Poreska uprava  
Crne Gore

1. ***Portal ePrijava***

20170305.1

FINANSIJSKI ISKAZI 2023 104785/2023

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Godina 2023 | Od datuma 01.01.2023 | Do datuma 31.12.2023 | Broj zahtjeva 104785/2023 |
| Naziv DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "VODOVOD I KANALIZACIJA " NIKŠIĆ | | | |
| Sjedište  HERCEGOVAČKI PUT BR.4 , NIKŠIĆ, CRNA GORA | | | |
| Adresa | |  |  |
| Šifra djelatnosti 3600 | Matični broj  02033143 | Tip promjene **Nema** | Konsolidovani iskaz Ne |
| Naziv lica koje je sastavilo iskaz Nikčević Ana | | JMBG - | e-mail - |
| Ime ovlašćenog lica Zeljko | | Prezime ovlašćenog lica Cicmil | JMBG - |
| za iskaz o tokovima gotovine **DirektnaMetoda** | | sastavljanja iskaza 29.03.2024 | |

* Bilans stanja
* Bilans uspjeha
* Tokovi got.
* Promjene na kap.
* Statistički aneks
* Obračun amort.
* Napomene

1. **ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/**

| **Grupa računa, račun** | **Pozicija** | **Redni Broj** | **Napomena** | **Tekuća godina** | **Prethodna godina - krajnje stanje** | **Prethodna godina - početno stanje** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | A K T I V A |  |  |  |  |  |
| 00 | A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 001 | 1 |  |  |  |
|  | B. STALNA IMOVINA ( 003+008+016 ) | 002 |  | 55628805 | 56382183 | 57193691 |
| 01 | I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007) | 003 |  | 33979 | 38250 | 42578 |
| 010 | 1. Ulaganja u razvoj | 004 |  | 33979 | 38250 | 42578 |
| 011 i 014 | 2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja | 005 |  |  |  |  |
| 012 | 3. Goodwill | 006 |  |  |  |  |
| 016 i 015 | 4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi | 007 |  |  |  |  |
|  | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015) | 008 |  | 55557886 | 56306993 | 57114322 |
| 020 i 022 | 1. Zemljište i objekti | 009 |  | 54917348 | 55657126 | 56396904 |
| 023 | 2. Postrojenja i oprema | 010 |  | 640040 | 649017 | 716214 |
|  | 3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014) | 011 |  | 498 | 850 | 1204 |
| 024 | 3.1. Investicione nekretnine | 012 |  |  |  |  |
| 021 i 025 | 3.2. Biloška sredstva | 013 |  |  |  |  |
| 026 i 029 | 3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva | 014 |  | 498 | 850 | 1204 |
| 028 i 027 | 4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi | 015 |  |  |  |  |
|  | III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023) | 016 |  | 36940 | 36940 | 36791 |
| 030, 039(dio) | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 017 |  | 36940 | 36940 | 36791 |
| 033(dio),039(dio) | 2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima | 018 |  |  |  |  |
| 031(dio),032(dio),039(dio) | 3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica) | 019 |  |  |  |  |
| 033(dio),039(dio) | 4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica) | 020 |  |  |  |  |
| 031(dio),032(dio) | 5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća | 021 |  |  |  |  |
| 032(dio),034,035,036,039(dio) | 6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti) | 022 |  |  |  |  |
| 038,039(dio) | 7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja | 023 |  |  |  |  |
| 288 | C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 024 |  | 493117 | 424636 | 652256 |
|  | D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044) | 025 |  | 6204618 | 6062551 | 6222949 |
|  | I. ZALIHE (027 do 030) | 026 |  | 211304 | 253992 | 201555 |
| 10 | 1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume) | 027 |  | 204666 | 252330 | 201555 |
| 11 | 2. Nedovršena proizvodnja | 028 |  |  |  |  |
| 12 i 13 | 3. Gotovi proizvodi i roba | 029 |  |  |  |  |
| 15 | 4. Dati avansi | 030 |  | 6638 | 1662 |  |
|  | II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035) | 031 |  | 5909992 | 5802509 | 5993234 |
| 202,203,209(dio) | 1. Potraživanja od kupaca | 032 |  | 5890650 | 5777263 | 5955381 |
| 200,209(dio) | 2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica | 033 |  |  |  |  |
| 201,209(dio) | 3. Potraživanja od ostalih povezanih lica | 034 |  |  |  |  |
|  | 4. Ostala potraživanja (036+037+038) | 035 |  | 19342 | 25246 | 37853 |
| 223 | 4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit | 036 |  |  |  |  |
| 27 | 4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost | 037 |  |  |  |  |
| 21, 22,osim 223 | 4.3. Ostala nepomenuta potraživanja | 038 |  | 19342 | 25246 | 37853 |
|  | III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042) | 039 |  |  |  |  |
| 236(dio) | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju | 040 |  |  |  |  |
