Келечевић