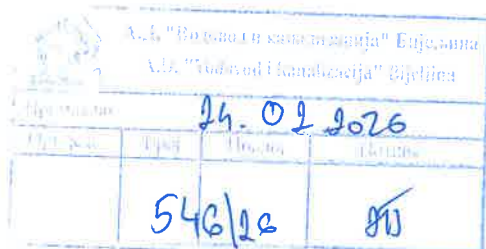


Opšti podaci

Oznaka: FIXIRS

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 KANALIZACIJA" Bijeljina
4. JIB:	4400307860000
5. Matični broj:	01412558
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:	3600
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:	2025
2. Izvještajni period:	Godisnji (01.01.2025-31.12.2025)
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:	Aleksandra Milošević
2. Broj licence:	SR -0190/26
3. Broj sertifikata:	3971-10490
4. e mail:	aleksandra.milosevic@bnvodovod.com
5. Telefon:	055/226-460
6. Fax:	055/226-462
7. Način angažovanja:	radni odnos
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4400307860000
2. Naziv:	AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina



Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA"
 Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2025

-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		113.021.949	50.050.391	62.971.558	64.749.612
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	1	75.248.843	16.307.987	58.940.856	60.438.073
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003					
011, 013, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004		72.922.438	16.307.987	56.614.451	58.111.668
012, dio 019	3. Goodwill	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006		2.326.405		2.326.405	2.326.405
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007					
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008	2	37.773.106	33.742.404	4.030.702	4.311.539
020, dio 029	1. Zemljište	009		57.623		57.623	57.623
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010		33.134.147	29.921.916	3.212.231	3.483.794
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011		4.175.772	3.811.839	363.933	379.984
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012					
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013		162.029	8.649	153.380	21.772
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014		243.535		243.535	366.366
03	III INVESTICIJE 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 KANALIZACIJA"
 Bijeljina
 Maticni broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Ziro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2025

-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		9.531		9.531	11.290
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		3.258.131	1.051.861	2.206.270	2.361.655
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037	3	942.539	122.590	819.949	872.345
100 do 109	1. Zalihe materijala	038		932.142	122.590	809.552	862.306
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		10.397		10.397	10.039
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		2.315.592	929.271	1.386.321	1.489.310
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045	4	2.084.955	893.499	1.191.456	1.216.285
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046		26.619		26.619	107.907
201,202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		1.944.234	801.182	1.143.052	1.090.574
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		101.425	92.317	9.108	7.127
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051		12.677		12.677	10.677
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052		35.772	35.772	0	0
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053		35.772	35.772	0	0
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		35.772	35.772	0	
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	5	4.909	0	4.909	5.088
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062					
241 do 249	3.2. Gotovina	063		4.909		4.909	5.088
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064		29.573		29.573	10.088

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA"
 Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans stanja - aktiva

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065	6	160.383		160.383	257.849
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		116.289.611	51.102.252	65.187.359	67.122.557
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067					

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



-KM

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JTB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans stanja - pasiva

na dan 31.12.2025

-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	7	12.009.508	12.980.669
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		10.009.225	10.009.225
300	1. Akcijski kapital (104+105)	103		10.009.225	10.009.225
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104		10.009.225	10.009.225
	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		1.000.923	1.000.923
322	1. Zakonske rezerve	116		1.000.923	1.000.923
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		985.925	985.925
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120		985.925	985.925
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		984.596	1.382.541
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125		984.596	1.382.541
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126			
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128		971.161	397.945
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		971.161	397.945
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		41.324.362	43.476.308
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133	8	86.806	75.083
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135		86.806	75.083
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136			
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137	9	2.451.279	3.514.827
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Ziro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans stanja - pasiva

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139		1.119.753	1.063.733
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140		828.844	1.600.783
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		502.682	850.311
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	145	10	38.786.277	39.886.398
407	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146	11	406.121	337.305
42 do 49	G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		11.447.368	10.328.275
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148	12	5.784.264	5.283.170
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		5.684.264	5.283.170
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		100.000	
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155	13	2.027.267	1.743.347
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156		714.437	551.383
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157		6.110	1.310
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158		1.069.247	1.086.449
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159		237.227	103.785
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160		246	420
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162	14	1.410.203	1.468.074
460 do 469	5. Ostale obaveze	163		221.843	201.360
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164		242.029	197.351
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165	15	661.083	333.347
481	8. Obaveze za porez na dobit	166			
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167	16	1.100.679	1.101.626
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		65.187.359	67.122.557
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170			

