

Opšti podaci

Oznaka: 4W3TZQ

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:	Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
4. JIB:	4400307860000
5. Matični broj:	1412558
6. Opština:	005
7. Adresa:	Hajduk Stanka 20
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	Grad Bijeljina 65%
10. Veličina:	2 - veliko
11. Vlasništvo:	državno
12. Šifra djelatnosti:	41000
13. Telefon:	055/226-460
14. e mail:	office@bnvodovod.com
15. Web adresa:	www.bnvodovod.com
16. Status pravnog lica:	javno preduzece
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2016
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2016-31.12.2016)
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:	medjunarodni racunovodstveni standardi(MRS), odnosno Medjunarodni 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:	Nataša Jovic
2. Način angažovanja:	radni odnos
3. Broj licence:	SR -0417/17
4. e mail:	nataša.jovic@bnvodovod.com
5. Telefon:	055/226-460
6. Fax:	055/226-462

Lice ovlašteno za zastupanje:



A.D. "Vodovod i kanalizacija" Bijeljina			
A.D. "Vodovod i kanalizacija" Bijeljina			
Присилено 23.02.2017			
Орг. јед.	Број	Правил.	Помпе
	438/17		DS

28-02-2017

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA"
 Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20



Bilans stanja-aktiva
 na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	95.376.659	33.884.768	61.491.891	61.763.400
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	59.307.093	4.266.553	55.040.540	54.891.912
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003				
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004	56.908.288	4.222.978	52.685.310	38.522.643
012, dio 019	3. Goodwill	005				
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006	2.398.805	43.575	2.355.230	2.351.905
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007				14.017.364
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	36.052.625	29.618.215	6.434.410	6.851.631
020, dio 029	1. Zemljište	009	57.623		57.623	57.623
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	32.963.397	26.807.073	6.156.324	6.531.394
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	3.031.605	2.811.142	220.463	262.614
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012				
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013				
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014				
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015				
030, dio 039	1. Šume	016				
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017				
032, dio 039	3. Osnovno stado	018				
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019				
037, 038 i dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020				
4	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	16.941		16.941	19.857
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022				
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023				
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024				
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025				
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026				
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027				
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijea	028				
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029	16.941		16.941	19.857
50	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030				
	B TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	3.491.889	1.426.399	2.065.490	1.917.924
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	336.412	111.437	224.975	229.708
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	332.897	111.437	221.460	226.395
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034				
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035				
130 do 139	4. Zalihe robe	036				
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037				
150 do 159	6. Dati avansi	038	3.515		3.515	3.313

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA"
 Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	3.155.477	1.314.962	1.840.515	1.688.216
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	2.794.474	1.279.190	1.515.284	1.470.349
200, dio 209	a) Kupci – povezana pravna lica	041	139.879		139.879	55.859
201,202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	2.516.288	1.183.321	1.332.967	1.405.621
204, dio 209	v) Kupci iz inostranstva	043				
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044				
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	045				
220 do 229	d) Druga kratkoročna potraživanja	046	138.307	95.869	42.438	8.869
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	38.929	35.772	3.157	3.095
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048				
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049				
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050				
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana	051	38.929	35.772	3.157	3.095
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	052				
236, dio 239	d) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053				
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	054				
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055				
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	056	310.484		310.484	207.214
240	a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti	057				
241 do 249	b) Gotovina	058	310.484		310.484	207.214
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059	11.590		11.590	7.558
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060				
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061				
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	98.868.548	35.311.167	63.557.381	63.681.324
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063				
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	98.868.548	35.311.167	63.557.381	63.681.324
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	065				
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	98.868.548	35.311.167	63.557.381	63.681.324



