

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.12.2024. godine

Broj iskaza

93989/2024

|                                                                                 |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice                                                           |                         |
| Matični broj: 02293196                                                          | Šifra djelatnosti: 3600 |
| Popunjava: Ljiljana Čenić                                                       |                         |
| Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "VODOVOD I KANALIZACIJA" HERCEG NOVI |                         |
| Sjedište: 10 HERCEGOVAČKE BRIGADE 3 , HERCEG NOVI, CRNA GORA                    |                         |

| Grupa     | Pozicija                                                                                                                          | Red. broj | Napomena | Tekuca godina | Prethodna godina - krajnje stanje | Prethodna godina - početno stanje |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1         | 2                                                                                                                                 | 3         | 4        | 5             | 6                                 | 7                                 |
|           | A K T I V A                                                                                                                       |           |          |               |                                   |                                   |
| 00        | A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL                                                                                                     | 001       |          |               |                                   |                                   |
|           | B. STALNA IMOVINA ( 003+008+016 )                                                                                                 | 002       |          | 31823694      | 32637695                          |                                   |
| 01        | I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)                                                                                            | 003       |          | 69119         | 16066                             |                                   |
| 010       | 1. Ulaganja u razvoj                                                                                                              | 004       |          | 67119         | 14066                             |                                   |
| 011 i 014 | 2. Koncesije, patent, 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       |          | 2000          | 2000                              |                                   |
|           | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)                                                         | 008       |          | 31395323      | 32234768                          |                                   |
| 020 i 022 | 1. Zemljište i objekti                                                                                                            | 009       |          | 30647859      | 31554857                          |                                   |
| 023       | 2. Postrojenja i oprema                                                                                                           | 010       |          | 718784        | 661231                            |                                   |
|           | 3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)                                                                           | 011       |          |               |                                   |                                   |
| 024       | 3.1. Investicione nekretnine                                                                                                      | 012       |          |               |                                   |                                   |
| 021 i 025 | 3.2. Biološka sredstva                                                                                                            | 013       |          |               |                                   |                                   |
| 026 i 029 | 3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva                                                                                | 014       |          |               |                                   |                                   |
| 028 i 027 | 4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi | 015       |          | 28680         | 18680                             |                                   |
|           | III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)                                                          | 016       |          | 359252        | 386861                            |                                   |

|                                               |                                                                                                     |     |  |         |         |  |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|---------|---------|--|
| 030,<br>039<br>(dio)                          | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica                                                          | 017 |  |         |         |  |
| 033<br>(dio),039<br>(dio)                     | 2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima                                             | 018 |  |         |         |  |
| 031<br>(dio),032<br>(dio),039<br>(dio)        | 3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)                                   | 019 |  |         |         |  |
| 033<br>(dio),039<br>(dio)                     | 4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica) | 020 |  |         |         |  |
| 031<br>(dio),032<br>(dio)                     | 5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća                                                | 021 |  |         |         |  |
| 032<br>(dio),034,0<br>35,036,<br>039<br>(dio) | 6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)                           | 022 |  | 359252  | 386861  |  |
| 038,03<br>9(dio)                              | 7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja                                             | 023 |  |         |         |  |
| 288                                           | C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                                                        | 024 |  |         |         |  |
|                                               | D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)                                                            | 025 |  | 2237836 | 1836102 |  |
|                                               | I. ZALIHE (027 do 030)                                                                              | 026 |  | 218324  | 181132  |  |
| 10                                            | 1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)             | 027 |  | 184288  | 181132  |  |
| 11                                            | 2. Nedovršena proizvodnja                                                                           | 028 |  |         |         |  |
| 12 i 13                                       | 3. Gotovi proizvodi i roba                                                                          | 029 |  |         |         |  |
| 15                                            | 4. Dati avansi                                                                                      | 030 |  | 34036   |         |  |
|                                               | II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)                                                           | 031 |  | 1870401 | 1593728 |  |
| 202,20<br>3,209<br>(dio)                      | 1. Potraživanja od kupaca                                                                           | 032 |  | 1861751 | 1582396 |  |
| 200,20<br>9(dio)                              | 2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica                                                 | 033 |  |         |         |  |
| 201,20<br>9(dio)                              | 3. Potraživanja od ostalih povezanih lica                                                           | 034 |  |         |         |  |
|                                               | 4. Ostala potraživanja (036+037+038)                                                                | 035 |  | 8650    | 11332   |  |
| 223                                           | 4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit                                                     | 036 |  |         |         |  |

