28-02-2024

AKCIONARSKO DRUŠTVO
„VODOVOD I KOMUNALIJE“
Z V O R N I K

Matični broj: 1047361
Šifra djelatnosti:36.00
JIB:4400248750009
IB:400248750009
35% akcijskog kapitala
65% državnog kapitala

NOTE – ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

U skladu sa MRS-1 Predstavljanje-prezentacija finansijskih izvještaja, godišnji finansijski izvještaj obuhvata i napomene (note-zabilješke) uz finansijske izvještaje u okviru koje se korisnicima daju informacije o usvojenim i korišćenim računovodstvenim politikama, informacije kojima se dokazuju objavljena salda i pozicije u bilansima Društva.
Note su kreirane tako da korisnicima finansijskih izvještaja Društva pomognu u boljem razumijevanju njegovog poslovanja, postignutim nivoima efikasnosti i efektivnosti, kao i lakšem upoređivanju sa izvještajima drugih pravnih lica u grani ili privredi kao cjelini.

Note uz finansijske izvještaje najčešće sadrže:

- osnovne informacije o preduzeću,
- pojedinačne note kojima se dokazuju stavke prikazane u bilansu uspjeha, bilansu stanja, bilansu tokova gotovine i izvještaju o promjenama u kapitalu, prema redoslijedu kojim su stavke prikazane u tim obrascima.

U periodu od osnivanja, u skladu u ukazanim potrebama i novonastalim privrednim, društvenim i ekonomskim kretanjima, AD „VODOVOD I KOMUNALIJE“ Zvornik imao je niz transformacija prilagođavajući pravnu, statusnu i organizacionu strukturu sistemskim promjenama.

Početak aktivnosti AD „VODOVOD I KOMUNALIJE“ Zvornik vezan je za 1974. godinu kada je na osnovu Odluke o spajanju Komunalnog građevinskog zanatskog preduzeća „Mladost“ Zvornik od 15. novembra 1974. godine, i Odluke o spajanju Organizacije za stanovanje, projektovanje i prostorno uređenje „Stanoinvest“ Zvornik od 24. decembra 1974. godine, nastala Radna organizacija za komunalno građevinsku djelatnost „25 Novembar“ sa p.o. Zvornik, sa sjedištem u Ulici Filipa Kljajića broj 56.

U periodu od osnivanja, u skladu sa ukazanim potrebama i novonastalim privrednim, društvenim i ekonomskim kretanjima, AD „VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik imao je niz transformacija prilagođavajući pravnu i organizacionu strukturu sistemskim promjenama.

Osnovna djelatnost Društva je distribucija vode, sakupljanje i odvoz smeća (36.00). Struktura kapitala je sljedeća :

- državni kapital 65%
- akcijski kapital 35%

2. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

Društvo je organizovano u skladu sa Zakonom i Statutom Društva. Prema Statutu Organi Društva su :

- Skupština akcionara
- Nadzorni odbor
- Uprava

a osnovnu djelatnost obavlja kroz radne jedinice:

1. Radna jedinica komunalna djelatnost,
2. Radna jedinica vodovod i kanalizacija.
3. Radna jedinica administrativnih, pravnih i računovodstveno - knjigovodstvenih i finansijskih poslova koja ima :
   - službu administrativno - pravnih poslova,
   - službu računovodstveno - knjigovodstvenih i finansjiskih poslova,
   - komercijalnu službu.

3. KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

R.B.	*Godina*	*VSS*	*VŠS*	*SSS*	*KV*	*VK*	*NK*	*Ukupno*
1.	*2022*	*24*	*2*	*31*	*50*	*3*	*55*	*165*
2.	*2023*	*23*	*2*	*34*	*45*	*3*	*55*	*162*

NOTA - 1

Strukturu ukupnih sredstava Društva čine:

Struktura sredstava	*31.12.2022.*	*31.12.2023.*	*% 2023/2022*
Stalna sredstva KM	1.578.773	2.001.968	1,27
Tekuća sredstva KM	3.165.068	2.873.408	0,91
UKUPNO KM	**4.743.841**	**4.875.376**	**1,03**

Učešće stalnih u ukupnim sredstvima iznose 33%, a tekućih 67 % za 2022 godinu a za 2023 godinu učešće stalnih sredstava u ukupnim sredstvima iznosi 41% a tekućih 59%.

NOTA – 2

Strukturu stalnih materijalnih sredstava čine:

Struktura sredstva	*31.12.2022.*	*31.12.2023.*	*% 2023/2022*
Građevinski objek.KM	652.575	1.103.642	1,69
Gradj. objekti-stan	10.029	8.589	0,86
Gradj.ob.u pripremi	47.916	47.916	1
Postroj. i oprema KM	315.418	288.986	0,92
Zemljište KM	552.835	552.835	1
UKUPNO KM	**1.578.773**	**2.001.968**	**1,27**

Do povećanja vrijednosti stalnih sredstava (gradjevinskih objekata) u iznosu od 491.300,00 KM došlo je knjiženjem izgradjenog vodovodnog sistema u naseljenom mjestu Donja Pilica po projektu DOO"GRALEKS" Pale pod brojem 031/23 iz 2023 godine.

