

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
G R A D Z A D A R
Gradonačelnik**

KLASA: 363-01/14-01/246
URBROJ: 2198/01-2-14-27
Zadar, 10. lipnja 2014.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

PREDMET: *Izvešće o radu i financijsko poslovanje
TD „Odvodnja“ d.o.o. Zadar za 2013. godinu*

**NADLEŽNOST
ZA DONOŠENJE:** **GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA**

PRAVNI TEMELJ: - Statut Grada Zadra, članak 27. i 55.
(„Glasnik Grada Zadra“, broj: 9/09, 28/10 i 3/13)

PREDLAGATELJ: **Gradonačelnik**

IZVJESTITELJ: **Gradonačelnik**

MATERIJAL IZRADIO: *Upravni odjel za komunalne djelatnosti i
TD “Odvodnja” d.o.o.*

O b r a z l o Ź e n j e

Prema članku 55. stavak 2. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“, broj: 9/09, 28/10 i 3/13), Gradonačelnik je dužan Gradskom vijeću Grada Zadra podnijeti izvješća o radu i financijska izvješća trgovačkih društava koji su u vlasništvu Grada Zadra.

Slijedom navedenog dostavlja se Gradskom vijeću Izvješće o radu i financijsko poslovanje TD „Odvodnja“ d.o.o. Zadar za 2013. godinu.

GRADONAČELNIK
Božidar Kalmeta, dipl.ing., v.r.

Na temelju članka 27. i 55. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra„ broj: 9/09, 28/10 i 3/13), **Gradsko vijeće Grada Zadra** na ____ **sjednici**, održanoj _____ **2014. godine**,
d o n o s i

Z A K L J U Č A K

1. Prima se na znanje Izvješće o radu i financijsko poslovanje Trgovačkog društva u vlasništvu Grada Zadra – „**Odvodnja**“ **d.o.o. Zadar – za 2013. godinu.**

2. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 363-01/14-01/246

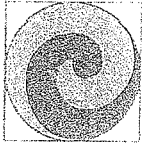
URBROJ: 2198/01-1-14-

Zadar, _____ 2014.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA

PREDSJEDNIK

Živko Kolega, dr.med.



odvodnja d.o.o.
hrvatskog sabora 2/1
23000 zadar



020 211 426

zadarska ulica 2/1

019 6794609/607



020 211 426

zadarska ulica 2/1

019 6794609/607

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU DRUŠTVA ZA 2013. god.

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2 D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

DRŽAVA I VRIJEME OSNIVANJA: Hrvatska, travanj 1996. god.

OIB: 67946095697

Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Odvodnja d.o.o. Zadar bavi se komunalnom djelatnošću, tj. održavanjem javnog odvodnog sustava i to:

- održavanje kolektora, crpnih postaja, podmorskih i kopnenih ispusta,
- uređaja za pročišćavanje,
- održavanje oborinske kanalizacije,
- priključci,
- rekonstrukcija,
- crpljenje septičkih jama i prijevoz na Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda,
- izrada dokumentacije za priključke i rekonstrukciju,
- nadzor.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Ante-Josip Šikić dipl.ing.str., direktor Društva.

1.1. UVOD

Prema članku 18. Zakona o Računovodstvu N.N. 109/07 i članku 250. a Zakona o trgovačkim društvima poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje obuhvaća objektivni prikaz razvoja rezultata poslovanja poduzetnika i njegovog položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se suočava te obavijestiti o zaštiti okoliša i o radnicima ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja poduzetnika i njegovog položaja.

Godišnje izvješće mora sadržavati:

1. sve značajne događaje nakon kraja poslovne godine,
2. vjerojatan budući razvoj društva,
3. aktivnosti istraživanja i razvoja,
4. informacije o otkupu vlastitih dionica,
5. postojanje podružnica društva,
6. koje financijske instrumente koristi ako je to značajno za procjenu financijskog položaja i uspješnosti poslovanja,
7. ciljeve i politike društva vezane za upravljanje financijskim rizicima, zajedno s politikom zaštite svake značajnije vrste prognozirane transakcije za koju se koristi zaštita,
8. izloženost društva cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka.

Zadatak menadžmenta je da pomoću određenih spoznaja iz izvješća o stanju društva donosi kvalitetne odluke za odabir strategije za naredno poslovno razdoblje te smanjiti nedostatke i povećati prednosti društva kojim upravlja.

Putem navedenih pokazatelja vlasnik dobiva informacije o tome jesu li one u skladu s postavljenim planskim odrednicama te da li se ostvaruje nova vrijednost društva kao rezultat svih poslovnih procesa.

Također je interes i internih korisnika na svim razinama rukovođenja da se ove informacije koriste za što efikasnije i efektivnije donošenje poslovnih odluka u rukovođenju društvom.