| 237 | 2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli | 041 |  |  |  |  |
| 23 osim 236(dio) i osim 237 | 3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 042 |  |  |  |  |
| 24 | IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI | 043 |  | 83322 | 6050 | 28160 |
| 04 | V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO | 044 |  |  |  |  |
| 28 osim 288 | E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 045 |  |  |  |  |
|  | F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045) | 046 |  | 62326540 | 62869370 | 64068896 |
|  | PASIVA |  |  |  |  |  |
|  | A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116) | 101 |  | 9623788 | 8956329 | 9435771 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 |  | 1719908 | 1719908 | 1719908 |
| 31 | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 103 |  |  |  |  |
| 320 | III. EMISIONA PREMIJA | 104 |  |  |  |  |
|  | IV. REZERVE (106+107+108+109-110) | 105 |  | 7405530 | 7337047 | 7564668 |
| 321 | 1. Zakonske rezerve | 106 |  | 672739 | 604257 | 831878 |
| 322(dio) | 2. Statutarne rezerve | 107 |  |  |  |  |
| 322(dio) | 3. Druge rezerve | 108 |  |  |  |  |
| 330 i potr.saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | 4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 109 |  | 6732791 | 6732790 | 6732790 |
| dugov.saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337 | 5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | 110 |  |  |  |  |
|  | VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115) | 111 |  | 498350 | -100626 | 151195 |
| 340 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 112 |  | 359497 | 359497 | 359497 |
| 341 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 113 |  | 598976 |  |  |
| 350 | 3. Gubitak ranijih godina | 114 |  | 460123 | 208301 | 45725 |
| 351 | 4. Gubitak tekuće godine | 115 |  |  | 251822 | 162577 |
|  | VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU | 116 |  |  |  |  |
|  | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122) | 117 |  |  |  | 44131 |
|  | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121) | 118 |  |  |  |  |
| 404(dio) | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 119 |  |  |  |  |
| 400(dio) | 2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 120 |  |  |  |  |
| 40, sem 400 i 404 | 3. Ostala dugoročna rezervisanja | 121 |  |  |  |  |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124) | 122 |  |  |  | 44131 |
| 414, 415 | 1. Dugoročni krediti | 123 |  |  |  | 44131 |
| 41 bez 414, 415 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 124 |  |  |  |  |
| 498 | C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 125 |  |  |  |  |
| 495(dio) | D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE | 126 |  | 50532382 | 51190091 | 51847800 |
|  | E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129) | 127 |  | 2170370 | 2722950 | 2741194 |
| 467 | I KRATKOROČNA REZERVISANJA | 128 |  |  |  |  |
|  | II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137) | 129 |  | 2170370 | 2722950 | 2741194 |
| 422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio),426 i 429(dio) | 1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije | 130 |  |  |  |  |
| 422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio) | 2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija | 131 |  | 822 | 68805 | 70653 |
| 430 | 3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 132 |  | 83945 | 265650 |  |
| 433, 434, 440-449 | 4. Obaveze prema dobavljačima | 133 |  | 1017628 | 1122450 | 1288885 |
| 439(dio) | 5. Obaveze po mjenicama | 134 |  |  |  |  |
| 420 i 431 | 6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima | 135 |  | 100000 | 100000 |  |
| 421 i 432 | 7. Obaveze prema ostalim povezanim licima | 136 |  |  |  |  |
|  | 8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142) | 137 |  | 967975 | 1166045 | 1381656 |
| 439(dio) | 8.1. Ostale obaveze iz poslovanja | 138 |  |  |  |  |
| 45 i 46 | 8.2. Ostale kratkoročne obaveze | 139 |  | 913845 | 1116772 | 1320364 |
| 47,48 osim 481 | 8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda | 140 |  | 25093 | 20236 | 32256 |
| 481 | 8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit | 141 |  | 29037 | 29037 | 29036 |
| 427 | 8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno | 142 |  |  |  |  |
| 490, 491, 494, 495(dio), 496, 497 i 499 | F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 143 |  |  |  |  |
|  | G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143) | 144 |  | 62326540 | 62869370 | 64068896 |