



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Биланс успјеха са напоменама

Преглед прихода и расхода у 2019., 2020. години и план за 2021. годину.

КОНТО	ОПИС	Остварено	Остварено	План
		2019.	2020.	2021.
	УКУПНИ ПРИХОДИ	18.638.514	20.497.786	18.831.000
611	<i>Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту</i>	16.668.982	17.454.705	17.280.000
	Приходи од продаје воде	12.528.179	12.953.067	12.940.000
	Приходи од продаје канализације	2.347.121	2.342.260	2.400.000
	Приходи од вршења услуга	956.980	1.055.568	970.000
	Приходи од накнаде за мјерно мјесто	836.701	1.103.810	970.000
621	<i>Приходи од активирања учинака</i>	854.324	990.712	900.000
652	<i>Приходи од донација</i>	198.547	248.777	260.000
661	<i>Приходи од камата</i>	47.287	19.858	5.000
662	<i>Позитивне курсне разлике</i>	70	82.706	0
676	<i>Вишкови материјала</i>	247	1.368	1.000
677	<i>Наплаћена отписана потраживања</i>	692.625	784.764	300.000
679	<i>Остали приходи</i>	176.432	914.897	85.000
	УКУПНИ РАСХОДИ	18.440.171	20.157.074	18.581.697
511	<i>Трошкови материјала</i>	1.280.944	1.672.355 ✓	1.650.000
512	<i>Трошкови горива и енергије</i>	2.534.163	2.423.802 ✓	2.400.000
520	<i>Трошкови бруто зарада</i>	6.448.878	6.267.367 ✓	6.497.930
	Бруто зарада-плате	3.816.963	3.717.802	3.857.513
	Бруто зараде-накнаде за боловање	52.007	49.376	37.233
	Порез на зараде-бруто зараде-плате	202.145	200.469	206.955
	Допринос-бруто зараде-плате	2.143.739	2.074.443	2.164.500
	Бруто зараде - пореска картица	234.024	225.277	231.729
521	<i>Трошкови бруто накнада зарада</i>	2.249.572	2.163.063 ✓	2.259.767
522	<i>Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора и одбора за ревизију</i>	69.527	71.429	72.000
524	<i>Трошкови бруто осталих личних расхода</i>	615.882	518.310	480.000
525				
529				
531	<i>Трошкови транспортних услуга</i>	370.214	305.210 ✓	374.000
	Транспортне услуге	12.460	7.912	13.000
	Трошкови ПТТ услуга	357.753	297.299	361.000
532	<i>Трошкови одржавања основних средстава</i>	331.450	511.819 ✓	330.000
535	<i>Трошкови рекламе и пропаганде</i> PV	19.523	22.276 ✓	22.000
539	<i>Трошкови осталих услуга</i> PV	133.094	169.183 ✓	126.000
540	<i>Амортизација</i>	2.956.053	3.258.318 ✓	3.000.000
541	<i>Трошкови резервисања за накнаде запослених</i>	62.113	14.588	0



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

2019

2020

550	Трошкови непрoизводних услуга	396.705	434.370	✓	409.000
	Трошкови ревизије финансијских извјештаја и трошкови адвокатских услуга	41.049	33.970		45.000
	Трошкови здравствених услуга	284.093	283.790		300.000
	Трошкови образовања запослених, трошкови усавршавања - семинари	19.663	5.661		21.000
	Трошкови за услуге осталих друштвених дјелатности-Бањалучка берза	4.817	4.500		6.000
	Остале непрoизводне услуге републичке таксе и сл., трошкови процјене имовине	47.084	106.450		37.000
551	Трошкови репрезентације НПУ +	33.863	16.801		45.000
552	Трошкови премије осигурања -11- +	59.349	50.337		61.000
553	Трошкови платног промета -11- +	19.792	20.309		22.000
554	Трошкови чланарина -11- +	21.892	21.144		22.000
555	Трошкови пореза +	105.473	53.831		40.000
556	Трошкови доприноса +	9.424	10.782		10.000
559	Остали нематеријални трошкови +	344.768	305.635		360.000
561	Расходи камата +	79.955	106.846		140.000
562	Негативне курсне разлике -	51.952	143		50.000
570	Губици на основу расходовања и отписа основних средстава и нематеријалних улагања некретнина, постројења и опреме +	7.116	9.482		10.000
576	Мањкови +	618	1.461		1.000
578	Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	204.619	31.547		50.000
579	Расходи по основу расходовања залиха материјала робе и остали расходи(накнада штете трећим лицима)	33.236	4.168		50.000
580	Обезврјеђење осталих нематеријалних средстава	0	62		0
581	Обезврјеђење некретнина, постројења и опреме	0	1.692.435		100.000
	ДОБИТ-НЕРАСПОРЕЂЕНА	198.343	340.712		249.303
	Порез на добит	0	91.078		
	НЕТО ДОБИТ	198.343	249.634		249.303
	ГУБИТАК				



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

ПРИХОДИ

Приходи Друштва су:

- Пословни приходи
- Финансијски приходи
- Остали приходи

Укупни приходи износе 20.497.786 КМ (АОП 301)