Lice za licencu:

Lice ovlašteno za zastupanje:

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2025

-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		10.851.501	10.793.616
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	17	8.155.403	7.952.032
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207		41.391	38.279
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208		8.114.012	7.913.753
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210	18	791.292	893.567
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211		206.880	382.364
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212		584.412	511.203
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	19	1.904.806	1.948.017
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219		11.405.586	10.825.602
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodate robe	220			
510 do 512	2. Troškovi materijala	221	20	909.415	705.187
513	3. Troškovi goriva i energije	222	21	926.748	778.559
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223	22	6.929.044	6.684.113
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224		6.259.418	6.023.538
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225		669.626	660.575
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226	23	405.860	372.953
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227	24	2.001.841	2.003.176
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		1.962.215	1.974.228
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229		1.962.215	1.974.228
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230			
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231			
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232			
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233		39.626	28.948
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234	25	195.229	244.880
555	8. Troškovi poreza	235		25.242	25.137
556	9. Troškovi doprinosa	236		12.207	11.597
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 219)	237			
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 - 201)	238		554.085	31.986
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239		69.295	69.785
660, 661	1. Prihodi od kamata	240		69.295	69.785

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
662	2. Pozitivne kursne razlike	241			
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243			
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		243.407	260.569
560, 561	1. Rashodi kamata	245	26	243.407	260.569
562	2. Negativne kursne razlike	246			
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			
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 -239) ili (244-239-237)	250		728.197	222.779
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)	251	27	31.049	65.602
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252			
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobiti po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253			
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobiti po osnovu prodaje bioloških sredstava	254			
673, 573 neto prikaz	4. Neto dobiti po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255			
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256			
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobiti po osnovu prodaje materijala	257			
676	7. Viškovi	258			
677, 679	8. Ostali prihodi i dobiti	259		31.049	65.602
678, 577	9. Neto dobiti od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261	28	176.457	132.029
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262		382	2.284
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		18	6.215
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269			
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270		176.057	123.533
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261)	271			
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251)	272		145.408	66.427
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 68	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274			
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstva koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278			
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279			
688, dio 689, 588, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280			
dio 68	2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	281			
684, 584 neto prikaz	2.1. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282			
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283			
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraživanja od kupaca	284			
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285			
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286		26.981	39.974
	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		26.981	39.974
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	29	26.981	39.974
dio 589, dio 689 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299			
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300		26.981	39.974
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		10.951.845	10.929.003
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		11.852.431	11.258.174
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307			
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308		900.586	329.171
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309			
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310		70.575	68.774
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312		70.575	68.774
	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			
	2. Neto gubitak tekuće godine (308-307+309+310-313)	317	30	971.161	397.945
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		183	184
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324		237	235
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		-971.161	-397.945
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 402 + 403 \pm 404 \pm 405 \pm 406 \pm 407$)	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 ($\pm 409 \pm 410 \pm 411 \pm 412 \pm 413 \pm 414$)	408			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2025

-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		-971.161	-397.945
	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:



Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
010	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		11.147.485	11.033.485
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		1.925.250	1.869.575
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606		242.889	292.456
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607		30.095	36.926
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		8.155.403	7.952.032
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		791.292	893.567
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		1.904.806	1.948.017
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618		1.087.350	1.287.350
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		9.367	8.940
652	v) Prihod od donacija	622		117.062	121.145
653	g) Prihod od članarina	623			
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624			
655	d) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625			
656	e) Prihod od dividendi	626			
657	ž) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627		330.525	198.264
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628		360.502	332.318
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629		100.344	135.387
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		6.929.044	6.684.113
522+523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	633		72.904	69.844