|                                             |                                                                                   |     |  |          |          |  |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|--|----------|----------|--|
| 27                                          | 4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost                           | 037 |  | 6597     |          |  |
| 21,<br>22<br>,osim<br>223                   | 4.3. Ostala nepomenuta potraživanja                                               | 038 |  | 2053     | 11332    |  |
|                                             | III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)                                | 039 |  |          |          |  |
| 236<br>(dio)                                | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju                  | 040 |  |          |          |  |
| 237                                         | 2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli                      | 041 |  |          |          |  |
| 23<br>osim<br>236<br>(dio) i<br>osim<br>237 | 3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani                                        | 042 |  |          |          |  |
| 24                                          | IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI                                             | 043 |  | 149111   | 61242    |  |
| 04                                          | V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO | 044 |  |          |          |  |
| 28<br>osim<br>288                           | E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                                                | 045 |  | 5765     |          |  |
|                                             | F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)                                            | 046 |  | 34067295 | 34473797 |  |
|                                             | PASIVA                                                                            |     |  |          |          |  |
|                                             | A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)                                              | 101 |  | 3525075  | 3414821  |  |
| 30                                          | I. OSNOVNI KAPITAL                                                                | 102 |  | 1682158  | 1682158  |  |
| 31                                          | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL                                                    | 103 |  |          |          |  |
| 320                                         | III. EMISIONA PREMIJA                                                             | 104 |  |          |          |  |
|                                             | IV. REZERVE (106+107+108+109-110)                                                 | 105 |  |          |          |  |
| 321                                         | 1. Zakonske rezerve                                                               | 106 |  |          |          |  |
| 322<br>(dio)                                | 2. Statutarne rezerve                                                             | 107 |  |          |          |  |
| 322<br>(dio)                                | 3. Druge rezerve                                                                  | 108 |  |          |          |  |

|                                                                                         |                                                                                                                                                             |     |  |         |         |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|---------|---------|--|
| 330 i<br>potr.<br>saldo<br>rač.<br>331,<br>332,<br>333,<br>334,<br>335,<br>336 i<br>337 | 4. Pozitivne revalorizacije<br>rezerve i nerealizovani dobici<br>po osnovu finansijskih<br>sredstava i drugih komponenti<br>ostalog sveobuhvatnog rezultata | 109 |  |         |         |  |
| dugov.<br>saldo<br>rač.<br>331,<br>332,<br>333,<br>334,<br>335,<br>336 i<br>337         | 5. Negativne revalorizacije<br>rezerve i nerealizovani gubici<br>po osnovu finansijskih<br>sredstava i drugih komponenti<br>ostalog sveobuhvatnog rezultata | 110 |  |         |         |  |
|                                                                                         | VI. NERASPOREDJENI<br>DOBITAK ILI GUBITAK<br>(112+113-114-115)                                                                                              | 111 |  | 1842917 | 1732663 |  |
| 340                                                                                     | 1. Neraspoređeni dobitak<br>ranijih godina                                                                                                                  | 112 |  | 1747130 | 1520779 |  |
| 341                                                                                     | 2. Neraspoređeni dobitak<br>tekuće godine                                                                                                                   | 113 |  | 95787   | 211884  |  |
| 350                                                                                     | 3. Gubitak ranijih godina                                                                                                                                   | 114 |  |         |         |  |
| 351                                                                                     | 4. Gubitak tekuće godine                                                                                                                                    | 115 |  |         |         |  |
|                                                                                         | VIII. UČEŠĆE KOJE NE<br>OBEZBJEĐUJE KONTROLU                                                                                                                | 116 |  |         |         |  |
|                                                                                         | B. DUGOROČNA<br>REZERVISANJA I<br>DUGOROČNE OBAVEZE<br>(118+122)                                                                                            | 117 |  | 1851029 | 1828245 |  |
|                                                                                         | I. DUGOROČNA<br>REZERVISANJA (119 do 121)                                                                                                                   | 118 |  | 186811  | 203472  |  |
| 404<br>(dio)                                                                            | 1. Rezervisanja za naknade i<br>druge beneficije zaposlenih                                                                                                 | 119 |  | 186811  | 203472  |  |
| 400<br>(dio)                                                                            | 2. Rezervisanja za troškove u<br>garantnom roku                                                                                                             | 120 |  |         |         |  |
| 40,<br>sem<br>400 i<br>404                                                              | 3. Ostala dugoročna<br>rezervisanja                                                                                                                         | 121 |  |         |         |  |
| 41                                                                                      | II. DUGOROČNE OBAVEZE<br>(123+124)                                                                                                                          | 122 |  | 1664218 | 1624773 |  |
| 414,<br>415                                                                             | 1. Dugoročni krediti                                                                                                                                        | 123 |  | 1624773 | 1624773 |  |
| 41 bez<br>414,<br>415                                                                   | 2. Ostale dugoročne obaveze                                                                                                                                 | 124 |  | 39445   |         |  |
| 498                                                                                     | C. ODLOŽENE PORESKE<br>OBAVEZE                                                                                                                              | 125 |  | 8846    | 9997    |  |