КМ

ПРИХОДИ	Напомена	АОП	ГОДИНА	
			31.12.2020.	31.12.2019.
Приходи од продаје воде	14	206	12.953.067	12.528.179
Приходи од обрачунате канализације	14	206	2.342.260	2.347.121
Приходи од накнаде за мјерно мјесто	14	206	1.103.810	836.701
Приходи од извршених услуга	14	206	1.055.568	956.981
Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	15	210	990.712	854.324
Остали пословни приходи (приходи од донација)	16	215	248.777	198.547
Приходи од камата и позитивне курсне разлике	17	231	102.563	47.357
Добици од продаје средстава, вишкови, наплата отписаних потраживања, приходи по основу затварања обавеза, укидање неискориштених резервисања и остали приходи	18	246	1.701.029	869.304
УКУПНО		301	20.497.786	18.638.514



Напомена бр. 14 – Пословни приходи

Пословни приходи Друштва обухватају сљедеће групе рачуна:

- приход од продаје воде,
- приходи од обрачунате канализације,
- приходи од накнада за мјерно мјесто,

Закључком Скупштине Града Бања Лука бр.07-013-21/19 од 07.02.2019.године дата је сагласност на повећање цијене воде и канализације за категорију потрошача „становништво“ (индивидуални потрошачи - домаћинства и заједнице етажних власника-кућне савјете) и сагласност на увођење мјесечне накнаде за мјерно мјесто према профилу водомјера за све категорије потрошача које је у примјени од 01.03.2019.године.

- приходи од вршења услуга,
- приходи од донација,
- остали приходи.

Напомена бр. 15 – Приходи од активирања или потрошње робе и учинака

Приходи који су настали као резултат изградње и реконструкције водоводне и канализационе мреже, на примарним и секундарним цјевоводима, у властитој режији износе 990.712 КМ.

Напомена бр. 16 – Приходи од донираних средстава

Одговарајући дио обрачунате амортизације (разграничени приход од донираних средстава) преноси се у приход текућег периода. Износ прихода остварених по том основу је 248.777 КМ.

Напомена бр. 17 – Финансијски приходи

Финансијски приходи су: камате по тужбама купаца - потрошача у износу од 19.857 КМ и позитивне курсне разлике од 82.706 КМ.

Напомена бр. 18 – Остали приходи

Обухватају: Наплаћена отписана потраживања од купаца, вишкови материјала, наплаћени приходи од купаца по плаћеним судским трошковима, приходи од усклађивања вриједности потраживања од купаца и укидање резервисања, у износу од 1.701.029 КМ.



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

РАСХОДИ

Укупни расходи пословања износе 20.157.074 КМ (АОП 302).

КМ

РАСХОДИ	Напомена	АОП	ГОДИНА	
			31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови материјала	19	218	4.096.156	3.815.106 ✓
Трошкови бруто зарада и накнада зарада и осталих личних расхода	20	219	9.020.168	9.383.859 ✓
Трошкови производних услуга	21	222	1.008.489	854.281
Трошкови амортизације и резервисања	22	223	3.272.906	3.018.166
Нематеријални трошкови	23	226	848.596	876.368 ✓
Трошкови пореза	24	227	53.832	105.473 ✓
Трошкови доприноса*	24	228	10.782	9.424 ✓
Расходи камата	25	240	106.846	79.955 ✓
Негативне курсне разлике	25	241	143	51.952
Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	26	258	9.482	7.115
Мањкови	26	264	1.461	618
Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	26	266	31.547	204.619
Расходи по основу расходовања залиха материјала и остали расходи	26	267	4.168	33.235
Обезврјеђење некретнина.постројења и опреме	26	280	1.692.498	0
УКУПНО		302	20.157.074	18.440.171

**Напомена бр. 19 – Трошкови материјала**

Трошкови материјала обухватају: утрошак основног материјала, резервних дијелова, горива и енергије, ситног инвентара и амбалаже.

КМ

ОПИС	АОП	ГОДИНА	
		31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови материјала		1.672.355	1.280.943
Трошкови горива и енергије		2.423.801	2.534.163
УКУПНО	218	4.096.156	3.815.106

Напомена бр. 20 - Трошкови бруто зарада и накнада и остали лични расходи**(АОП 219)**

Трошкови бруто зарада и накнада су: обрачунати износи зарада и накнада са припадајућим порезима и доприносима који у складу са Законом о раду и подзаконским актима Друштва регулишу ову област.

У табеларном прегледу приказане су плате радника-плата након опорезивања, порези и доприноси:

КМ

ОПИС	ГОДИНА	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Пплате радника-плате након опорезивања	3.717.802	3.816.963
Накнаде за боловање	49.376	52.007
Порези	200.469	202.145
Доприноси	2.074.443	2.143.739
Пореска картица	225.277	234.024
УКУПНО	6.267.367	6.448.878



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Остале накнаде личних примања са порезима и доприносима исплаћене су у складу са Законом о раду а то су:

КМ

ОПИС	ГОДИНА	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Остале бруто накнаде зарада (топли оброк и регрес са припадајућим порезима и доприносима)	2.163.063	2.249.572
Трошкови бруто накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију са порезима и доприносима	71.428	69.527
Остали лични расходи (отпремнине, дневнице за службени пут, превоз, бенеф. радни стаж, са припадајућим порезима и доприносима)	518.310	615.882
УКУПНО	2.752.801	2.934.981