Bilanca društva je osnova financijskih izvješća. Ona pokazuje sažeto trenutno stanje – statički prikaz dugoročne i kratkotrajne imovine i obveza na zadani dan.

Za razliku od bilance stanja račun dobiti i gubitka bilježi rezultat samo jedne poslovne godine, odnosno njene prihode i rashode u toku obračunskog razdoblja sa konačnim rezultatom u obliku dobiti ili gubitka.

1.2. ANALIZA POSLOVANJA DRUŠTVA PO GODINAMA

Pregled pokazatelja poslovanja Odvodnja d.o.o. od 2011-2013. godine prikazan je u tablici br. 1.

Tablica 1:

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU						
Redni broj	Pozicija	01.01.2011. 31.12.2011.	Povećanje Smanjenje ()	01.01.2012. 31.12.2012.	Povećanje Smanjenje ()	01.01.2013. 31.12.2013.
A.	POSLOVNI PRIHODI	23.378.560	5.579.279	28.957.839	711.526	28.246.313
B.	POSLOVNI RASHODI	20.447.577	7.732.304	28.179.881	1.269.302	29.449.183
DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA		2.930.983	2.153.025	777.958	1.980.828	(1.202.870)

C.	FINANCIJSKI PRIHODI	29.206	6.616	35.822	690	35.132
D.	FINANCIJSKI RASHODI	461.233	259.800	721.033	432.991	288.042
DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA		(432.027)	253.184	(685.211)	432.301	(252.910)
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI				87.708	87.708
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI					87.708	87.708
DOBITAK ILI GUBITAK		2.498.956	2.406.209	92.747	1.460.819	(1.368.072)
POREZ NA DOBITAK						
NETO DOBITAK ILI GUBITAK		2.498.956	2.406.209	92.747	1.460.819	(1.368.072)

Izvor: *Financijska izvješća*

1.3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

1.3.1. LJUDSKI RESURSI

Ljudski resursi Društva (radnici) su uz imovinu najvrjedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2013. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 67 zaposlenog radnika na neodređeno vrijeme i 1 radnika na određeno vrijeme.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2011., 2012. i 2013. godini.

Tablica 2.

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2011.

		Ukupno		Žene	
1.	Ukupno	6	2		8
2.	Neodređeno vrijeme	6	2		8
3.	Određeno vrijeme		1		
4.	Pripravnici/vježbenici				

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2012.

		Ukupno		Žene	
1.	Ukupno	6	6		9
2.	Neodređeno vrijeme	6	6		9
3.	Određeno vrijeme				
4.	Pripravnici/vježbenici				

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2013.

		Ukupno		Žene	
1.	Ukupno	6	8		9
2.	Neodređeno vrijeme	6	7		9
3.	Određeno vrijeme		1		
4.	Pripravnici/vježbenici				

Izvor: *Kadrovska evidencija*

Iz tablice br. 2. vidi se da broj stalno zaposlenih radnika ima permanentan rast. Razlog porasta broja stalno zaposlenih radnika je ulaganje u nove kapitalne objekte odvodnje, a kao najveće Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Centar.

Pregled stalno zaposlenih radnika prema klasifikacijskoj strukturi u periodu od 2011. – 2013. godine prikazan je u tablici br. 3.

Tablica 3.

	<i>Godina</i>	<i>2 0 1 1</i>	<i>2 0 1 2</i>	<i>2 0 1 3</i>
1.	<i>Ukupno</i>	6 2	6 6	6 8
2.	<i>Muškarci</i>	5 4	5 7	5 9
3.	<i>Žene</i>	8	9	9
4.	<i>Visoka stručna sprema</i>	5	5	7
5.	<i>Viša stručna sprema</i>	4	5	4
6.	<i>Srednja stručna sprema</i>	3	4	9
7.	<i>Niža stručna sprema</i>			
8.	<i>Visokokvalificirani</i>	3	3	3
9.	<i>Kvalificirani</i>	2 6	2 6	2 6
10.	<i>Priučeni – polukvalificirani</i>	1 9	2 1	1 2
11.	<i>Nekvalificirani</i>	2	2	7

Izvor: Kadrovska evidencija

Iz tablice br. 3. je vidljivo da se u 2013. godini broj stalno zaposlenih radnika povećao i to 3,03 % radi već gore spomenutih razloga.

Prosječne neto plaće radnika u koje nije uključen porez na dohodak i prirez, na način kako ih prati Državni zavod za statistiku, prosječne bruto plaće i ukupni troškovi osoblja u posljednje tri godine prikazani su u tablici br. 4.

Tablica 4.

