

## ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.12.2025 godine

FI HN-20539/2026

Popunjava pravno lice
Matični broj: 02293196 Šifra djelatnosti: 3600
Popunjava: LJILJANA ČENIĆ

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "VODOVOD I KANALIZACIJA" HERCEG NOVI
Sjedište: PUT X HERCEGOVAČKE BRIGADE BR. 3, HERCEG NOVI, Crna Gora

Grupa	Pozicija	Red. broj	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina-početno
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	AKTIVA					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1				
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	2		31.244.021	31.823.694	32.637.695
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	3		300.401	69.119	16.066
010	1. Ulaganja u razvoj	4		298.401	67.119	14.066
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	5				
012	3. Goodwill	6				
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremu	7		2.000	2.000	2.000
	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	8		30.608.830	31.395.323	32.234.768
020 i 022	1. Zemljište i objekti	9		29.740.862	30.647.859	31.554.857
023	2. Postrojenja i oprema	10		867.968	718.784	661.231
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	11				
024	3.1. Investicione nekretnine	12				
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	13				
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	14				
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema	15			28.680	18.680
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	16		334.790	359.252	386.861
030, 039(dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	17				
033(dio), 039(dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	18				
031(dio), 032(dio), 039(dio)	3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	19				
033(dio), 039(dio)	4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih li)	20				
031(dio), 032(dio)	5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	21				

1	2	3	4	5	6	7
032(dio), 034, 035, 036, 039(dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)	22		334.790	359.252	386.861
038, 039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	23				
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	24				
	D. OBRтна SREDSTVA(026+031+039+043+044)	25		2.009.709	2.237.836	1.836.102
	I. ZALIHE (027 do 030)	26		170.083	218.324	181.132
10	I. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	27		147.881	184.288	181.132
11	2. Nedovršena proizvodnja	28				
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	29				
15	4. Dati avansi	30		22.202	34.036	
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	31		1.699.525	1.870.401	1.593.728
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	32		1.686.388	1.861.751	1.582.396
200, 209(dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	33				
201, 209(dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	34				
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	35		13.137	8.650	11.332
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	36				
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	37		13.137	6.597	
21, 22, osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	38			2.053	11.332
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	39		10.000		
236(dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju	40				
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli	41				
23 osim 236(dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	42		10.000		
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	43		130.101	149.111	61.242
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	44				
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	45			5.765	
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	46		33.253.730	34.067.295	34.473.797
	PASIVA					
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		3.203.058	3.525.075	3.414.821
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1.682.158	1.682.158	1.682.158
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(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 dobitci po osnovu	109				

1	2	3	4	5	6	7
	finansijskih sredstava i drugi					
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337	5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugi	110				
	VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		1.520.900	1.842.917	1.732.663
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112		1.838.459	1.747.130	1.520.779
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113			95.787	211.884
350	3. Gubitak ranijih godina	114				
351	4. Gubitak tekuće godine	115		317.559		
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		1.900.893	1.851.029	1.828.245
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		254.638	186.811	203.472
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119		241.138	186.811	203.472
400(dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120				
40, sem 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121		13.500		
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122		1.646.255	1.664.218	1.624.773
414, 415	1. Dugoročni krediti	123		1.624.773	1.624.773	1.624.773
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124		21.482	39.445	
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125		82.602	8.846	9.997
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126		457.644	141.470	
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		456.507	469.015	230.173
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II KRATKOROČNE OBAVEZE 130 do 137)	129		456.507	469.015	230.173
422(dio),423(dio),424(dio), 425(dio),426,429(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		6.294		
430	3. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	132				
433, 434, 440-449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		302.341	293.773	79.277
439(dio)	5. Obaveze po mjenicama	134				
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135				
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136				
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		147.872	175.242	150.896
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138				14.468
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		36.373	34.336	57.490
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		109.124	127.540	65.603
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141		2.375	13.366	13.335
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142				
490, 491, 494, 495(dio), 496, 497 i	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143		27.153.026	28.071.860	28.990.561

1	2	3	4	5	6	7
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		33.253.730	34.067.295	34.473.797

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 20.04.2026  
Datum obrade 20.04.2026  
Datum štampe 20.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
LJILJANA ČENIĆ

*Ljiljana Čenić*