Укупно трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (АОП 219) износе:

$$6.267.367 + 2.752.801 = 9.020.168 \text{ КМ.}$$

Напомена бр. 21 - Трошкови производних услуга

КМ

ОПИС	ГОДИНА	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови транспортних услуга (ПТТ услуге, остале транспортне услуге)	305.210	370.214
Трошкови одржавања основних средстава	511.819	331.450
Трошкови рекламе и пропаганде	22.276	19.523
Трошкови осталих услуга (комуналне, заштите на раду, стручни часописи и сл.)	169.184	133.094
УКУПНО	1.008.489	854.281

**Напомена бр. 22 - Трошкови амортизације и резервисања**

Амортизација средстава се обрачунава у складу са рачуноводственом политиком и износи 3.258.318 КМ. Од укупног износа трошкова амортизације, износ од 631.517 КМ се односи на трошкове амортизације на нематеријална улагања (по пројекту „Градски систем водоснабдијевања и одвођења отпадних вода у Граду Бањој Луци“). Резервисање за отпремнине и јубиларне награде износи 14.588 КМ.

Напомена бр. 23 – Нематеријални трошкови

КМ

ОПИС	ГОДИНА	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови непроизводних услуга (ревизија финанс.извјештаја, адвокатске услуге, здравствене услуге, трошкови семинара, трошкови дератизације, прекоп јавних површина, берза)	434.370	396.705
Трошкови репрезентације	16.801	33.863
Трошкови премије осигурања	50.337	59.349
Трошкови платног промета	20.309	19.792
Трошкови чланарина (ПК РС, ПК БиХ, Удружење Водовода, чланарина ЦРХОВ)	21.144	21.892
Остали нематеријални трошкови (таксе по тужбама, исплате за смрт члана уже породице, признавање дијела трошкова прикључка за породице пог.бораца РС и кориснике социјалне помоћи, интерна потрошња воде).	305.635	344.767
УКУПНО	848.596	876.368



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Напомена бр.24 – Трошкови пореза и доприноса

КМ

ОПИС	ГОДИНА	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови пореза (накнада за шуму, противпожарна накнада, накнада за земљиште, ост. порези накнадно утврђена обавеза за ПДВ)	53.831	105.473
Доприноси (за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида, допринос за солидарност за поплаве, водни допринос)	10.782	9.424
УКУПНО	64.614	114.897

Напомена бр. 25 – Финансијски расходи

Расходи камата - по кредиту Свјетске банке (плаћање два пута годишње 15.04. и 15.10.) износе 44.131 КМ, камата по кредиту Комерцијалне банке износи 19.500 КМ, затезне камате 43.215 КМ и негативне курсне разлике 143 КМ.

Напомена бр. 26 – Остали расходи

Остале расходе чине: расход основних средства по извјештају о попису, мањкови, расходи по основу отписа залиха материјала и потраживања од купаца по извјештају о попису.

Расходовање некретнина, постројења и опреме је отпис средстава која нису за употребу, по усвојеном Извјештају о попису на дан 31.12.2020.године.

Расходи по основу отписа залиха материјала, резервних дијелова и мањкови су такође износи по усвојеном Извјештају о попису на дан 31.12.2020.године.

Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања: износ од 31.547 КМ је отпис ненаплативих потраживања са 31.12.2020.год.,

Обезвријеђење некретнина, постројења и опреме је резултат процијене књиговодствене вриједности и свођење на тржишну фер вриједност у износу од 1.692.498 КМ.



Напомена бр. 27 – Коментар биланса токова готовине

КМ

ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	АОП	ГОДИНА	
		31.12.2020.	31.12.2019.
Готовина из пословних активности	501	20.309.278	20.919.165
Готовина из активности инвестирања	513	0	1.790.739
Готовина из активности финансирања	527	1.500.000	0
УКУПНО		21.809.278	22.709.904

ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	АОП	ГОДИНА	
		31.12.2020.	31.12.2019.
Готовина из пословних активности	505	17.377.847	18.144.108
Готовина из активности инвестирања	520	1.113.438	2.002.987
Готовина из активности финансирања	532	2.601.768	2.859.963
УКУПНО		21.093.053	23.007.058

Приливи готовине:

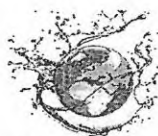
АОП 501 – приливи готовине из пословних активности су приливи од купаца, примљени аванси и остали приливи из пословних активности.

АОП 527 – прилив готовине из активности финансирања је кредит код Комерцијалне банке за обртна средства.

Одливи готовине:

АОП 505 – одливи готовине из пословних активности: плаћање обавеза према добављачима и дати аванси, одливи по основу исплата зарада, накнада и осталих личних расхода, одливи по основу плаћања камата и остали одливи (плаћене обавезе за ПДВ, водни допринос).

АОП 520 – одливи готовине из активности инвестирања: финансирање санације и адаптације купљене пословне зграде у улици Марије Бурсаћ, одлив за изградњу хемијске зграде са уградњом хлорне опреме и одливи за набавку осталих сталних средстава и опреме.



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

АОП 532 – одливи готовине из активности финансирања су одливи по основу кредита Свјетске банке WB IDA и кредита KfW банке.