|                                                                                            |                                                                                     |     |  |        |        |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------|--------|--|
| 495<br>(dio)                                                                               | D. DUGOROČNI ODLOŽENI<br>PRIHODI I PRIMLJENE<br>DONACIJE                            | 126 |  | 141470 |        |  |
|                                                                                            | E. KRATKOROČNA<br>REZERVISANJA I<br>KRATKOROČNE OBAVEZE<br>(128+129)                | 127 |  | 469015 | 230173 |  |
| 467                                                                                        | I KRATKOROČNA<br>REZERVISANJA                                                       | 128 |  |        |        |  |
|                                                                                            | II KRATKOROČNE<br>OBAVEZE (130 do 137)                                              | 129 |  | 469015 | 230173 |  |
| 422<br>(dio),<br>423<br>(dio),<br>424<br>(dio),<br>425<br>(dio<br>) ,426 i<br>429<br>(dio) | 1. Obaveze po osnovu kredita i<br>zajmova od lica koja nisu<br>kreditne institucije | 130 |  |        |        |  |
| 422<br>(dio),<br>423<br>(dio),<br>424<br>(dio),<br>425<br>(dio) i<br>429<br>(dio)          | 2. Obaveze po osnovu kredita<br>od kreditnih institucija                            | 131 |  |        |        |  |
| 430                                                                                        | 3. Primljeni avansi, depoziti i<br>kaucije                                          | 132 |  |        |        |  |
| 433,<br>434,<br>440-<br>449                                                                | 4. Obaveze prema dobavljačima                                                       | 133 |  | 293773 | 79277  |  |
| 439<br>(dio)                                                                               | 5. Obaveze po mjenicama                                                             | 134 |  |        |        |  |
| 420 i<br>431                                                                               | 6. Obaveze prema matičnom i<br>zavisnim pravnim licima                              | 135 |  |        |        |  |
| 421 i<br>432                                                                               | 7. Obaveze prema ostalim<br>povezanim licima                                        | 136 |  |        |        |  |
|                                                                                            | 8. Ostale obaveze iz poslovanja<br>i ostale kratkoročne obaveze<br>(138 do 142)     | 137 |  | 175242 | 150896 |  |
| 439<br>(dio)                                                                               | 8.1. Ostale obaveze iz<br>poslovanja                                                | 138 |  |        | 14468  |  |
| 45 i 46                                                                                    | 8.2. Ostale kratkoročne obaveze                                                     | 139 |  | 34336  | 57490  |  |
| 47,48<br>osim<br>481                                                                       | 8.3. Obaveze po osnovu poreza<br>na dodatu vrijednost i ostalih<br>javnih prihoda   | 140 |  | 127540 | 65603  |  |
| 481                                                                                        | 8.4. Obaveze po osnovu poreza<br>na dobit                                           | 141 |  | 13366  | 13335  |  |

|                                                               |                                                                                                   |     |  |          |          |  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|----------|----------|--|
| 427                                                           | 8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno | 142 |  |          |          |  |
| 490,<br>491,<br>494,<br>495<br>(dio),<br>496,<br>497 i<br>499 | F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                                                                | 143 |  | 28071860 | 28990561 |  |
|                                                               | G. UKUPNA PASIVA<br>(101+117+125+126+127+143)                                                     | 144 |  | 34067295 | 34473797 |  |

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 10.04.2025.

Datum obrade 10.04.2025.

Datum štampe 10.04.2025.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza

Ljiljana Čenić

M.P.

Odgovorno lice

Boro Lučić