NOTA - 3

Struktura tekućih sredstava prikazana je u narednoj tabeli:

Struktura sredstva	*31.12.2022.*	*31.12.2023.*	*% 2023/2022*
Zalihe	321.217	186.652	0,58
UKUPNO	**321.217**	**186.652**	**0,58**

Zalihe materijala,rezervnih dijelova, alata i inventara,auto guma priznaju se po trošku nabavke. Materijal za vodovod , nafta, mazivo,rezerv. dj. za teretna vozila , alat i inventar ulaz robe je bez PDV,kuhinja, benzin za putničko vozila,rezerv. djelovi zaputničko vozila sa PDV.

NOTA – 4

Kratkoročna potraživanja iskazana su u iznosu od 4.122.721 KM bruto, 1.536.987 KM ispravka vrijednosti, 2.585.734 KM neto.

Struktura potraživanja po korisnicima

R.br.	*Potraživanja od korisnika kom. usluga*	*Saldo 2022 KM*	*Saldo 2023 KM*	*% 2023/2022*
1.	***Potraž. od kupaca iz RS-pravna lica***	**1.693.747**	**1.601.595**	**1,06**
2.	*potraž. od kupaca iz RS-pravna lica redov.*	721.332	611.090	1,18
3.	*potr.od kupaca iz RS-pravna lica- reprog.*	257.732	257.610	1,00
4.	*potraživanja od kupaca iz RS- tuž.prav.l.*	639.868	652.988	0,98
5.	*potraž. od kupaca iz RS- tuž.prav.l.repr.*	74.815	79.906	0,94
6.	***Potraž. od kupaca iz RS -pov. pra. l.***	**489.261**	**543.127**	**0,90**
7.	*potraž. od kupaca iz RS -pov. pra. l.red.*	314.560	368.426	0,85
8.	*potr. od kupaca iz RS -pov. pra. l.- kamate*	174.701	174.701	1,00
9.	***Potraživanja od kupaca iz RS -gradjani***	**1.668.142**	**1.806.503**	**0,92**
10.	*potraž. od kupaca iz RS –gradjani redovna*	678.215	774.881	0,88
11.	*potraž. od kupaca iz RS –gradjani reprog.*	63.255	42.747	1,48
12.	*potraž. od kupaca iz RS –gradjani tuženi*	870.116	918.057	0,95
13.	*potraž. od kupaca iz RS –gradjani tuž.rep.*	56.556	70.818	0,80
14.	***Potraživanja od kupaca iz RS -pijaca***	**4.423**	**4.323**	**1,02**
15.	***Potraž. od kup. iz RS -priklj. prig. nas.***	**187.310**	**111.605**	**1,68**
16.	***Potraživanja od kupaca iz RS- groblje***	**27.460**	**23.454**	**1,17**
17.	***Potraž. od zapos. po osn. šteta prič. p.l.***	**885**	**-**	**-**
18.	***Potraž. od fondova po osnovu ref.bolov.***	**-**	**15.705**	**-**
19.	***Potraž.od državnih organa***	**9.780**	**9.780**	**1,00**
20.	***Druga potraž.(više pl. porez na dobit)***	**11.904**	**3.588**	**1,00**
21.	***Unaprijed plaćeni troš.-zakup zemlj.***	**-**	**3.041**	**-**
	Ukupno	**4.092.912**	**4.122.721**	**1,01**
	Ispravka vred. pot.od kupaca iz RS	**1.480.326**	**1.536.987**	**0,96**
	isp. vred. pot.od kupaca iz RS-pravna l.	714.683	677.712	1,05
	isp. vred. pot.od kupaca iz RS-fiz.l.	765.643	859.275	0,89
	Sado	**2.612.586**	**2.585.734**	**0,99**