Напомена бр. 28 – Управљање финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено разним финансијским ризицима: тржишном, девизном, кредитном и ризику ликвидности.

Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмјерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске токове Друштва. Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Српској.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик одређене промјене цијена, као што су промјене цијена најзначајнијих сировина, курсева страних валута и промјене каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вриједност финансијских инструмената.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику односи се на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе из пословања деномиране у страниој валути. Књиговодствена вриједност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извјештаја је:

КМ

ВАЛУТА	СРЕДСТВА		ОБАВЕЗЕ	
	2020	2019	2020	2019
EUR	524	242	-	-
USD	908	997	-	-
RSD	289	289	-	-
SDR	-	-	1.736.291	2.323.453
УКУПНО	1721	1.528	1.736.291	2.323.453



На основу објелодањене структуре имовине и обавеза у страној валути евидентно је да на Друштво има утицај промјена девизног курса SDR (обавезе по кредиту Свјетске банке).

У сљедећој табели приказана је осјетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију КМ за 10% у односу на SDR:

КМ

	2020		2019	
	+10%	-10%	+10%	-10%
SDR	173.629	(173.629)	232.345	(232.345)
УКУПНО	173.629	(173.629)	232.345	(232.345)

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Друштву измире у потпуности и на вријеме, што аутоматски резултира финансијским губитком Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане и потраживања.

Друштво нема значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима. У случају неблаговременог измиривања обавеза корисника услуга према Друштву користе се и сљедећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

Ризик ликвидности

Друштво управља ризиком ликвидности на начин који му обезбјеђује да у сваком тренутку испуњава своје обавезе. Управљање ризиком значи да Друштво одржава одговарајуће новчане резерве, прати стварне новчане токове и одржава адекватан однос доспијећа финансијских средстава и обавеза.

Напомена бр. 29 – Потенцијалне обавезе

Процијенјене потенцијалне обавезе по судским споровима у којима је Друштво тужена страна Управа Друштва сматра да исход наведених спорова неће имати додатно материјално значајан утицај на финансијске извјештаје Друштва у будућности.



ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА ПЕРИОД ОД

01.01.-31.12.2020.године

Систем сеоских водовода

КОНТО	ОПИС	Остварено 2019.	Остварено 2020.	План 2021.
	УКУПНИ ПРИХОДИ	467.965,72	590.695,29	562.794,67
611	Приходи од продаје воде	405.120,32	495.043,89	487.393,15
611	Приходи од накнаде за мјерно мјесто	62.845,40	95.651,40	75.401,52
	УКУПНИ РАСХОДИ	1.674.877,23	1.691.776,97	1.992.635,87
511	Трошкови материјала	204.996,49	159.336,77	121.119,92
513	Трошкови горива	45.696,50	70.814,98	120.185,72
513	Трошкови електричне енергије	454.778,38	386.785,00	478.483,50
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	810.024,70	885.282,00	1.051.127,13
531	Трошкови транспортних услуга (штампа и достављање рачуна и уговора)	22.087,08	14.529,78	50.000,00
532	Трошкови одржавања машина и опреме	7.026,96	38.941,62	15.603,84
540	Амортизација	15.773,02	15.766,15	28.713,60
550	Трошкови непроизводних услуга /трошкови здравствених услуга-анализа воде/	112.871,52	119.112,00	125.278,82
559	Остали нематеријални трошкови/регистрационе таксе, таксе за прекоп, порез на моторна возила,.../	1.622,58	1.208,67	2.123,35
	НЕТО РЕЗЛУТАТ	-1.206.911,51	-1.101.081,68	-1.429.841,20



ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2020. ГОДИНИ

Друштво је инвестиције у 2020. години финансирао из властитих извора, у висини од **2.001.700,63 КМ** што је за 8,83% мање него у претходној години.

Струкура инвестиција:

Инвестиције (КМ)	2020	Учешће
Изградња секундарне водоводне мреже	771.245,07	38,53%
Радови на санацији цјевовода	218.031,60	10,89%
Санација и адаптација пословне зграде	690.552,88	34,50%
Изградња хемијске зграде са уградњом хлорне опреме	251.777,19	12,58%
Пројекат санитарне заштите изворишта "Бањица"	17.400,00	0,87%
Опрема - машине	15.689,72	0,78%
Опрема - уређаји и инсталације	7.728,09	0,39%
Опрема - транспортна средства	19.748,41	0,99%
Опрема - рачунарска опрема	9.527,67	0,48%
УКУПНО:	2.001.700,63	100,00%

У изградњу секундарне водоводне мреже и на радове санације цјевовода уложено је 989.276,67 КМ, односно 49,42% од укупних инвестиција у 2020. години;

Велики износ инвестиција се односи и на санацију/адаптацију пословне зграде и то 34,50% свих инвестиција, у износу од 690.552,88 КМ, као и на изградњу хемијске зграде у износу од 251.777,19 КМ.

ДИРЕКТОР

Зоран Поповић, дипл. инж. шумарства



**„ВОДОВОД” а.д.
БАЊАЛУКА**

**И Н Ф О Р М А Ц И Ј А
О РАДУ СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА
ЗА 2020. ГОДИНУ**

Бања Лука, август 2021.год.

