

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
(ПЕРИОД 01.01.2019. ДО 30.06.2019.ГОДИНЕ)**

**Број:1459-1/19
Лакташи, 22.07.2019. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

Нота бр.1 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У КМ

	Грађевински објекти	Опрема	Укупно
Набавна вриједност	6.007.970	2.165.973	8.173.943
Стање на почетку године	6.007.970	2.288.151	8.296.121
Повећања			
Нове набавке		9.238	9.238
Смањења			
Расход, продаја и друго		-131.140	131.140
Стање на да 30.06.2019.	6.007.970	2.165.973	8.173.943
Кумулирана исправка вриједности	4.435.350	1.335.663	5.567.013
Стање на почетку године	4.381.493	1.425.025	5.806.518
Повећања			
Амортизација	53.857	42.047	95.904
Смањења		-131.410	134.140
Кумулирана исправка у отуђењу			
Стање на да 30.06.2019.	4.435.350	1.335.663	5.771.013
Нето садашња вриједност	1.572.620	830.310	2.402.930
30.06.2019. године	1.572.620	830.310	2.402.930
Нето садашња вриједност	1.572.620	830.130	2.402.750
31.12.2018. године	6.007.970	2.288.151	8.296.121

У току обрачуноског периода Друштво је извршило набавку опреме у износу од 9.232 КМ и то:

- Рачунари 2 комада у вриједности 4.232 КМ
- Путничко возило Toyota Yaris донација Министарства водопривреде, шумарства и пољопривреде РС без накнаде, Друштво је извршило поправку те процјенило да исто вриједио 5.000 КМ .
- Смањење вриједности опреме се односи на расходовање багера и машине Casa.

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.	Власник 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 препумпна 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. 834,192/1,1270/2,1/61,352 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	24.932
Стање на почетку године	18.413
Повећања	-
Нове набавке	6.519
Стање на дан 30.06.2019.	24.932
Кумулирана исправка вриједности	10.268
Стање на почетку године	9.179
Повећања	0
Амортизација	1.089
Стање на да 30.06.2019.	10.268
Нето садашња вриједност:30.06.2019. године	14.664
Нето садашња вриједност:31.12.2018. године	9.234

Остала нематеријална улагања се односе на пројекат водоводног система Бошковићи и пројекте за апликативне софтвере.

Нота бр.3 ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

У КМ

Назив	30.06.2019.
1. Материјал	170.110
2. Залихе, бруто	170.110
3. Исправка вриједности залиха	40.427
I Залихе, нето (2-3)	129.683

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	691.871	327
Бруто стање на да 30.06.2019.	660.157	327
Исправка вриједности на почетку године	113.791	0
Исправка вриједности на дан 30.06.2019.	113.791	0
НЕТО СТАЊЕ	546.366	327
30.06.2019. године	546.366	327
31.12.2018. године	691.871	0

Друга потраживања чине потраживања од радника 327 КМ (прекорачење лимита за телефонске рачуне и остало).

Највећа потраживања на дан 30.06.2019 за воду и гријање друштво има од :

1. Дукат д.о.о.	2.843 КМ
2. Агронтренд д.о.о.	8.8640 КМ
3. Пансион Милион	11 .868 КМ
4. Елим д.о.о.	6.663 КМ
5. ФК Лакташи	36.149 КМ
6. Пингвин д.о.о.	4.579 КМ
7. Игостел д.о.о.	3.465 КМ
8. Кинески шоп	3.214 КМ
9. Пилана Qvatro company	2.336 КМ

Нота бр.5 ГОТОВИНА

У КМ
30.06.2019.

1. Жиро и текући рачуни	226.388
2. Благајна -готовина	724
Готовина укупно на дан 30.06.2019.	227.112

Нота бр.6 СТРУКТУРА КАПИТАЛА

У КМ

	30.06.2019.	31.12.2018.
1. Основни капитал	1.629.246	1.629.246
I Основни капитал	1.629.246	1.629.246
1. Губитак ранијих година	82.751	294.409
2. Губитак текуће године-Добитак текуће године	166.452	211.658
II Добитак-Губитак до висине капитала	83.701	82.751
КАПИТАЛ (I - II)	1.712.947	1.546.495