R.B	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA	DO 3 MJESECA	DO 6 MJESECI	DO 9 MJESECI	DO 12 MJESECI	PREKO GODINU	UKUPAN DUG
1	KUPCI-POVEZANA PR. LICA U RS	118.839	180.110	67.270	2.207	174.701	543.127
2	KUPCI U ZEMLJI	247.532	44.024	44.132	18.245	257.157	611.090
3	KUPCI U ZEMLJI REPROGRAM	601	22.226	235	2.639	231.909	257.610
4	KUPCI U ZEMLJI TUŽBE PRAVNA L.	6.916	5.350	1.922	6.259	632.542	652.989
5	KUPCI U ZEMLJI-	3.687	2.287	60	840	73.032	79.906
6	KUPCI UZEMLJI PIJACA	2.982	450	26	/	865	4.323
7	KUPCI U ZEMLJI REZ.GROBLJA	/	/	/	84	929	1.013
8	KUPCI U ZEMLJI TROŠ.SAHRANE	/	/	/	/	590	590
9	KUPCI U ZEMLJI BET. GROBNICE	1.500	220	235	/	18.516	20.471
10	KUPCI U ZEMLJI ODRŽ. GR. MJ.	/	/	/	/	870	870
11	KUPCI U ZEMLJI ZAKUP GR.MJ.	/	/	/	/	510	510
12	KUP. U ZEMLJI IZRA BET.GREDA	/	/	/	/	/	
13	KUPCI U ZEMLJI ČELOPEK	591	585	244	135	6.779	8.334
14	KUPCI U ZEMLJI ULICE	/	/	/	/	2.536	2.536
15	KUPCI U ZEMLJI EKONOMIJA	/	/	/	/	3.359	3.359
16	KUPCI U ZEMLJI JARDAN	/	/	/	/	3.140	3.140
17	KUPCI U ZEMLJI KOZLUK	/	/	/	/	180	180
18	KUPCI U ZEMLJI PAĐINE	/	/	339	/	1.920	2.259
19	KUPCI U ZEMLJI SKOČIĆ	/	385	/	/	1.788	2.173
20	KUPCI U ZEMLJI TRNOVICA	/	335	/	/	2.973	3.308
21	KUPCI U ZEMLJI JASENICA	585	487	185	/	2.987	4.244
22	KUPCI U ZEMLJI KISELJAK				85	4..275	4.360
23	KUPCI U ZEMLJI ROĆEVIĆ	1.365	585	/	/	5.991	7.941
24	KUPCI U ZEMLJI ŠEPAK	/	/	/	/	3.497	3.497
25	KUPCI U ZEMLJI LOKANJ	/	/	/	/	9.976	9.976
26	KUPCI U ZEMLJI PILICA	/	5.876	/	/	6.944	12.820
27	KUPCI U ZEMLJI ZVORNIK	464	152	/	304	13.227	14.147
28	KUPCI U ZEM.VIKEND.JOŠANICA	270	/	/	/	480	750
29	KUPCI U ZEMLJI KARAKAJ	665	/	/	/	1.531	2.196
30	KUPCI U ZEMLJI GLUMINA	/	926	/	/	135	1.061
31	KUPCI U ZEMLJI ĐEVANJE	/	/	/	/	40	40
32	KUPCI U ZEMLJI TRŠIĆ	585	385	238	/	6.914	8.122
33	KUPCI U ZEMLJI CER	/	6	626	/	580	1.212
34	KUPCI U ZEMLJI TABANCI	2.318	135	/	347	2.495	5.295
35	KUPCI U ZEMLJI NOVO SELO	/	/	/	/	/	/
36	KUPCI U ZEMLJI GRBAVCI	/	/	/	146	1.709	1.855
37	KUPCI U ZEMLJI PETKOVCI					260	260
38	KUPCI U ZEMLJI ŠETIĆI					725	725

39	KUPCI U ZEMLJI ORAOVAC	/	/	/	/	730	730
40	KUPCI U ZEMLJI ZELINJE	/	/	/	/	622	622
41	KUPCI U ZEMLJI ŠĆEMLIJA	/	/	/	608	936	1.544
42	KUPCI U ZEMLJI BRANJEVO	707	870	549	/	/	2.126
43	KUPCI U ZEMLJI DIVIČ	/	/	/	/	/	
44	KUPCI U ZEMLJI MALEŠIĆ	/	/	/	/	2.793	2.793
45	KUPCI U ZEMLJI GRAĐANI	512.030	103.430	104.810	109.700	976.533	1.806.503
	UKUPNO	901.637	368.824	220.871	141.599	2.454.676	4.090.607

Konfirmacija salda po osnovu potraživanja vršena je na dan 31.10.2023 godine.

NOTA – 5

Gotovinu i gotovinske ekvivalente čine gotovina na žiro računima kod poslovnih banaka.

Stanje na transakcionim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2023 godine

R. br.	*Naziv*	*Br. izv.*	*Stanje na izvodu KM 2022*	*Br. Izv.*	*Stanje na izvodu KM 2023*
1.	*NLB Razvojna banka 562-009-00002480-83*	*303*	72.774,30	*302*	27.117,78
2.	*Addiko banka 552-020-00010246-64*	*304*	5.507,69	*303*	11.637,92
3.	*Nova banka 555-006-00000732-50*	*309*	87.543,43	*308*	25.867,18
4.	*Unicredit banka 551-028-00007184-46*	*302*	9.285,46	*301*	3.821,48
5.	*Naša banka 554-012-00000021-61*	*304*	32.158,23	*297*	10.634,11
6.	*BPŠ 571-100-00000215-53*	*305*	12.361,42	*304*	9.166,37
7.	*Raiffaisen banka 161-0000-125430032*	*253*	8.561,05	*256*	3.467,56
8.	*Devizni račun CHF 508-410-1047361*	*12*	372,48	*12*	396,09
9.	*Devizni račun EUR 508-410-1047361*	*2*	207,32	*2*	389,22
10.	*Prelazni žiro-račun*	*0*	0	*0*	0
	Ukupno		**228.771,38**		**92.497,71**

NOTA - 6

Strukturu izvora sredstava Društva čine:

Izvori sredstava u KM	*31.12.2022god*	*31.12.2023 god*	*% 2023/2022*
Vlastiti izvori sredstava	3.186.189	3.206.219	1,01
Tuđi izvori sredstava	1.555.157	1.660.893	1,07
UKUPNO	**4.741.346**	**4.867.112**	**1,03**

NOTA - 7

Struktura ukupnog kapitala data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Pozicija	*31.12.2022god*	*31.12.2023god*	*% 2023/2022*
Osnovni kapital KM	315.265	315.265	1
Ręvalorizacione reserve KM	2.118.641	2.118.641	1
Zakonske reserve KM	83.204	83.204	1
Neraspor. dob. iz ran.god.KM	659.4	669.079	1,01
Nerasp. dob. iz tek. god.KM	9.627	19.768	2,08
UKUPNO KM	**3.186.189**	**3.205.957**	**1,01**

Osnovni kapital iznosi 315.265 KM, od toga akcijski kapital SO-e 204.942 KM, akcionari 110.323 KM za koje je uspostavljena pojedinačna analitika: Novaković Vaso 40.551 KM, Marković Obren 30.867 KM,VT Kompred 22.069 KM, Aleksić Novica 15.764 KM, Stanojević Vukana 341 KM, Jakšić Stana 308 KM,
Lukajić Alen 211 KM i Stojanović Branka 212 KM.