Lice ovlašteno za zastupanje

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20



Bilans stanja-pasiva
 na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. KAPITAL (102 – 109 + 110 – 111 + 112 + 116 + 117 – 118 + 119 – 123)	101	13.480.909	13.292.942
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	10.009.225	10.009.225
300	1. Akcijski kapital	103	10.009.225	10.009.225
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadržani udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
309	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III EMISIONA PREMIJA	110		
321	IV EMISIONI GUBITAK	111		
dio 32	V REZERVE (113 do 115)	112	1.000.923	1.000.923
322	1. Zakonske rezerve	113	1.000.923	1.000.923
323	2. Statutarne rezerve	114		
329	3. Ostale rezerve	115		
330, 331 i 334	VI REVALORIZACIONE REZERVE	116	985.925	985.925
332	VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117		
333	VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	118		
34	IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)	119	1.484.836	1.296.869
340 ili 342	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	120	1.296.869	821.363
341 ili 343	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	121	187.967	475.506
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123		
350	1. Gubitak ranijih godina	124		
351	2. Gubitak tekuće godine	125		
40	B REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	32.011.094	30.815.270
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	128		
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	129		
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja	130		
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131	31.669	33.883
407	6. Odložene poreske obaveze	132		
408	7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	133	31.709.425	29.244.061
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134	270.000	1.537.326
	V. OBAVEZE (136 + 144)	135	18.065.378	19.573.112
41	I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	12.301.343	14.266.617
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139		
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140	12.301.343	14.266.617
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
42 do 49	II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	5.764.035	5.306.495
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	3.065.274	2.165.274
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146	1.100.000	200.000
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dostiže u periodu do godinu dana	147	1.965.274	1.965.274
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149		
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	846.316	1.796.571
430	a) Priljeni avansi, depoziti i kaucije	151	171.697	183.940
431	b) Dobavljači – povezana pravna lica	152	4.343	3.809
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	402.436	1.308.435
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154	65.821	98.329
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155	202.019	202.058
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156		
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	698.091	508.765
460 do 469	5. Druge obaveze	158	153.306	174.143
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159	83.854	91.876
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	133.562	36.888
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161		44.695
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	162	783.632	488.283
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	164	63.557.381	63.681.324
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	63.557.381	63.681.324



Karimović
Općina Bijeljina

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20



28-02-2017

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 – 212 + 213 – 214 + 215)	201	8.157.529	8.083.628
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	7.421.603	7.386.659
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	279.020	280.755
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	7.142.583	7.105.904
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	735.926	696.969
	II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)	216	7.605.368	7.129.772
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	1.085.381	856.031
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	4.219.214	4.270.676
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	3.967.790	3.998.438
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	251.424	272.238
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	477.387	375.421
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	1.440.564	1.367.280
540	a) Troškovi amortizacije	224	1.429.705	1.362.263
541	b) Troškovi rezervisanja	225	10.859	5.017
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	351.535	187.942
555	7. Troškovi poreza	227	23.070	24.429
556	8. Troškovi doprinosa	228	8.217	47.993
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 216)	229	552.161	953.856
	V. POSLOVNI GUBITAK (216 – 201)	230		
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	55.974	47.101
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	55.974	47.101
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237		
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	211.925	226.774
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240	211.925	221.853
562	3. Negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243		4.921
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 – 238) ili (231 – 238 – 230)	244	396.210	774.183

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231)	245		
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	158.328	121.316
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	247		
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254	137.991	107.098
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	20.337	14.218
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	315.902	333.696
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	258	3.628	2.446
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266	243.842	298.207
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267	68.432	33.043
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 – 257)	268		
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246)	269	157.574	212.380
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270		
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280		
580	1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvredjenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
584	5. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvredenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvredenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezvredenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvredenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280)	290		
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 – 270)	291		
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	292		
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	293		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291)	294	238.636	561.803
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290)	295		
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	296	50.669	86.297
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobitak tekuće godine (294 – 295 – 296 – 297 + 298)	299	187.967	475.506
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298)	300		
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	8.371.831	8.252.045
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	8.133.195	7.690.242
724	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	303		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304	122.179	309.079
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305	65.788	166.427
	Obična zarada po akciji	306	0,019	0,047
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	182	187
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	219	224
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	187.967	475.506
	I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401		
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408		
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 – 408) ili (408 – 401)	414		
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416		
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	417	187.967	475.506
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	418		

Lice sa licencom
 Lice ovlašteno za zastupanje



Haidaragić
Šepić

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20



Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
10	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		
201 i dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)	602	8.979.151	9.042.130
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	4.024.745	5.506.006
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606	79.402	71.340
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607	21.608	9.622
601 i dio 600	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	608		
602 i dio 600	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		
603 i dio 600	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	610		
dio 61	Prihodi od prodaje proizvoda	611		
dio 61	Prihodi od prodaje usluga	612		
611 i dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	613	6.640.152	6.734.858
612 i dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH	614		
613 i dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	615		
dio 611	Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj	616	781.451	651.801
dio 612	Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH	617		
dio 613	Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH	618		
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (620 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	619	735.926	696.969
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	620	450.022	363.296
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.)	621		
dio 650	Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju[1] (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	622		
651	b) Prihod od zakupnina	623		
652	v) Prihod od donacija	624	138.752	114.294
653	g) Prihod od članarina	625		
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	626		
655	d) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	627		
659	e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628	147.152	219.379
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629	214.302	168.417
dio 660	Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	630		
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	631		
678	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	632		
51	TROŠKOVI MATERIJALA	633	1.085.381	856.031
513	Od toga: troškovi goriva i energije	634	391.486	364.658
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	635	4.219.214	4.270.676
522+523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	636	105.474	93.533
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	637	8.059	7.738