Нота бр.7 СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	30.06.2019.	31.12.2018.
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.	31.12.2018.
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	Општина Лакташи	65,00 %
2	Група Фортис д.о.о. Бања Лука	21,83 %
3	Остали мали акционари	13,17 %
	УКУПНО:	100,00 %
	Укупан број акционара 32. На дан 31.12.2018. године	

Нота бр.9 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

1. Резервисање за накнаде и бенифиције запослених 30.606 КМ

Нота бр.10 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ
	30.06.2019.
1. Дугорочни кредити у земљи	0
2. Остале обавезе („Водовод“ а.д Бања Лука, „Електрокрајина“ а.д. Бања Лука)	861.134
I Дугорочне обавезе – укупно	861.134

Остале дугорочне обавезе се односе на репрограм закључен са „Водовод“ а.д. Бања Лука, Електрокрајина а.д. 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
	30.06.2019.
1. Добављачи у земљи	65.170
I Обавезе из пословања – укупно	65.170
1. Обавезе за нето зараде	48.680
2. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	3.871
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	35.155
II Обавезе за зараде и накнаде зарада	87.706
III Друге обавезе	9.387
IV Обрачунати порез на додатну вриједност	30.123
V Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дацбине	10.945
Обавезе према добављачима и друге обавезе - укупно (I до V)	203.331

Обавезе према добављачима односи се на рачуне у валути, а обавезе према радницима односе се на лични доходак за јун 2019. године, све остале обавезе према радницима су исплаћене.

Нота бр.12 ТЕКУЋИ ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА

У КМ	
Текући дио дугорочних обавеза	30.06.2019.
1. Кредити радника	12.227
2. Обавеза према Пореској управи	13.964
3. Дио осталих обавеза који доспјевају до годину дана обавезе према Водоводу а.д. Бања Лука и Електрокрајина а.д. Бања Лука	122.849
I Краткорочне финансијске обавезе	149.040

Нота бр.13 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У КМ	
Пасивна временска разграничења	30.06.2019.
1. Разграничени приходи	364.024
Пасивна временска разграничења – укупно	364.024

Разграничене приходе чине донирана средства од:

- Општине Лакташи 355.288 КМ од тога садашња вриједност основних средстава 220.288 КМ и износ од 135.000,00 КМ по Одлуци бр: 01-022-136/08 од 09.09.2008. године о преузимању дијела дуга ОДЈКП "Будућност" према „Водоводу“ а.д. Бања Лука. Наведена средстава су 02.10.2008. године 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.
- Донација Интерконт д.о.о. Банја Лука водоматеријал у износу 727 КМ
- Донација Министарства пољопривреде, шумарства и водовопривреде у износу 1.607 КМ
- Донација Фонд за заштиту животне средине у износу 6.402 КМ

Нота бр.14 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У КМ

Приходи од продаје	30.06.2019.
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.282.508
2. Остали пословни приходи	9.515
I Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	1.292.023

Највећи дио исказаних прихода је од продаје учинака, остварује се дистрибуциом воде и одводњом отпадних вода а износи 1.022.979 КМ, приход од гријања 63.864 КМ, приход од уговорених радова 53.939 КМ, приход од прикључака, израде шахтова, сагласности, продаје материјала и остале услуге техничког сектора 112.868 КМ, приход од возног парка (црпљење септичких јама, превоз воде, рад багера) 28.992 КМ и др.

Нота бр.15 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У КМ

30.06.2019.

1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација и сл.	-
I Прих. од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намјењених извора и други слични приходи	-
1. Приходи од камата	14.700
2. Остали финансијски приходи	3.184
II Финансијски приходи - укупно	17.884
1. Добици од продаје материјала	9.801
2. Вишкови	-
3. Наплаћена отписана потраживања	5.329
4. Приходи од смањења обавеза,укидања резервисања	1.553
III Остали приходи – укупно	16.683
IV Остали пословни приходи - укупно (I до III)	34.567

Приходи од донација, дотација и субвенција се односи на :

- приходе од укидања резервисања ради покрића трошка амортизације у износу од 1.553 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
30.06.2019.