I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

У периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године, одржане су двије сједнице Скупштине акционара „Водовод“ а.д. Бањалука, од тога једна ванредна и једна годишња (редовна) сједница. Уз писани позив за сазивање Скупштине акционара, за сваку тачку дневног реда о којој скупштина одлучује, Друштво је достављало приједлоге одлука и друге материјале. Напомињемо да су материјали били расположиви и на интернет страници Друштва и на интернет страници бањалучке берзе. На сједницама се водила књига записника и радили изводи из записника те се редовно пратила реализација одлука, закључака и др. Након одржане скупштине акционара Друштво је на интернет страници бањалучке берзе објављивало донесене одлуке. Друштво је на овај начин обезбедило правовремено објављивање свих материјално значајних информација у вези Друштва, укључујући финансијску ситуацију, пословање, власништво и управљање Друштом.

II СЈЕДНИЦЕ СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА „ВОДОВОД“ А.Д. БАЊАЛУКА

У периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године, одржане су двије сједнице Скупштине акционара „Водовод“ а.д. Бањалука, како слиједи:

***16. ванредна сједница Скупштине акционара одржана 24.02.2020. године**

На сједници су донесене следеће Одлуке:

- Усвојен Извод из записника са 15. ванредне сједнице Скупштине акционара, одржане дана 26.06.2019. године;
- Донесена Одлука о утврђивању Пословне политике Друштва за 2020. годину;
- Донесен План пословања Друштва за 2020. годину и Програм инвестиција за 2020. годину.

***20. годишња сједница Скупштине акционара одржана 29.06.2020. године**

На сједници су донесене следеће Одлуке:

- Усвојен Извод из записника са 16. ванредне сједнице Скупштине акционара друштва, одржане дана 24.02.2020. године;
- Усвојен Извјештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извјештаја Друштва за 2019. годину;
- Усвојен Финансијски извјештај за 2019. године;
- Усвојен Извјештај о пословању Друштва за 2019. годину;
- Донесена Одлука о расподјели остварене добити Друштва за 2019. годину;
- Усвојен Извјештај о раду Надзорног одбора Друштва за 2019. годину;
- Усвојен Извјештај о раду Одбора за ревизију Друштва за 2019. годину;

Сједницама Скупштине акционара поред акционара Друштва, присуствују директор Друштва, предсједник Надзорног одбора Друштва и предсједник Одбора за ревизију Друштва. Сви активно учествују у расправи, дајући препоруке, сугестије, мишљења и на тај начин доприносе ефикаснијем и квалитетнијем раду Скупштине акционара.



**ПРЕДСЈЕДНИК
СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА**

Биљана Марјановић Симовић, дипл.правник

Б. Марјановић Симовић

„Водовод“ а.д.
Бањалука
-Надзорни одбор-
Датум:16.04.2021.год.

На основу члана 56. тачка 22. Статута Друштва-пречишћени текст, Надзорни одбор Друштва Скупштине акционара Друштва, подноси:

ИЗВЈЕШТАЈ
о раду Надзорног одбора Друштва за пословну 2020.годину

Надзорни одбор „Водовод“ а.д. Бањалука изабран је на 10. ванредној сједници Скупштине акционара Друштва одржаној дана 19.04.2017.године, у сљедећем саставу:

1. Винка Вученовић, председник,
2. Радован Мајкић, замјеник председника,
3. Младен Врћо, члан,
4. Огњен Јанковић, члан
5. Љиљана Амићић Глигорић, члан.

Надзорни одбор је у току извјештајног периода поступао у складу са одредбама Закона о јавним предузећима, Закона о привредним друштвима и осталим позитивним прописима и пратио све активности које су се одвијале у Друштву. Надзорни одбор је константно пратио резултате пословања кроз тромјесечне, полугодишње и годишње финансијске и друге извјештаје који представљају најважније и најсадржајније изворе Друштва, те предузимао мјере за отклањање уочених недостатака у пословању, креирао општу, текућу и развојну политику Друштва. Надзорни одбор је значајан акценат ставио на рационализацију трошкова пословања, редовну производњу, дистрибуцију и уредно снабдијевање потрошача водом за пиће, очување радних мјеста и социјалног положаја запослених радника.

Надзорни одбор је у оквиру својих надлежности утврђеним законским прописима и Стандардима корпоративног управљања, заједно са Управом Друштва, вршио своју функцију у најбољем интересу Друштва, поступајући с дужном пажњом и бригом, као и поштујући обавезе поверљивости података. Надзорни одбор је континуирано одржавао контакт са Управом Друштва, редовно се консултовао са истима по питању пословне стратегије, развоја и управљања ризицима у Друштву.

У оперативном смислу Надзорни одбор је одржао 12 сједница, на којима су донесене одлуке које се односе на текуће и редовно пословање.