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

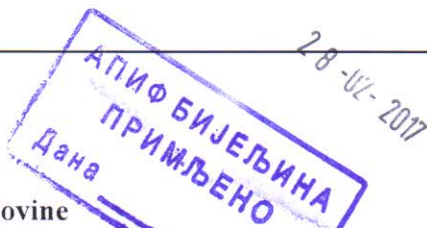
na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 525	Od toga: dnevnice	638	8.059	7.738
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647)	639	477.387	375.421
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	640		
531	b) Troškovi transportnih usluga	641	49.048	48.599
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	642	56.736	59.390
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	643		
533	d) Troškovi zakupa	644	2.359	2.359
534 + 535	đ) Troškovi sajmova, reklame i propagande	645	56.358	60.825
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	646		
539	ž) Troškovi ostalih usluga	647	312.886	204.248
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	648	11.918	26.114
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (650 + 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658 + 659)	649	374.605	212.371
550	a) Troškovi neproizvodnih usluga	650	53.947	34.663
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	651	18.849	7.706
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	652		
551	b) Troškovi reprezentacije	653	44.998	30.127
552	v) Troškovi premije osiguranja	654	2.656	2.797
553	g) Troškovi platnog prometa	655	17.006	16.792
554	d) Troškovi članarina	656	7.683	7.502
dio 555	đ) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	657		
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju2): na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	658	23.070	24.429
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	659	225.245	96.061
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	660		
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	661	1.284.474	1.293.285
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	662	261.029	229.073
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	663	86.815	90.939
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	664		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	665	49.616	21.666
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	666	49.616	7.087
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	667		
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	668		
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	669		
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	670	380.308	393.961

Lice sa licencom: KatevicaLice ovlasteno za zastupanje: [Signature]

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20



Tokovi gotovine
 na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)	501	8.929.598	8.994.891
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	8.886.601	8.943.312
	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	42.997	51.579
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510)	505	7.642.896	7.314.356
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	2.021.754	1.620.089
	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	3.923.832	3.990.213
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508	203.429	247.222
	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	130.992	23.932
	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	1.362.889	1.432.900
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505)	511	1.286.702	1.680.535
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 501)	512		
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519)	513	6.819	5.660
	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
	4. Prilivi po osnovu kamata	517	3.964	2.861
	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519	2.855	2.799
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524)	520	124.977	111.442
	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521		
	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523	124.977	111.442
	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520)	525		
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513)	526	118.158	105.782
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531)	527	1.829.816	1.700.000
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530	1.829.816	1.700.000
	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (533 do 538)	532	2.895.090	3.463.644
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534	1.965.274	1.963.644
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535	929.816	1.500.000
	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (527 – 532)	539		
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527)	540	1.065.274	1.763.644
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	10.766.233	10.700.551
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	10.662.963	10.889.442
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542)	543	103.270	

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 1412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 41000
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2016

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	544		188.891
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	207.214	396.105
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	548	310.484	207.214

Lice sa licencom "vo
 Lice ovlašteno za zastupanje



Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I
KANALIZACIJA" Bjeļljina
Matični broj: 1412558
JIB: 4400307860000
Šifra djelatnosti: 41000
Sjedište: Hajduk Stanka 20.

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2016

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16 i MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak/nekoprivremeni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERESI	UKUPNI KAPITAL
1	Stanje na dan 01. 01. 20____ godine	901	10.009.225	985.925		1.000.923	821.363	12.817.436		12.817.436
2	Effekti promjena u računov. politikama	902								
3	Effekti ispravke grešaka	903								
	Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20____ godine (901 ± 902 ± 903)	904	10.009.225	985.925		1.000.923	821.363	12.817.436		12.817.436
4	Effekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905								
5	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906								
6	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907								
7	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha	908					475.506	475.506		475.506
8	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909								
9	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910								
10	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911								
11	Stanje na dan 31. 12. 20____ godine / 01. 01. 20____ Godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	10.009.225	985.925		1.000.923	1.296.869	13.292.942		13.292.942
12	Effekti promjena u računov. politikama	913								
13	Effekti ispravke grešaka	914								

-KM

Naziv obveznika: Akcionarsko društvo "VODOVOD I
KANALIZACIJA" Bjeiljina
Matični broj: 1412558
JIB: 440030786/0000
Šifra djelatnosti: 41000
Sjedište: Hajduk Stanka 20

Izvjestaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2016

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16 i MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJNSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
	14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20__ godine (912 ± 913 ± 914)	915	10.009.225	985.925		1.000.923	1.296.869	13.292.942		13.292.942
	15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916								
	16. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917								
	17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918								
	18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha	919					187.967	187.967		187.967
	19. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920								
	20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921								
	21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922								
	22. Stanje na dan 20__ Godine (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	10.009.225	985.925		1.000.923	1.484.836	13.480.909		13.480.909



Lice ovlašteno za zastupanje