NOTA – 8

Obaveze i rezervisanja

R.br.	*Naziv obaveze*	*31.12.2022 godine*	*31.12.2023 godine*	*% 2023/2022*
1.	*Ostala dugoročna rezervisanja*	141.632	135.501	0,96
2.	*Dobavljači u zemlji*	582.461	695.525	1,19
3.	*Dobavljači u zemlji - reprogram*	76.151	71.179	0,93
4.	*Dobavljači u zemlji – reprogram tužbe*	-	-	-
5.	*Dobavljači federacija i Brčko dist.*	950	1.809	1,90
6.	*Dobavljači Brčko distriht*	-	194	-
7.	*Dobavljači povezana pravna lica*	1.832	-	-
8.	*Obaveze za neto zarade*	328.439	287.668	0,88
9.	*Obaveze za porez na dohodak*	14.148	16.217	1,15
10.	*Obaveze za porez na ost.lp-regres*	856	-	-
11.	*Obaveze za dopr. na ost.lp-regres*	2.033	-	-
12.	*Obaveze za porez na ost.lp-jub.nagrada*	-	200	-
13.	*Obaveze za porez po ugovoru o djelu*	483	468	0,97
14.	*Obaveze za dop. po ugovoru o djelu*	650	1.980	3,05
15.	*Obaveze za doprinose na zarade*	75.657	80.702	1,07
16.	*Obaveze za obustave po osn.plate*	-	60.033	-
17.	*Obaveze za doprinose za pov.i priv.posl.*	-	-	-
18.	*Obaveze za doprinose - NO i odb.za reviz.*	1.575	1.575	1
19.	*Obaveze za porez članova NO i od.za reviz.*	1.160	1.159	0,99
20.	*Obaveze za PDV*	67.769	50.205	0,74
21.	*Naknada za korištenje šuma*	1.956	2.303	1,18
22.	*Naknada za ppz*	838	986	1,18
23.	*Obaveze za vodni doprinos 1*	45.025	3.578	0,08
24.	*Obaveze za vodni doprinos 1-reprogram*	12.324	48.578	3,94
25.	*Obaveze za vodni doprinos 2*	172.439	16.852	0,10
26.	*Obaveze za vodni doprinos 2-reprogram*	16.778	184.071	10,97
27.	*Primljeni avansi*	8.547	-	-
28.	*PDV po primljenim avansima*	1.453	-	-
29.	*Obaveze za porez za zakup poslovnog pro.*	-	111	-
	UKUPNO	**1.555.157**	**1.660.893**	**1,07**

NOTA - 9

Prihodi od izvršenih usluga priznaju se na obračunatoj osnovi po umanjenju poreza na PDV i vodnog doprinosa (vod1 i vod2).

Vrsta prihoda	*31.12.2022 godine*	*31.12.2023 godine*	*% 2023/2022*
Prihod od izvršenih usluga KM	4.771.405	5.581.370	1,17
Drugi poslovni prihod KM	231.006	257.299	1,11
UKUPNO KM	**5.002.411**	**5.838.669**	**1,17**

Prihod je ostvaren obavljanjem osnovne djelatnosti pravnim licima i domaćinstvima na području Grada Zvornik.

NOTA - 10

Struktura poslovnih rashoda prikazana je u narednoj tabeli:

Vrsta rashoda u KM	*31.12.2022 godine*	*31.12.2023 godine*	*% 2023/2022*
Troškovi materijala, goriva i energije	771.519	979.320	1,27
Troškovi bruto zarada i naknada	3.331.648	3.747.736	1,12
Troškovi amortizacije	161.127	152.379	0,95
Ostali poslovni rashodi	702.367	846.476	1,21
Finansijski rashodi	23.628	84.465	3,57
UKUPNO	**4.990.289**	**5.810.376**	**1,16**

- ***Utrošak materijala, električne energije i goriva*** evidentiran je na osnovu vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava (po obračunu dobavljača na osnovu fakture).

Troškovi proizvodnih usluga priznati su u visini troškova transportnih usluga (troškovi prevoza, PTT troškovi, fiksna i mobilna telefonija), usluga tekućeg održavanja na primarnom i sekundarnom vodovodu,usluge na održavanju Sever,troškovi reklame i propagande,troškovi održavanja groblja, troškovi deponije i primenjuje se proporcionalan metod obračuna.

Troškovi amortizacije se obračunavaju na nabavnu vrednost osnovnih sredstava na sva osnovna sredstva koja podliježu obavezi obračuna amortizacije.

- ***Nematerijalne troškove*** čine troškovi naknada, troškovi prevoza radnika na posao i sa posla, troškovi reprezentacije, premije osiguranja imovine i zaposlenih, troškovi bankarske provizije, članarine poslovnim udruženjima, dnevnice za službeno putovanje.
- **U *troškove poreza*** priznate su naknade za vode, šume, porez na imovinu, protivpožarnu žaštitu, porez na dobit, porez na PDV, profesionalna rehabilitacija.