Надзорни одбор је донио битне одлуке и приједлоге одлука, и то :

По основу финансијског пословања Друштва:

- Одлуке о усвајању периодичних финансијских извјештаја Друштва;
- Одлука о усвајању Извјештаја о извршеном попису средстава, потраживања и обавеза Друштва на дан 31.12.2019.године;
- Разматрао и утврдио приједлоге извјештаја о пословању Друштва за 2019.годину, финансијске извјештаје Друштва за 2019.годину, извјештај о извршеној ревизији финансијских извјештаја Друштва за 2019.годину и Приједлог одлуке о расподјели добити Друштва за 2019.годину;
- Утврђен Приједлог пословне политике Друштва за 2020.годину;

- Усвојена годишња студија ризика и План рада Одјелења за интерну ревизију за 2021.годину;
- Разматрање и давање сагласности на закључене уговоре о компензацији и цесији;
- Разматрање и усвајање мјесечних извјештаја о јавним набавкама;
- Разматрање и усвајање Извјештаја Комисије за отпис дуга насталог због квара на водоводним инсталацијама,
- Доношење Одлуке о кредитном задужењу Друштва за рефинансирање плаћених обавеза, у износу од 1.500.000,00 КМ;
- Доношење Одлуке о кредитном задужењу Друштва за одржавање текуће ликвидности путем овердрафт кредита, у износу од 500.000,00 КМ;
- Утврђен Приједлог плана пословања и програма инвестиција за период 2021.годину;
- Утврђен Приједлог плана пословања и програма инвестиција за период 2021-2023.годину
- Упознавање са Планом набавки Друштва за 2021.годину;

Одлуке из текућег пословања Друштва:

- Донесена Одлука о умањењу цијене прикључка на водоводну мрежу за категорију „индивидуални потрошачи“;
- Донесена Одлука о умањењу цијене преприкључења постојећих потрошача на новоизграђену водоводну мрежу за категорију „индивидуални потрошачи“;
- Донесена Одлука о давању сагласности о непотраживању законске затезне камате од физичких лица и самосталних предузетника;
- Доношење Одлуке о сазивању 16. редовне сједнице Скупштине акционара са утврђеним приједлозима одлука;
- Доношење Одлуке о сазивању 20.редовне/годишње сједнице Скупштине акционара Друштва са утврђеним приједлозима одлука;
- Доношење Одлуке о давању сагласности за закључење споразума о нагодби са дужником ФК „БОРАЦ“ Бањалука, без потраживања законске затезне камате;
- Доношење Одлуке о разрјешењу Извршног директора за економски развој, стратешко планирање и анализу Друштва, Чедо Шеварика;
- Доношење Одлуке о измјени макроорганизације;
- Доношење Одлуке о разрјешењу Извршног директора за економске послове, Перице Рајчевић;
- Доношење Одлуке о одобрењу бесплатног прикључка за два потрошача, из разлога тешке материјалне ситуације;

Друштво редовно измирује све своје обавезе према запосленим, добављачима; као и обавезе по основу пореза и осталих прихода и такси.

Друштво је у протеклом периоду правовремено објављивало путем интернет странице бл.берзе и интернет странице Друштва све информације финансијског карактера, планове пословања за будући период, акте Друштва као и донесене скупштинске одлуке, те на тај начин обезбједили приступ релевантним информацијама.

Надзорни одбор је мишљења да је рад овог органа у посматраном периоду био свеобухватан, стручан и успјешан.

Стога, Надзорни одбор Друштва предлаже Скупштини акционара Друштва да се Извјештај о раду Надзорног одбора као такав и прихвати.

ПРЕДСЈЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Винка Вученовић, дипл.економиста



Република Српска
Град Бања Лука
Градоначелник
Градска управа
Одјељење за привреду
Трг српских владара 1, Бања Лука

Број 02-30-190/2021

**Мишљење уз Информацију о пословању „Водовод“ ад Бањалука и о раду
органа управљања у 2020. години**

Бањалука, август 2021. године

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2021. годину предвиђено је да се разматра Информација о пословању „Водовод” а.д. Бањалука и о раду органа управљања у 2020. години. Надзорни одбор Друштва на својој 2. редовној сједници, одржаној 19.05.2021. године, утврдио приједлог Извјештаја о пословању Друштва у 2020. години, који је уз Финансијски извјештај разматран и није усвојен на 21. годишњој сједници Скупштине акционара „Водовод“ а.д. Бањалука, која је одржана 28.06.2021. године.

Мишљење Одјељења за привреду засновано је на анализи основних финансијских показатеља, исказаних у Извјештају о пословању „Водовод” ад Бањалука за 2020. години и финансијском извјештају за 2020. години, а који су представљени у сљедећем прегледу:

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Претходној години (2019.)	Извјештајном периоду (2020.)		Индекс
1	2	3	4	5		6 (5/4)
1	Капитал	КМ	80.259.979	84.362.582		105,1
2	Стална средства	КМ	94.248.079	95.192.893		101,0
3	Текућа средства	КМ	6.753.794	8.586.601		127,1
4	Остварени натурални обим производње	m ³	29.461.870	30.121.410		102,2
	овлаштена потрошња	m ³	20.196.000	20.422.310		101,1
	губици воде	m ³	9.265.870	9.699.100		104,7
5	Укупно произведено по системима-технички капацитет	lit /sec	935	1.045		111,8
а	-Јавни водовод (Новоселија и Суботица)	lit /sec	918	955		104,0
б	-Локални водоводи (Бањица, Гашића врело, Црно врело и др.)	lit /sec	17	90		529,4
6	Укупан приход	КМ	18.638.514	20.497.786		110,0
7	Укупни расходи	КМ	18.440.173	100%	20.157.073	109,3
а	Трошкови амортизације	КМ	2.956.053	16,2%	3.258.318	110,2
б	Трошкови бруто зарада	КМ	6.448.878	31,1%	6.267.367	97,2
в	Трошкови бруто накнада зарада и остали лични расходи	КМ	2.934.981	13,7%	2.752.801	93,8
г	Трошкови горива и елек. енергије	КМ	2.534.163	12,0%	2.423.802	95,6
д	Трошкови сировина и материјала	КМ	1.280.944	8,3%	1.672.355	130,6
ђ	Трошкови одржавања основних средстава	КМ	331.450	2,5%	511.819	154,4
е	Трошкови транспортних услуга	КМ	370.214	1,5%	305.210	82,4
ж	Трошкови осталих производних услуга	КМ	152.617	0,9%	191.459	125,5