Трошкови материјала	
1. Трошкови материјала за израду	88.205
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	8.945
3. Трошкови горива и енергије	156.237
Трошкови материјала - укупно	253.387

I Трошкови бруто зарада	602.698
Остали лични расходи	26.059
Укупно бруто зараде и остали лич.расходи	628.757

Нота бр.17 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи	30.06.2019.
I.Трошкови производних услуга	58.212
1. Трошкови птт услуга и м-тел	9.510
2. Трошкови услуга одржавања	21.100
3. Трошкови заштите на раду	1.801
4. Трошкови комуналиних услуга	22.845
5. Трошкови рекламе,пропаганде и огласа у штампи и др.	2.956
II.Трошкови амортизације	96.993
III.Трошкови резервисања отпремнина приликом одласка у пензију	
Укупно II + III	96.993
IV. Нематеријални трошкови - укупно	72.244

1. Трошкови непроизводних услуга	51.708
2. Трошкови репрезентације	3.449
3. Трошкови премије осигурања	2.744
4. Трошкови платног промета	2.714
5. Трошкови чланарина	1.670
6. Трошкови доприноса	595
7.Трошкови пореза	6.087
8.Остали расходи	22.651
Укупно (I-IV)	1.109.593

Трошкове осталих услуга чини купљена вода од „Водовода“ а.д БањаЛука која се користи за снабдевање водом дијела Општине Лакташи насеље Слатина и Гламочана.

Нота 18. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У КМ

Финансијски расходи	30.06.2019.
1. Расходи камата	9.632
Финансијски расходи – укупно	9.632

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	20.721
2. Непоменути остали расходи	12.692
ОСТАЛИ РАСХОДИ УКУПНО:	33.413

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. године директор друштва је одобрио отпис потраживања на основу члана 49. горе неведеног Правилника у износу од 20.721 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). Непоменути остали расходи се односе на издатке за спортске сусрете Водоводи РС (превоз, смјештај мајице и др) у износу од 12.692 КМ.

Нота бр. 19 НЕТО ГУБИТАК

Укупан приход	1.326.590
Укупан расход	1.152.638
Добитак прије опорезивања 30.06.2019. године	+173.952
Добитак после опорезивања на дан 30.06.2019. године	+166.452

20. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво на дан 30.06.2019. године, као тужена страна нема ни један спор у току. Истовремено, Друштво је као тужилац, на дан 30.06.2019. године имало 124 спорова у току, укупне вриједности 105.267,68 КМ, који се воде ради наплате потраживања од купаца за воду и гријање.

21. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Друштво је у ванбилансној евиденцији исказало вриједност од 21.019.588 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, добило на управљање и коришћење на неодређено вријеме, без накнаде.

Укупну исказану вриједност на дан 30.06.2019. године чине следећа средства:

1. Дио пословне зграде који је био у евиденцији до 2013. године, 287.024 КМ
2. Водовод Маглајани, 7.929.028,77 КМ
3. Водовод Кришковци 3.310.065,43 КМ
4. Канализација у Трну, 5.503.152,84 КМ
5. Водовод Трн (Јаблан, Буковица) 453.537,77 КМ
6. Ровокопач, 58.071,10 КМ
7. Вибро опрема, 2.536,44 КМ
8. Вибронабијач, 2.959,18 КМ
9. Пнеуматска ракета, 9.300,27 КМ
10. Компресор, 7.269,52 КМ
11. Трактор Зетор, 27.563,71 КМ
12. Мулчер и кардан, 4.692,41 КМ
13. Водоводни систем Горњи Кадињани 318.775,20 КМ
14. Водоводни систем насеље Јакуповци 59.824,81 КМ
15. Водоводни систем Шушњари 266.353,22 КМ
16. Реконструисани дио водовода Лакташи-Јакуповци 269.392,74 КМ
17. Туђе некретнине-извориште Маглајани 462.017,73 КМ
18. Туђе некретнине крак Друговићи 259.338,58 КМ
19. Туђе некретнине-Берића брдо 217.761,10 КМ
20. Туђе некретнине- Тришића брдо 458.847,97 КМ
21. Туђе некретнине –Црнића Главица 1.000.215,34 КМ

У Лакташима, 23.07.2019. године

Лице одговорно за састављање:

/ Сњежана Бизумовић /
Лиценца број: СРТ:0712/19

Директор:

Драган Келечевећ