- ***Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja*** *kupaca* čine potraživanja kupaca koja su otpisana indirektnom metodom.
- ***Rashodi kamata*** su kamate za neplaćene obaveze vodoprivrednih naknada,i kamata za neplaćene račune Elektrodistribucije.
-***Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi*** obuhvataju troškove neto plata,poreze i doprinose obračunate po propisanim stopama.Prosječan broj zaposlenih u toku 2023 god.iznosio je 162.

Prosječna mjesečna neto plata za 162 zaposlenih u Društvu isplaćena u 2023 godini iznosi 1.106 KM.

NOTA – 11

UTVRĐIVANJE PORESKE OSNOVICE

Poreska osnovica za poresku godinu je razlika između oporezivih prihoda i rashoda koji se odbijaju za tu poresku godinu. Oporezivi prihodi u cilju izračunavanja poreske osnovice uključuju ukupan prihod iskazan u bilansu uspeha u skladu s propisima kojima se uredjuje racunovodstvo i revizija, osim prihoda koji u skladu sa ovim zakonom imaju drugaciji tretman.
Rashodi koji se ne priznaju kod utvrđivanja poreske osnovice poreza na dobit povecavaju poresku osnovicu u iznosima kako su iskazani u bilansu uspeha.
Prilikom utvrdjivanja poreske osnovice poreza na dodit ne priznaju se sledeci rashodi : kamate obracunate zbog neblagovremeno plaćenih obaveza u iznosu od 84.446 KM , novčane kazne u iznosu od 3.870 KM, amortizacija 152.379 KM , rashodi reprezentacije u iznosu od 5.541 KM , rashodi po osnovu ispravke vrijednosti potraživanja u iznosu od 2.643 KM, što ukupno iznosi 248.883 KM.
Smanjenje poreske osnovice iznosi 191.894 KM a odnosi se na amortizciju koja se priznaje u poreske svrhe u iznosu od 185.763 KM i prihod od ukidanja rezervisanja u iznosu od 6.131 KM.
Razlika izmedju povećanja i smanjenja rashoda iznosi 56.955 KM, plus bruto dobitak 28.293 KM, tako da osnovica za obračun poreza iznosi 85.248 KM.

Ukupni prihodi su 5.838.669 KM a rashodi 5.810.376 KM dobitak prije oporezivanja 28.293 KM, porez na dobit iznosi 8.525 KM. Bruto dobitak je 28.293 KM, obračunati porez na dobit 8.525 KM, neto dobitak za period 01.01. do 31.12.2023 godine iznosi 19.768 KM.

NOTA – 12

Prilivi i odlivi

R.B.	*Pozicija*	*31.12.2022 godine*	*31.12.2023 godine*	*% 23/22*
I	***Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti***	**5.932.109**	**6.150.739**	**1,04**
1.	*Prilivi od kupaca i primljeni avansi*	5.927.212	6.143.248	1,04
2.	*Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti*	4.897	7.491	1,53
II	***Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti***	**5.827.766**	**6.207.779**	**1,07**
1.	*Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi*	2.054.819	1.809.231	0,88
2.	*Odlivi po osnovu plaćenih kamata*		10.212	
3.	*Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi-ino*	1.056		0,00
4.	*Odlivi po osn.ispl.zarada, naknada zarada i ost. lič. rashoda*	2.875.103	3.257.590	1,13
5.	*Odlivi po osnovu poreza na dobit*	14.865	13.918	0,94
6.	*Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti*	881.923	1.116.826	1,27
III	***Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti***		**57.038**	
IV	***Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja***		**79.235**	
	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		79.235	
V	***UKUPNI PRILIVI GOTOVINE***	**5.932.109**	**6.150.739**	**1,04**
VI	***UKUPNI ODLIVI GOTOVINE***	**5.827.766**	**6.287.012**	**1,08**
VII	***NETO PRILIV GOTOVINE***	**104.343**	**0**	**0,00**
VIII	***NETO ODLIV GOTOVINE***		**136.273**	
IX	***GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUN. PERIODA***	**124.428**	**228.771**	**1,84**
X	***GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA***	**228.771**	**92.498**	**1,04**

Zvornik, 28.02.2024.godine

Služba računovodstva

DIREKTOR

Jovan Tomić dipl.ing.teh

Opšti podaci

АПИФ Пословна јединица
ЗВОРНИК
ПРИМЉЕНО
Дана: 28-02-2024

Oznaka: GCKHHI

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
4. JIB:	4400248750009
5. Matični broj:	01047361
6. Opština:	119
7. Adresa:	Karakaj br.146/A
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	grad zvornik
10. Veličina:	1 - srednje
11. Vlasništvo:	državno
12. Šifra djelatnosti:	3600
13. Telefon:	056/210-154
14. e mail:	vodovodikomunlaije@teol.net
15. Web adresa:	www.VODOVODIKOMUNLIJE.COM
16. Status pravnog lica:	javno preduzece
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2023
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2023-31.12.2023)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	medunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Medunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Marica Eric
2. Broj licence:	SR -0265/24
3. Broj sertifikata:	1846-5746
4. e mail:	vodovodikomunalije@teol.net
5. Telefon:	056/210-154
6. Fax:	056/212-020
7. Način angažovanja:	radni odnos
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4400248750009
2. Naziv:	AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Opšti podaci