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Претходној години (2019.)	Извјештајном периоду (2020.)		Индекс
1	2	3	4	5		6 (5/4)
з	Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	КМ	876.369	4,2%	848.596	96,8
и	Обезвређење некретнина, постројења и опреме		0	8,4%	1.692.435	/
ј	Остали расходи	КМ	554.504	1,2%	232.911	42,0
8	Добит	КМ	198.344	340.713		171,8
9	Губитак	КМ	/	/		/
10	Просјечан број радника на бази часова рада		361	349		96,7
11	Просјечан број радника на бази стања крајем мјесеца		359	348 (број радника на дан 31.12.2020. је 345)		96,9
12	Вриједност реализованих инвестиција	КМ	2.195.575	2.001.701		91,2
	Назив инвестиције					
	(етапе-фазе)					
а	-Изградња објекта опште лабораторије у Новоселији	КМ	2.500	0		/
б	Изградња хемијске зграде		0	12,6%	251.777	/
в	Набавка пословне зграде	КМ	853.735	0,0%	0	/
г	Санација и адаптација пословне зграде		0	34,5%	690.553	/
д	Изградња секунд. мреже и санација цјевовода	КМ	848.837	50,3%	1.006.677	118,6
ђ	Набавка машина, уређаја, инсталација и опреме	КМ	111.128	1,6%	32.945	29,6
е	Транспортна средства	КМ	379.375	1,0%	19.748	5,2
13	Извори финансирања	КМ	2.195.575	2.001.701		91,2
	Властити извори	КМ	2.195.575	2.001.701		91,2
а	Туђи извори-кредити	КМ	0	0		/
б	-Кредит Свјетске банке	КМ	2.323.453	0		/
	(неотплаћени дио - II фазе Фабрике воде)	КМ	0	0		/
	-Кредитно задужење града код KfW банке	КМ	7.551.582	0		/
14	Потраживања од купаца текућег периода	КМ	3.176.300	3.891.144		122,5
15	Краткорочна потраживања	КМ	4.159.515	5.006.076		120,4
16	Ликвидна новчана средства	КМ	1.177.555	1.893.692		160,8
17	Степен наплате потраживања	%	104,82	100,34		95,7
18	Фактурисана реализација	КМ	19.611.925	19.941.157		101,7

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Претходној години (2019.)	Извјештајном периоду (2020.)	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
19	Наплаћена реализација	КМ	20.556.678	20.009.393	97,3
а	Укупне обавезе	КМ	12.633.746	12.349.158	97,7
б	Дугорочне обавезе	КМ	7.404.173	5.838.223	78,9
20	Краткорочне обавезе	КМ	5.229.573	6.510.935	124,5
21	Укупно произведена количина воде	m ³	29.461.870	30.121.410	102,2
22	Укупно испоручена количина воде	m ³	18.550.400	18.615.020	100,3
23	Учешће укупно испоручене воде у укупно произведеној води	%	63,0	61,8	98,2
24	Неиспоручена-нефактурисана количина воде-укупни губици воде у мрежи	m ³	10.911.470	11.506.380	105,5
25	Учешће неиспоручене количине воде-губитака воде у мрежи, у укупно произведеној води	%	37,0	38,2	103,1
26	Укупно остварена одводња отпадних вода	m ³	7.608.755	8.109.670	106,6
27	Рацио обрта потраживања (наплаћена потраживања/потраживања текућег периода)		6,47	5,14	79,5
28	Просјечно вријеме наплате потраживања (365/рацио обрта потраживања)		56,40	70,98	125,9
29	Показатељ задужености у односу на капитал (укупне обавезе/капитал)		0,16	0,15	93,0
30	Коефицијент опште ликвидности (текућа средства/текуће обавезе)		1,29	1,32	102,1

При том Одјељење за привреду констатовало је слједећа кретања основних резултата пословања „Водовод“ а.д. Бањалука у 2020. години, у односу на 2019. годину:

а) позитивна кретања:

- незнатно просјечно повећање укупно испоручене количине питке воде свим категоријама потрошача у 2020. години (18.615.020 m³) од 0,3%, у односу на 2019. годину (18.550.400 m³), а која представља 61,8% укупно произведене воде у 2020. години (у 2019. години 63,0%);