<i>Opis</i>	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>	<i>Indeks</i>	
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3/2</i>	<i>4/2</i>
<i>Prosječna neto plaća</i>	5.296,90	5.285,61	5.442,36	99,78	102,74
<i>Prosječna bruto plaća</i>	7.173,32	7.246,62	6.936,79	101,02	93,70
<i>Pros. broj zaposlenih na bazi sati rada</i>	62	65	67	104,83	108,06
<i>Ukupni troškovi osoblja</i>	6.254.998	6.648.078	6.919.160	106,28	110,61

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u 2013. godini za 2,74 %, a u 2012. godini bile su smanjene za 0,22 % u odnosu na baznu 2011. godinu. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2011. godini s 29,91 %, u 2012. godini s 23,00 % i u 2013. godini 23,26 %. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (5.406,00 kn I-IX) utvrđeno je da je za period 2013. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (5.442,36 kn) bila na razini neto plaća u gospodarstvu RH.

Važnost radne snage kao kapitala društva opće je poznata i ne treba je posebno isticati. O radnoj snazi se govori kao o najvećem izvan bilančnom kapitalu tvrtke. Intezivan razvoj društva zahtijeva angažiranje nove radne snage u obliku stalnog zaposlenja.

1.3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

Kretanje imovine društva Odvodnja d.o.o. prikazuje se u tablici br. 5.

Tablica 5.

Pozicija 1	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	Struktura u 2013.	indeks	
	2	3	4	5(%)	3/2	4/3
Dugotrajna nematerijalna imovina	607.632	311.199	47.042	0,02	51,21	15,11
Dugotrajna materijalna imovina	277.383.421	278.355.911	301.165.912	89,95	100,35	108,19
Dugotrajna financijska imovina						
Kratkotrajna imovina novac na r. i blagajni	27.365.548	31.468.148	33.586.721	10,03	114,99	106,73
UKUPNO IMOVINA	305.356.601	310.135.258	334.799.675	100,00		

Izvor: Bilanca stanja za., 2011., 2012. i 2013. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2013. godinu nematerijalna imovina čini 0,02 %.

Materijalna imovina čini najveću osnovicu u kojoj su pretežno građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva i sl.

Iz prikaza je vidljivo da je materijalna imovina stabilna u društvu te kroz promatrani period također ukupna imovina prikazuje konstantnu stabilnost. U 2013. godini materijalna imovina čini 89,95 % ukupne imovine.

U 2012. godini nabavljeno je ukupno dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 1.866.695 kn, a odnosi se na: Naprava za dizanje i transport rešetke na UPOV Borik (14.000 kn), Cijev Canalkler 250 DN25 x 120M (19.219 kn), Uređaj za čišćenje i stvaranje pjene FOAM MASTER 894 GB (16.937 kn), Crpka za mulj sa spojkom FLYGT tip C1XKC11RMA 1.1KW (15.580 kn), Kompresor B 7000/500 FT 10 1210 (12.009 kn), Cisterna na vozilu ZD 876-DM (69.895 kn), PLC tip APP541 za automatski rad crpke, s komunikacijskim modulom za spajanje (21.550 kn), Pumpa Argal Tip KGK c32/120 (22.580 kn), Pumpa VC 254 /Potopna pumpa/ (4.580 kn), Fekalna crpka tip NP3153.185 MT-431, br. 1370167 (67.581 kn), Računalo HP 600B G645 500 GB (5.195 kn), Čistač visokotlačni California (4.055 kn), Punjač akumulatora BSL 2470 (7.388 kn), Ormar za datoteku (8.400 kn), Igllični matrični pisač T2340 24 (5.189 kn), Specijalno vozilo za pražnjenje sabirnih jama VAC 5000 (599.000 kn), Specijalno komunalno vozilo za čišćenje septičkih jama (785.000 kn), Kangoo Express Furgon DCI 75 ZD 446-CT (69.800 kn), Sonda SOLITAX za mjerenje mutnoće i suspendirane tvari (30.569 kn), Renault Clio 4 Expression 1,2 16V (69.849 kn), Stol pisači sa ladičarem (4.200 kn) i Led svjetleće cijevi FI 13 za Upravnu zgradu i UPOV Centar (13.720 kn).

1.3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2011. DO 2013. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2011. do 2013. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

Opis 1	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	Bazni indeks	
	2	3	4	3/2	4/2
Poslovni prihod	23.370.560	28.957.839	28.246.313	123,90	120,86
Poslovni rashod	20.447.577	28.179.881	29.449.183	137,81	144,02
Financijski prihod	29.206	35.822	35.132	122,65	98,07
Financijski rashod	461.233	721.033	288.042	156,32	39,94
Izvanredni prihod			87.708		
Izvanredni rashod					
UKUPNI PRIHODI	23.407.765	28.993.661	28.369.153	123,86	97,84
UKUPNI RASHODI	20.908.809	28.900.914	29.737.225	138,22	142,22
DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.498.956	92.747	(1.368.072)	3,71	(45,26)

POREZ NA DOBITAK					
DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	2.498.956	92.747	(1.368.072)	3,71	(45,26)
Vrijednost imovine					
AKTIVA	305.356.601	310.135.258	334.585.357	101,56	109,57
Vlastiti kapital (kapital i pričuve)	53.995.456	52.148.106	50.780.034	96,57	94,04

Izvor: Bilanca uspjeha

2. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

2.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

Cjenovni rizik je rizik promjene ulaznih inputa – cijena sirovina i materijala na tržištu koji se rabe kod pružanja usluga. Cjenovni rizik je to veći što je vrijeme trajanja pružanja usluge duže. Tijekom 2013. godine najveće izloženost društva cjenovnim rizicima bila je u dijelu ulaznih materijalnih troškova koji se odnose na nabavu energenata kao što su troškovi električne energije, dizelskog goriva i benzina.