АПИФ Пословна јединица
ЗВОРНИК
ПРИМЉЕНО
Дана: 28-02-2024

Oznaka: GCKHHI

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	PRIVREDA (šifra: 750)
2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI):	NE
3. Naziv pravnog lica:	AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
4. JIB:	4400248750009
5. Matični broj:	01047361
6. Opština:	119
7. Adresa:	Karakaj br.146/A
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	grad zvornik
10. Veličina:	1 - srednje
11. Vlasništvo:	državno
12. Šifra djelatnosti:	3600
13. Telefon:	056/210-154
14. e mail:	vodovodikomunlaije@teol.net
15. Web adresa:	www.VODOVODIKOMUNLIJE.COM
16. Status pravnog lica:	javno preduzece
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2023
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2023-31.12.2023)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	medunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Medunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Marica Eric
2. Broj licence:	SR -0265/24
3. Broj sertifikata:	1846-5746
4. e mail:	vodovodikomunalije@teol.net
5. Telefon:	056/210-154
6. Fax:	056/212-020
7. Način angažovanja:	radni odnos
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4400248750009
2. Naziv:	AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE"
Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

28-02-2024

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	BILANSNA AKTIVA A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 016 + 017 + 022 + 034)	001		5.296.186	3.294.218	2.001.968	1.578.773
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002					
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003					
011, 013, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004					
012, dio 019	3. Goodwill	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006					
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007					
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		5.296.186	3.294.218	2.001.968	1.578.773
020, dio 029	1. Zemljište	009		552.835		552.835	552.835
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010		2.099.143	1.430.296	668.847	710.520
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011		2.644.208	1.863.922	780.286	315.418
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012					
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013					
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014					
03	III INVESTICIONE NEKRETNINE	015					
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016					
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017					
050, dio 059	1. Šume	018					
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019					
052, 053, dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020					
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021					
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023 + 024 + 025 + 030 + 033)	022					
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023					
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024					
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025					
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	026					
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027					
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028					
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029					
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031 + 032)	030					
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031					
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032					
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033					

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE"
Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br 146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTAVA I RAZGRANIČENJA	034					
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035					
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		4.410.394	1.536.987	2.873.407	3.165.068
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037		186.651		186.651	321.217
100 do 109	1. Zalihe materijala	038		186.309		186.309	321.217
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039					
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040					
130 do 139	4. Zalihe robe	041					
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042					
150 do 159	6. Dati avansi	043		342		342	
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		4.223.743	1.536.987	2.686.756	2.843.851
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		4.128.204	1.536.987	2.591.217	2.615.080
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046		543.127		543.127	489.262
201,202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		3.547.480	1.536.987	2.010.493	2.100.755
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048					
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049					
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		25.485		25.485	10.665
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051		12.112		12.112	14.398
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052					
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053					
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054					
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055					
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056					
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057					
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058					
234, 239	2.3. Potraživanja po finansijskom lizingu	059					
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060					
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		92.498		92.498	208.771
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062		92.498		92.498	208.771
241 do 249	3.2. Gotovina	063					
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064					

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE"
Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065		3.041		3.041	
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		9.706.580	4.831.205	4.875.375	4.743.841
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067					

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

28 -02- 2024



Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Bilans stanja - pasiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	BILANSNA PASIVA A. KAPITAL (102 – 110 + 113 – 114 + 115 + 119 + 122 – 123 + 124 – 128 + 131)	101		3.205.957	3.186.189
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		315.265	315.265
300	1. Akcijski kapital (104+105)	103		315.265	315.265
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104		315.265	315.265
	1.2. Akcijski kapital - povlašćene (prioritetne akcije)	105			
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106			
304	3. Ulozi	107			
305	4. Državni kapital	108			
309	5. Ostali osnovni kapital	109			
31	II OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110			
310	1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli	111			
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112			
320	III EMISIONA PREMIJA	113			
321	IV EMISIONI GUBITAK	114			
dio 32	V REZERVE (116 do 118)	115		83.204	83.204
322	1. Zakonske rezerve	116		83.204	83.204
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		2.118.641	2.118.641
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120		2.118.641	2.118.641
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121			
332	VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	122			
333	VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	123			
34	IX NERASPOREĐA DOBIT (125 do 127)	124		688.847	669.079
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125		669.079	659.452
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126		19.768	9.627
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128			
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129			
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130			
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		368.149	140.632
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133		135.501	140.632
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135			
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136		135.501	140.632
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137		232.648	
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Bilans stanja - pasiva

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139			
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142			
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143			
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144		232.648	
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	145			
407	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146			
42 do 49	G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		1.301.269	1.416.020
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148			
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149			
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150			
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151			
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152			
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153			
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154			
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155		768.705	669.941
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156			8.547
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157			1.832
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158		768.705	659.562
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159			
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162		444.820	421.133
460 do 469	5. Ostale obaveze	163			
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164		50.205	69.122
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165		29.014	253.229
481	8. Obaveze za porez na dobit	166		8.525	2.495
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167			
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		4.875.375	4.743.841
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170			