- повећање натуралног обима укупне производње воде у 2020. години од 2,2%, у односу на 2019. годину;
- повећање укупно остварене одводње отпадних вода у 2020. години (8.109.670 m³) од 6,6%, у односу на 2019. годину (7.608.755 m³);
- раст укупног прихода од 10,0% те значајан раст бруто добити од 71,8% (са 198.344 КМ у 2019. години, на 340.713 КМ у 2020. години), што је посљедица ниже стопе раста укупних расхода (9,3%), у односу на раст укупних прихода;
- повећање укупне вриједности фактурисане реализације од 1,7%;
- значајно повећање ликвидних новчаних средстава на крају 2020. године од 60,8%, у односу на крај 2019. године;
- показатељ задужености као однос укупних обавезе и капитала у 2020. години мање 7,0% у односу на 2019. годину што је посљедица смањења укупних обавеза 2,3%;
- коефицијент ликвидности већи 2,1% у 2020. години у односу на 2019. годину што показује да су текућа средства већа од текућих обавеза те је „Водовод“ ад Бањалука у могућности да текуће обавезе измирује у цјелини и о року доспјећа.

б) негативна кретања:

- повећање укупних губитака воде у мрежи 5,5% (укупно неиспоручена-нефактурисана количина воде) са 10.911.470 m³ воде у 2019. години на 11.506.380 m³ воде у 2020. години, као и повећање учешћа губитака воде у мрежи у укупно произведеној количини воде (са 37,0% у 2019. години на 38,2% у 2020. години);
- смањење вриједности реализованих инвестиција у 2020. години од 8,8% (са 2,19 милиона КМ у 2019. години, на 2,0 милиона КМ у 2020. години), које су финансиране из властитих средстава предузећа;
- иако су укупни расходи у 2020. години расли мањом стопом (9,3%) од раста укупних прихода (10,0%) те остварен значајан раст бруто добити (71,8%) у структури расхода највеће учешће имају трошкови бруто зарада (31,1%), док су највеће повећање остварили трошкови одржавања основних средстава (54,4%), а највеће смањење трошкови транспортних услуга (17,6%);
- повећање вриједности потраживања од купаца текућег периода од 22,5%, као и укупних краткорочних потраживања 20,4%;
- смањење просјечног степена наплате потраживања, са 104,8% у 2019. години на 100,3% у 2020. години, а према категоријама потрошача, највећи степен наплате остварен је у категорији установа и институција (107,5%), а затим слиједе „становништво“ (99,1%), „привреда“ (98,8%) и заједнице етажних власника-кућни савјети (97,4%);
- смањење укупних обавеза у 2020. години од 2,3%, у односу на 2019. годину (смањење дугорочних обавеза од 21,1%, а повећање краткорочних 24,5%);

- смањење вриједности наплаћене реализације у 2020. години од 2,7%, у односу на 2019. годину;
- остварени мањи рацио обрта потраживања у 2020. години (5,14) у односу на 2019. годину (6,47) условио је повећање просјечног времена наплате потраживања 125,9% те је у 2020. години просјечно 70,98 дана било потребно за наплату насталих потраживања (у 2019. години просјечно 56,40 дана);

С обзиром да су негативна кретања значајна, а узевши у обзир да приједлог Извјештаја о пословању Друштва у 2020. години, који је утврдио Надзорни одбор, није усвојила Скупштина акционара „Водовод“ а.д. Бањалука, Одјељење за привреду је мишљења да постоје могућности за побољшање пословања, те управа предузећа треба предузети систематске мјере за константно повећање квалитета и квантитета производа и услуга. Улагање у санацију цјевовода, предузимање мјера за смањење губитака воде у мрежи те значајније повећање натуралног обима производње, активности су које треба предузети у циљу побољшања квантитета пословања.

Такође, смањење укупних расхода и рационализација трошкова и даље представљају сегмент, ка којем треба усмјерити мјере интерне економије, нарочито у погледу расхода, који нису у функцији повећања производње. Поред тога, предузимањем ефикаснијих мјера и уз прерасподјелу расположивих ресурса утицати и на повећање степена наплате потраживања, као и просјечно вријеме наплате потраживања, те развити механизме за успјешно управљање и побољшања стања и структуре потраживања. На тај начин би се створили услови за повећање ликвидности и прихода, што би, уз смањење расхода, позитивно утицало на резултат пословања.

Одјељење за привреду предлаже градоначелнику града Бањалуке да упути Скупштини града Бањалуке на разматрање Информацију о пословању и о раду органа управљања у 2020. години.

Достављено:

1. Наслову
2. Евиденцији
3. Архиви



По овлаштењу градоначелника

Јасна Савић, дипл. правник

На основу члана 59. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16 и 36/19) и члана 67. и 83. Статута Града Бањалука („Службени гласник Града Бањалука“, бр. 14/18 и 9/19), доносим

ЗАКЉУЧАК

I - Информација о пословању „Водовод“ а.д. Бањалука и раду органа предузећа у 2020. години, припремљена је марта 2021. године од стране „Водовод“ а.д. Бањалука.

II - Информацију из претходне тачке упућујем Скупштини Града Бањалука на разматрање.

Број: 12-Г-284/21

Дана: 07. 09. 2021



Градоначелник
Драшко Станивуковић

Драшко

Достављено:

1. Скупштини Града Бањалука
2. Евиденцији