2.2. IZLOŽENOST VALUTNOM RIZIKU

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju ili veću vrijednost na tržištu u budućnosti. Najčešće je vezan uz promjenu vrijednosti neke valute (devalvacija ili revalvacija). Ovaj rizik ugrožava društva koja su poslovanjem povezana s inozemstvom. Politika HNB-a o čvrstom tečaju kune u odnosu na ostale valute pogodovala je stabilnom poslovanju društva te u 2013. godini društvo nije bilo izloženo većem valutnom riziku.

2.3. IZLOŽENOST DRUŠTVA KAMATNOM RIZIKU

Kamatni rizik povezuje se s promjenjivim kamatnim stopama na tržištu kapitala. Često se krediti društvima od strane banaka povezuju s kamatnom stopom Euribor uz uvećanje za određeni broj postotnih bodova. Banke reagiraju na dva načina pa jedne ne mijenjaju kamatne stope za postojeće u otplati nego samo za novoodobrene dok druge obavljaju korekcije kamatnih stopa na postojeće kredite. Društvo nije izloženo većem kamatnom riziku.

2.4. IZLOŽENOST DRUŠTVA KREDITNOM RIZIKU

Kod obrade izloženosti društva kreditnom riziku misli se na potraživanja po osnovu danih kredita te na potraživanja od kupaca, države, radnika za koja postoji opasnost da se neće naplatiti.

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2013. godini iznosi 6.834.866 kn, dok se iznos od 6.245.132 kn odnosi na potraživanja tj. participaciji u cijeni prodane vode koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima. Potraživanja za odvodnju (1,54 kn/m³ - građanstvo i 1,84 kn/m³ - gospodarstvo) iznose 3.997.778 kn, dok potraživanja s osnova pročišćavanja otpadnih voda (1,62 kn/m³) iznose 2.247.354 kn.

Vodovod d.o.o Zadar isporučuje i fakturira usluge prema svim kupcima te vodi brigu oko naplate istih. Odvodnja ima minorni utjecaj oko same naplate ispostavljenih računa za isporučenu vodu.

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave za subvencioniranje pražnjenja septičkih jama građana iznose 2.250.000 kn.

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2012. godini od strane Grada Zadra i Hrvatskih voda Zagreb za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 1.947.118 kn (Grad Zadar) i 3.178.286 kn (Hrvatske vode – Jadranski projekt i Zadar Centar).

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 11.968 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja za predujmove za naručene usluge iznose 30.410 kn.

Potraživanja od Grada Zadra (1,30 kn) - fakturirana naknada za financiranje građenja objekata i uređaja odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda - I faza iznose 399.435 kn.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (1,30 kn) - fakturirana naknada za razvoj - I faza iznose 4.623.457 kn.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (0,33 kn) - fakturirana naknada za razvoj - II faza iznose 1.247.283 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 281.568 kn za 2013. godinu.

Može se reći da je društvo izloženo prosječnom kreditnom riziku.

2.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava u tvrtkama, što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću u vidu nedostatka novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza. Pravovremeno uočavanje znakova koji upozoravaju na nelikvidnost omogućavaju da se kroz analizu tijekova novčanih aktivnosti izbjegne moguće teže posljedice za društvo.

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine vidi se neto smanjenje novca na kraju razdoblja.

Društvo je tijekom godine redovno podmirivalo sve svoje kratkoročne i dugoročne obveze u zadanim rokovima.

2.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

U tijeku 2013. godine nije bilo nikakvog ekološkog incidenta.

2.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2013. GODINE

Potpisan je Ugovor 24.3.2014. god. o Izgradnji kolektora visoke zone Zadra, III Faza građevinski i montažerski radovi na ukupan iznos od 13.025.110,12 kn (bez PDV-a). Potpisan je Ugovor 27.3.2014. god. o nabavi specijalnih vozila za održavanje kanalizacijskog sustava na ukupan iznos od 3.024.280,00 kn (bez PDV-a), financiranih iz sredstava IBRD-a 7640/HR.