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Ziro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634		2.125	1.316
dio 525	Od toga: dnevnice	635		2.125	1.316
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636		405.860	372.953
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637			
531	b) Troškovi transportnih usluga	638		69.910	54.782
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639		56.413	60.822
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640			
533	d) Troškovi zakupa	641		2.359	2.359
534 + 535	đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	642		792	1.786
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643			
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		276.386	253.204
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		72.511	23.223
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646		220.471	270.017
550	a) Troškovi ostalih usluga	647		71.332	59.891
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648		6.137	5.611
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649			
551	b) Troškovi reprezentacije	650		8.418	14.021
552	v) Troškovi premije osiguranja	651		8.970	9.655
553	g) Troškovi platnog prometa	652		21.438	19.575
554	d) Troškovi članarina	653		10.673	10.687
dio 555	d) 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		25.242	25.137
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656		74.398	131.051
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658		1.653.131	1.640.922
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		325.246	297.872
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		239.869	192.044
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	661			
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	662		32.009	10.184
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	663		32.009	10.184
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		382.424	385.912

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2025

-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	31	11.402.674	11.521.661
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502		11.281.101	11.158.919
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504		100.000	340.567
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505		21.573	22.175
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506	32	10.974.234	11.078.124
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507		1.994.127	2.522.493
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508		60.592	19.460
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509		99.384	70.787
	4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510		7.149.464	6.332.078
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511		2.000	45.336
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512		1.668.667	2.087.967
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513		428.440	443.540
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514			
	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 sredstava 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		213.796	103.506
	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		213.796	103.506
	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 sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538			
	8. Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539			

Naziv obveznika: AD "VODOVOD I KANALIZACIJA" Bijeljina
 Matični broj: 01412558
 JIB: 4400307860000
 Šifra djelatnosti: 3600
 Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-343-10000004-57 (G)
 554-001-00004606-37 (R)
 555-001-00039890-94 (R)
 562-003-81307414-29 (R)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2025

-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			
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515 – 531)	542			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543		213.796	103.506
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		850.000	800.000
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547		500.000	800.000
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548		250.000	
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550		100.000	
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551	33	1.064.823	1.145.308
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553		1.063.254	1.060.624
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554		1.569	
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555			53.184
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			31.500
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559			
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560		214.823	345.308
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		12.252.674	12.321.661
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		12.252.853	12.326.935
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563			
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		179	5.274
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565		5.088	10.362
	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		4.909	5.088

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: AD

"VODOVOD I

KANALIZACIJA" Bijeljina

Matični broj: 01412558

JIB: 4400307860000

Šifra djelatnosti: 3600

Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:

567-343-10000004-57 (G)

554-001-00004606-37 (R)

555-001-00039890-94 (R)

562-003-81307414-29 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjel	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine	Revalorizacije postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva	Revalorizacije rezerve za vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Manjinski interesi)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20__ godine	901		10.009.225		1.000.923	985.925					1.382.541	13.378.614		13.378.614
	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		10.009.225	0	1.000.923	985.925		0	0		1.382.541	13.378.614	0	13.378.614
	5. Dobit/(gubitak) za godinu	905										-397.945	-397.945		-397.945
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906													
	7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907		0	0	0	0	0		0		-397.945	-397.945	0	-397.945
	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

KANALIZACIJA" Bijeljina

Matični broj: 01412558

JIB: 4400307860000

Šifra djelatnosti: 3600

Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:

567-343-10000004-57 (G)

554-001-00004606-37 (R)

555-001-00039890-94 (R)

562-003-81307414-29 (R)

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjel	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine	Revalorizacije rezerve za opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva	Revalorizacije rezerve za vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (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		10.009.225	0	1.000.923	985.925	985.925	0	0	0	984.596	12.980.669	0	12.980.669
	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		10.009.225	0	1.000.923	985.925	985.925	0	0	0	984.596	12.980.669	0	12.980.669
	17. Dobit/(gubitak) za godinu	917										-971.161	-971.161		-971.161
	18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918													
	19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919		0	0	0	0	0	0	0	0	-971.161	-971.161	0	-971.161
	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
KANALIZACIJA" Bjeljina
Matični broj: 01412558
JTB: 4400307860000
Šifra djelatnosti: 3600
Sjedište: Hajduk Stanka 20

Žiro računi kod poslovnih banaka:
567-343-10000004-57 (G)
554-001-00004606-37 (R)
555-001-00039890-94 (R)
562-003-81307414-29 (R)

Izvjestaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emissiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva	Revalorizacije rezultata	Ostale revalorizacije 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	34	10.009.225	0	1.000.923	985.925	0	0	0	13.435	12.009.508	0	12.009.508

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