1

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

28 -02- 2024

GCKHHI - 28.02.2024

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Matični broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro računi kod poslovnih banaka:

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 – 215 + 216 – 217 + 218)	201		5.090.070	4.771.405
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202			
600, dio 605	1.1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	1.2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
604, dio 605	1.3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206			
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207			
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208			
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210		5.043.741	4.740.781
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211		456.763	445.332
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212		4.586.978	4.295.449
624, dio 625	3.3. Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213			
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	214			
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215			
640 i 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	216			
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	217			
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218		46.329	30.624
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219		5.569.951	4.904.366
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	220			7.044
510 do 512	2. Troškovi materijala	221		412.542	208.942
513	3. Troškovi goriva i energije	222		566.778	555.533
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		3.747.736	3.331.648
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224		3.042.272	2.660.697
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225		705.464	670.951
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226		489.896	461.468
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		152.379	161.127
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		152.379	161.127
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229		110.707	112.273
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230		41.672	48.854
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231			
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232			
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234		173.187	128.743
555	8. Troškovi poreza	235		21.061	44.769
556	9. Troškovi doprinosa	236		6.372	5.892
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 219)	237			
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 – 201)	238		479.881	132.961
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239		161.710	158.227
660, 661	1. Prihodi od kamata	240		117.676	128.573

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
662	2. Pozitivne kursne razlike	241		43	38
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243		43.991	29.616
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		84.465	23.628
560, 561	1. Rashodi kamata	245		84.446	23.609
562	2. Negativne kursne razlike	246		19	19
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248			
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 – 244) ili (239-244-238)	249			1.638
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 -239) ili (244-239-237)	250		402.636	
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)	251		95.589	72.779
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252			
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253			
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	254			
673, 573 neto prikaz	4. Neto dobici po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255			
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobici po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256			
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobici po osnovu prodaje materijala	257			
676	7. Viškovi	258			
677, 679	8. Ostali prihodi i dobici	259		95.589	72.779
678, 577	9. Neto dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261		155.960	62.295
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262			
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina	263			
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava	264			
573, 673 neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265			
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici po osnovu otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266			
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267			
576	7. Manjkovi	268			
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269			
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270		155.960	62.295
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261)	271			10.484
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251)	272		60.371	
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273		491.300	

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro računi kod poslovnih banaka:

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 68	1. Neto dobici od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274		491.300	
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277		491.300	
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstva koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278			
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279			
688, dio 689, 588, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobici od usklađivanja vrijednost stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280			
dio 68	2. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	281			
684, 584 neto prikaz	2.1. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282			
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283			
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobici od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraživanja od kupaca	284			
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285			
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286			
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287			
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvređenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvređenja bioloških sredstva koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291			
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	292			
588, dio 589, 688, dio 689 neto prikaz	1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	293			
	2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298)	294			
584, 684 neto prikaz	2.1. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	295			
586, 686 neto prikaz	2.2. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296			
587, 687 neto prikaz	2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297			
dio 589, dio 689 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299		491.300	
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300			
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	301			
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	302			
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	303			
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	304			
	UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)	305		5.838.669	5.002.411
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		5.810.376	4.990.289
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307		28.293	12.122
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308			
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309		8.525	2.495
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310			
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313			
723	3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314			
725	3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315			
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobit tekuće godine (307-308-309-310+313)	316		19.768	9.627
	2. Neto gubitak tekuće godine (308-307+309+310-313)	317			
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320			
	Obična zarada po akciji	321			
	Razrijeđena zarada po akciji	322			
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323		162	162
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324		162	162
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		19.768	9627
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (± 402 + 403 ± 404 ± 405 ± 406±407)	401			
Promjena na 332 i 333	1.1 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	402			
Promjena na 331	1.2. Efekti proistekli iz transakcija zaštite (hedging)	403			
	1.3. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404			
	1.4. Dobici ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405			
Promjena na 339, dio	1.5. Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406			
	1.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407			
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (± 409± 410 ± 411 ± 412 ± 413 ± 414)	408			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
Promjena na 330	2.1. Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409			
Promjena na 332 i 333	2.2. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410			
Promjena na 339, dio	2.3. Aktuarski dobici/(gubici) od planova definisanih primanja	411			
	2.4. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412			
Promjena na 339, dio	2.5. Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413			
	2.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414			
	B. OSTALA DOBIT/ GUBITAK U PERIODU(± 401 ± 408)	415			
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416		19.768	9.627
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

28-02-2024

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		6.060.059	5.740.300
201 i dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)	602			
202 i dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603			
203 i dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja)	604			
432 i dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja)	605		1.972.323	1.928.669
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606		15.248	16.854
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607		480	374
601, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	608			
602, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609			
603, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	610			
611, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	611			
612, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Federaciji BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	612			
613, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	613			
621, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Republici Srpskoj i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	614		5.535.041	4.740.781
622, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Federaciji BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	615			
623, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Brčko Distriktu BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	616			
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617		46.329	30.624
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618			
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619			
dio 650	Od toga: Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju[1]) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620			
651	b) Prihod od zakupnina	621			
652	v) Prihod od donacija	622			
653	g) Prihod od članarina	623			
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624			
655	đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625		46.329	30.624
656	e) Prihod od dividendi	626			
657	ž) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627			
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628			
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629		257.299	231.806
dio 670	Od toga: Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	630			
678	Dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	631			
52	TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	632		3.747.736	3331.80
522+523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	633		55.972	6.80.2