2.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

2.9. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

2.10. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE

✦ *Sekundarna kanalizacijska mreže na području MO Višnjik*

Radovi su obuhvatili izgradnju mješovitog sustava odvodnje u sljedećim ulicama : Privlačka, Ražanačka u prvoj fazi radova, te u Božidara Adžije, Prilaz ravnih kotara, Starigradski prilaz, Otočki prilaz, i ulica Dobriše Cesarića u drugoj fazi radova. Kompletni radovi na predmetnoj građevini završili su u drugoj polovici 2013. Obzirom da je riječ o mješovitom sustavu odvodnje, sa radovima je riješena i oborinska odvodnja na slivnom području. U sklopu radova izvedene su i nove vodovodne cijevi kao i kompletna kolnička konstrukcija.

✦ *Glavni kolektor uz potok Ričinu i sekundarni kolektori na dijelu okolnih ulica na području MO Smiljevac -2. faza*

Radovi na predmetnoj građevini podjeljeni su u dvije faze. Prva faza radova obuhvaća glavni kolektor uz potok Ričinu od uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Centar Zadar do već izgrađenog kolektora u Zagrebačkoj ulici, sve u cilju prihvata i dispozicije dijela otpadnih voda zapadne visoke zone grada. Druga faza radova obuhvaća izgradnju fekalnog sustava odvodnje na dijelu MO Smiljevac koji još nije spojen na javni sustav odvodnje, a obuhvaća ulice Kneza Novaka Krbavskog, Lišanska, Paljuvska, Raštanska i Omiška. Radovi na drugoj fazi predmetne građevine završili su polovicom 2013. godine.

✦ *Glavni gradski kolektor visoke zone Grada Zadra 1. i 2. faza gradnje*

Glavni gradski kolektor visoke zone Grada Zadra predstavlja jedan od ključnih građevina odvodnje otpadnih voda Grada Zadra. 1. i 2. faza radova obuhvaćaju izgradnju kolektora mješvite kanalizacije od Ulice Ante Starčevića, ulicama Petra Skoke i Marina Getaldića do uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Centar Zadar. Osim glavnog kolektora izvodi se i sekundarni kolektori za spajanje priključaka obiteljskih kuća na sustav odvodnje. U sklopu radova izvesti će se i potpuna rekonstrukcija prometnica iznad kolektora. Radovi su započeli početkom 2013. godine i trajati će do svibnja 2014. godine.

✦ *Kolektor duž ulice kralja Dmitra Zvonimira, CP Ravnice i pripadajući tlačni cjevovod*

Dovršenjem ovog projekta na području Ravnica spriječeno je daljnje nekontrolirano otjecanje otpadnih voda u more ili podzemlje, te je zaokružen kompletan sustav okolnog gravitirajućeg područja. Radovi su obuhvatili izgradnju crpne stanice, tlačnog cjevovoda u duljini od 440 m, te fekalnog cjevovoda u duljini od 180 m. Radovi su završili sredinom 2013. godine

✦ *Kanalizacijska mreža gradskog područja Arbanasi u Zadru koja gravitira na crpnu postaju Arbanasi I*

Izgradnja predmetnog dijela sustava odvodnje na području Arbanasa koja gravitira na crpnu stanicu Arbanasi I, sastoji se od 21 gravitacijskog kolektora, od toga 18 fekalnih i 3 oborinska kolektora, te crpne stanice Arbanasi I s pripadajućim tlačnim cjevovodom. Prema procjeni predviđen je priključak cca 240 objekata na javni sustav odvodnjenakon dovršetka cijelog projekta. Ukupno je predviđena izgradnja 3166 m fekalnih kolektora, 815 m oborinskih kolektora, te 112 m tlačnog cjevovoda. Prva

faza radova koja obuhvaća izgradnju crpne stanice, pripadajućeg tlačnog cjevovoda, te fekalnog kolektora u ulicama Bregdetti i Put Klementa završena je polovicom 2013. godine.

✦ **Kanalizacijska mreža u ulici Nikole Šopa – 2. faza**

Predmet ovog projekta je izgradnja kanalizacijske mreže u koridoru Ulice Nikole Šopa od zone obuhvata DPU-a EX KAMENOLOM PUT do kraja ulice Nikole Šopa, odnosno do priključenja na kolektor u državnoj cesti D8. Sukladno postojećoj projektno prostornoj dokumentaciji za ovaj dio ulice Nikole Šopa predviđen je mješoviti sustav odvodnje u duljini od cca 620 m. U sklopu radova izvedena je kompletna rekonstrukcija kolnika i vodovodne mreže. Radovi su završeni u lipnju 2013. godine.

✦ **Sekundarna kanalizacijska mreža na području MO Ričina – I. Faza**

Predmet ovog projekta je izgradnja razdjelnog sustava odvodnje u ulicama Put Vukića, Arbanaška, Put Kotlara, Tita Strocija, Vanje Radauša, Nikole Jerolimova, i Galovačka, s priključcima na postojeće kolektore u Ulicama Vladka Mačeka i Biogradske cesti. Ukupna duljina fekalnih kolektora iznosi cca. 1600 m, dok ukupna duljina oborinskih kolektora predviđenih ovim projektom iznosi cca. 1130 m. Prva faza radova predmetne građevine relizirana je u 2013. godini i obuhvaćala je radove u ulicama Put Vukića, Arbanaška i Put Kotlara.

✦ **Kanalizacijski kolektori na dijelu Ulice Matije Gupca i okolnih priključnih ulica – III. građevina**

Predmet ovog projekta je izgradnja razdjelnog sustava odvodnje u ulicama Mažuranićeva, Stančićeva, Balotina, Begovićeva, Nehajeva, Harambašićeva, te okolnih gravitirajućih ulica. Ukupna duljina fekalni kolektora predviđenih ovim projektom iznosi cca. 1900 m, dok je predviđena duljina oborinskih kolektora cca 780 m. U sklopu radova izvršena je i rekonstrukcija vodovodnog sustava, te kompletne rekonstrukcije kolnika.

✦ **Crpna stanica Zgon s pripadajućim gravitacijskim kolektorima i tlačnim cjevovodom**

Izgradnjom predmetnog sustava odvodnje, fekalne vode s gravitirajućeg dijela područja Dikla, Dražnice I Zgona prikupit će se i putem crpne postaje Zgon prepumpati na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Borik. Planirane trase cjevovoda položene su u cestovnim prometnicama.. Fekalna kanalizacija projektirana je u ukupnoj duljini od cca 4955 m, dok je oborinska projektirana u ukupnoj duljini od cca. 2708 m. U sklopu radova izvršiti će se i rekonstrukcija vodovodnog sustava, te kompletne rekonstrukcije kolnika.

Prva faza radova predmetne građevine relizirana je u 2013. godini i obuhvaćala je radove u ulicama Grge Novaka, Ive Tijardovića, Težačka i Puntamička.

✦ **Ulica Marka Foteza**

U Ulici Marka Foteza izgrađen je mješoviti sustav odvodnje sa spojem na postojeći kolektor u Ulici Put Vukića. Ukupna dužina kolektora iznosi 190 m. Obzirom da je riječ o mješovitom sustavu odvodnje, sa radovima je riješena i oborinska odvodnja na slivnom području. U sklopu radova izvedene su i nove vodovodne cijevi kao i kompletna kolnička konstrukcija.

2.11. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

2.12. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo redovito prati razvoj tehnoloških postupaka na tržištu u procesima rada. Razvojna strategija društva ide u smjeru podizanja standarda i kvalitete pružanja komunalnih usluga. Društvo teži zaokruživanju integralnog poslovnog informacijskog sustava radi praćenja i kontrole svih procesa

rada. Posvećuje se i osobita pažnja dodatnoj izobrazbi u smislu dodatne edukacije, specijalizacije ili korištenja stručne literature.

3. POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

3.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Likvidnost poslovanja je sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. Sukladno tome pokazatelji likvidnosti izražavaju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati dospjele kratkoročne obveze. Uz pojam likvidnosti neizbježno se javlja pojam solventnosti. Kada se govori o solventnosti tada je riječ o sposobnosti trgovačkog društva da trajno ispunjava sve dospjele obveze (dugoročne i kratkoročne).

Ako je društvo nelikvidno ono ne može normalno poslovati odnosno ne može nabavljati sirovine i materijal, te nema za podmirenje poreza, doprinosa i neto plaća radnika.

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

- 1) Ubrzana likvidnost
- 2) Tekuća likvidnost
- 3) Financijska stabilnost

Pokazatelj ubrzane likvidnosti se koristi za procjenu može li društvo udovoljiti svojim kratkoročnim obvezama upotrebom svoje najlikvidnije imovine. Ovaj pokazatelj izuzima zalihe iz izračuna i stoga je precizniji kao mjerilo likvidnosti.

$$\text{Ubrzana likvidnost} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina - zalihe}}{\text{Kratkoročne obveze}}$$

Koeficijent ubrzane likvidnosti treba biti minimalno jedan, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja.

Koeficijent ubrzane likvidnosti kod Odvodnja d.o.o. upućuje na zaključak da su **kratkoročne obveze pokrivene kratkotrajnim izvorima financiranja**.

Pokazatelj tekuće likvidnosti dobije se kao omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.

$$\text{Tekuća likvidnost} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}}$$

Koeficijent tekuće likvidnosti ne smije biti manji od dva, što znači da kratkotrajna imovina mora biti dva puta veće od kratkoročnih obveza.

Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2013. godini premašuje ovaj uvjet, tj. sa 2,26 pokriva kratkoročne obveze.