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634		1.206	509
dio 525	Od toga: dnevnice	635		316	
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636		488.738	461.468
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637			
531	b) Troškovi transpotnih usluga	638		36.924	33.724
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639		51.298	54.589
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640		23.121	5.926
533	d) Troškovi zakupa	641		2.292	1.600
534 + 535	đ) Troškovi sajmova, reklame i propagande	642		1.345	
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643			
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		373.758	365.629
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645			
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646		200.620	178.578
550	a) Troškovi ostalih usluga	647		67.285	35.521
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648		3.305	3.226
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649			
551	b) Troškovi reprezentacije	650		7.916	10.688
552	v) Troškovi premije osiguranja	651		35.635	32.358
553	g) Troškovi platnog prometa	652		8.561	7.889
554	d) Troškovi članarina	653		4.373	3.522
dio 555	đ) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	654			
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju, na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	655		27.433	49.861
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656		49.417	38.739
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658		869.873	818.905
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		264.863	258.558
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		50.205	67.769
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	661			
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	662			
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	663			
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	664			
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	665			
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	666			
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	667			

"VODOVOD I KOMUNALIJE" AKCIONARSKO DRUŠTVO ZVORNIK 1

Lice sa licencom _____

Lice ovlašteno za zastupanje _____

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

28-02-2024

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 505)	501		6.150.739	5.932.109
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502		6.143.248	5.927.212
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504			
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505		7.491	4.897
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		6.207.777	5.827.766
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507		1.809.231	2.054.819
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508			1.056
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509		10.212	
	4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510		3.257.590	2.875.103
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511		13.918	14.865
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512		1.116.826	881.923
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513			104.343
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514		57.038	
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)	515			
	1. Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	516			
	2. Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517			
	3. Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518			
	4. Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519			
	5. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520			
	6. Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521			
	7. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522			
	8. Prilivi od finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523			
	9. Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524			
	10. Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525			
	11. Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526			
	12. Prilivi po osnovu kamata	527			
	13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528			
	14. Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529			
	15. Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	530			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541)	531		79.235	
	1. Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	532			
	2. Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533			
	3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
	4. Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
	5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536			
	6. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537			
	7. Odlivi po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538			
	8. Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KOMUNALIJE" Zvornik
Maticni broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro racuni kod poslovnih banaka:

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	9. Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540			
	10. Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541		79.235	
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515 – 531)	542			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543		79.235	
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544			
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547			
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548			
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenta	549			
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551			
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553			
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554			
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555			
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560			
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		6.150.739	5.932.109
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		6.287.012	5.827.766
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563			104.343
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		136.273	
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565		228.771	124.428
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	566			
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	567			
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568		92.498	228.771

Lice sa licencom _____

Lice ovlašteno za zastupanje _____

AKCIONARSKO DRUŠTVO "VODOVOD I KOMUNALIJE" ZVORNIK 1

Naziv obveznika: AD
"VODOVOD I KOMUNALIJE"
Zvornik
Matični broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro računi kod poslovnih banaka:

28-02-2024

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacione rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacione rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interesi)	UKUPNI KAPITAL
	1 Stanje na dan 01.01.20____ godine	901		315.265		83.204	2.118.641			659.452	3.176.562		3.176.562
	2 Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902											
	3 Efekti ispravke grešaka	903											
	4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.20___ godine (901 ± 902 ± 903)	904		315.265		83.204	2.118.641			659.452	3.176.562		3.176.562
	5. Dobit/(gubitak) za godinu	905								9.627	9.627		9.627
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906											
	7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907								9.627	9.627		9.627
	8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908											
	9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909											
	10. Objavljene dividende	910											
	11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911											

Naziv obveznika: AD
"VODOVOD I KOMUNALIJE"
Zvornik
Matični broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro računi kod poslovnih banaka:

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacione rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacione rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interesi)	UKUPNI KAPITAL
	12. Ostale promjene	912											
	13. Stanje na dan 31. 12. 20___ / 1. 1. 20____. godine (904 ± 907 ± 908 – 909 – 910 ± 911 ± 912)	913		315.265		83.204	2.118.641			669.079	3.186.189		3.186.189
	14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	914											
	15. Efekti ispravki grešaka	915											
	16. Ponovo iskazano stanje na dan 1. 1. 20___ godine (913 ± 914 ± 915)	916		315.265		83.204	2.118.641			669.079	3.186.189		3.186.189
	17. Dobit/(gubitak) za godinu	917								19.768	19.768		19.768
	18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918											
	19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919								19.768	19.768		19.768
	20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920											
	21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921											

Naziv obveznika: AD
"VODOVOD I KOMUNALIJE"
Zvornik
Matični broj: 01047361
JIB: 4400248750009
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Karakaj br.146/A

Žiro računi kod poslovnih banaka:

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2023

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacione rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacione rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interesi)	UKUPNI KAPITAL
	22. Objavljene dividende	922											
	23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923											
	24. Ostale promjene	924											
	25. Stanje na dan 31. 12. 20___ godine (916 ± 919 ± 920 – 921 –922 ± 923 ± 924)	925		315.265		83.204	2.118.641			688.847	3.205.957		3.205.957

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.