Pokazatelj financijske stabilnosti, je najrelevantniji pokazatelj financijske sposobnosti, tj. solventnosti poduzetnika za koga se smatra da bitrebao iznositi najviše 1 ili manje od 1. Računa se na slijedeći način:

$$\text{Financijska stabilnost} = \frac{\text{Dugotrajna imovina}}{\text{Kapital + dugoročne obveze}}$$

Povećanje pokazatelja financijske stabilnosti je negativna tendencija, jer to znači da se sve manji dio kratkotrajne imovine financira iz dugoročnih izvora financiranja.

Tablica 7.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA							
Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2011	Stanje na dan 31.12.2012	Stanje na dan 31.12.2013	Index 4/3*	Index 5/3*	Index 5/4*
1	2	3	4	5	6	7	8
I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI							
1.1.	Koeficijent trenutačne likvidnosti	0,40	0,70	0,66	173,6	164,8	94,9
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,89	2,66	3,03	91,9	104,9	114,1
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	2,89	2,66	3,04	91,8	105,1	114,4
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	2,53	2,63	3,03	104,2	119,8	115,0
1.5.	Radni kapital	17.903.984	19.622.073	22.480.836	109,6	125,6	114,6

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2011., 2012. i 2013. godinu.

3.2. ZADUŽENOST DRUŠTVA

Zaduženost društva obraditi će se skraćeno uporabom koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broja godina) za posljednje tri godine tj. za razdoblje od 2011. do 2013. godine kako slijedi:

Pod dugom se podrazumijevaju izvori financiranja koji se moraju otplatiti, i to na kratak rok (do godinu dana) ili na dugi rok. Pokazatelji zaduženosti koriste se za procjenu financijskog rizika društva, odnosno pokazatelji mjere stupanj zaduženosti društva.

U analizi zaduženosti važne su dvije vrste pokazatelja zaduženosti (financijske poluge):

- 1) Pokazatelji na temelju stavljanja u omjer računa bilance radi utvrđivanja razmjera u kojem se imovina financirala posuđenim sredstvima,
- 2) Pokazatelji na temelju računa bilance uspjeha radi utvrđivanja koliko su puta fiksne naknade pokrivene dobitkom.

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

- 1) Pokazatelj zaduženosti
- 2) Pokazatelj vlastitog financiranja
- 3) Pokazatelj financiranja
- 4) Pokazatelj pokriva kamata
- 5) Faktor zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti pokazuje koliki udio sredstava su osigurali vjerovnici (kreditori). Računa se dijeljenjem ukupnih obveza s ukupnom imovinom.

Pokazatelj zaduženosti = Ukupne obveze / Ukupna imovina

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere društvo koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos duga i imovine, veći je financijski rizik (predstavlja rizik kod fiksnih troškova financiranja (rizik da se ostvarenim financijskim rezultatom neće pokriti kamate na dugove društva) i/ili rizik koji proizlazi iz stupnja zaduženosti

društva (rizik da društve neće biti u mogućnosti vratiti dug). Stupanj rizika se povećava usporedo sa stupnjem zaduženosti društvo.), a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja.

Pokazatelj vlastitog financiranja je komplementaran koeficijentu zaduženosti i računa se na slijedeći način:

$$\text{Pokazatelj vlastitog financiranja} = \frac{\text{Kapital}}{\text{Ukupna imovina}}$$

Pokazatelji vlastitog financiranja govore u kojem omjeru vlastito financiranje sudjeluje u poslovanju društva. Pokazatelj je to bolji što je koeficijent veći od 0,50, jer onda to znači da se društvo financira iz vlastitih izvora s više od 50%. Odnosno, možemo reći što je stupanj samofinanciranja veći to su vjerovnici sigurniji i rizik poslovanja s tim društvima je manji.

Koeficijent financiranja je također jedan od značajnijih pokazatelja koji govori kolika je rizičnost ulaganja u dotično društvo. Računa se dijeljenjem ukupnih obveza s kapitalom.

$$\text{Pokazatelj financiranja} = \frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Kapital}}$$

Pokazatelj financiranja se naziva još i pokazateljem mogućeg zaduživanja, te prema konzervativnom pristupu trebao bi iznositi 1:1. Međutim, u današnjim suvremenim uvjetima poslovanja odstupa se pomalo od tako definiranog odnosa: sve veći naglasak se pridaje rezultatima koji se postižu ukupnim kapitalom, tj. trajnoj snazi prihoda. U tom kontekstu tolerira se veća zaduženost društva i pomiče se odnos vlastitog i tuđeg kapitala prema omjeru 30:70, a u mnogim bankama to predstavlja granicu kreditne sposobnosti društva.

Pokriće troškova kamata je jedan od pokazatelja koji govori o dinamičkoj zaduženosti društva. Pokazuje razmjer u kojem poslovni dobitak može pasti a da ne dovede u pitanje plaćanje kamata, odnosno pokazatelj daje informaciju o tome koliko su troškovi kamata pokriveni s dobiti prije oporezivanja. Računa se na slijedeći način:

$$\text{Pokriće troškova kamata} = \frac{\text{EBIT}}{\text{Godišnji troškovi kamata}}$$

Kod ovog pokazatelja kao sredstva koja se mogu upotrijebiti za podmirenje godišnjeg troška kamata uzima se dobitak prije poreza i kamata (EBIT), jer su kamate neoporezivi trošak (tj. na njihovo plaćanje ne utječe porez), odnosno ukupan EBIT je raspoloživ za plaćanje kamata. Poželjnim se smatra što veći odnos, jer je u tom slučaju manja rizičnost podmirenja obveza po dospelim kamatama. Ovaj pokazatelj služi kao orijentir za odluku o zaduživanju kod financijskih organizacija, tj. da li je društvo uopće u mogućnosti podmiriti troškove kamata za kredit koji bi eventualno zatražilo.

Faktor zaduženosti također ukazuje na dinamički aspekt zaduženosti jer razmatra mogućnost podmirenja obveza, odnosno pokazuje koliko bi godina trebalo uz postojeće uvjete poslovanja i ostvarivanja dobiti da društvo podmiri svoje ukupne obveze.

$$\text{Faktor zaduženosti} = \frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Neto dobit + amortizacija}}$$

Promatrano s aspekta sigurnosti poslovanja društva podrazumijeva se da manji faktor zaduženosti znaci veću sigurnost i obrnuto.

Kontrolna mjera za ovaj pokazatelj je 5 godina. To znači, ako društvo može podmiriti sve svoje obveze unutar 5 godina ono je solventno i nije prezaduženo.

Tablica 8.

POKAZATELJI FINANCUSKOG POLOŽAJA							
Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2011	Stanje na dan 31.12.2012	Stanje na dan 31.12.2013	Index 4/3*	Index 5/3*	Index 5/4*
1	2	3	4	5	6	7	8
II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI							
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,21	0,21	0,18	98,6	83,2	84,5
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,18	0,17	0,15	95,1	85,8	90,3
2.3.	Koeficijent financiranja	1,21	1,26	1,18	103,6	97,0	93,6
2.4.	Pokriće troškova kamata	6,42	1,13	1,00	17,6	15,6	88,6
2.5.	Faktor zaduženosti	32,03	23,41	30,02	73,1	93,7	128,2

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2011., 2012. i 2013. godinu.

4. POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

4.1. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelji aktivnosti poslovanja mjere koliko efikasno društvo upotrebljava svoje resurse. Pokazatelji aktivnosti poznati su još pod nazivom koeficijenti obrtaja. Koeficijent obrtaja ukazuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Opći obrazac za izračunavanje koeficijenta obrtaja je:

$$\text{Koeficijent obrtaja} = \frac{\text{Promet}}{\text{Prosječno stanje}}$$

Prilikom izračunavanja prosječnog stanja, obično se u obzir uzima zbroj knjigovodstvenog stanja na početku i na kraju godine i dijeli s 2. [(prethodna godina+tekuća godina)/2]

Osim toga, ako je poznat koeficijent obrtaja tada je moguće i izračunati i prosječne dane vezivanja sredstva tj. prosječno trajanje obrta.

$$\text{Broj dana vezivanja} = \frac{365}{\text{Koeficijent obrtaja}}$$

S aspekta uspješnosti i sigurnosti bolje je da je koeficijent obrta što veći broj, odnosno da je vrijeme vezivanja što kraće.

Najčešći pokazatelji aktivnosti su:

- 1) Pokazatelj obrta ukupne imovine
- 2) Pokazatelj obrta kratkotrajne imovine
- 3) Pokazatelj obrta potraživanja

4) Trajanje naplate potraživanja

Koeficijent obrta ukupne imovine stavlja u odnos financijske učinke te imovine (prihode) s njezinom ukupnom vrijednošću. Upućuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Što je taj koeficijent veći, to je veća brzina cirkulacije (tj. broja dana vezivanja imovine manji).

$$\text{Obrt ukupne imovine} = \frac{\text{Prihod od prodaje}}{\text{Prosječna ukupna imovina}}$$

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine stavlja u odnos ukupan prihod i kratkotrajnu imovinu.

$$\text{Obrt kratkotrajne imovine} = \frac{\text{Ukupan prihod}}{\text{Kratkotrajna imovina}}$$

Pokazatelj obrta potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednom kn uloženom u potraživanja.

$$\text{Koeficijent obrta potraživanja} = \frac{\text{Prihod od prodaje}}{\text{Prosječna potraživanja}}$$

Na osnovi koeficijenta obrta potraživanja moguće je i izračunati i **prosječno trajanje naplate potraživanja** na slijedeći način:

$$\text{Trajanje naplate potraž. u danima} = \frac{365}{\text{Koeficijent obrta potraživanja}}$$

U svim promatranim razdobljima trajanje naplate potraživanja je ekstremno dugo, jer su u ukupnim potraživanjima sadržana i potraživanja koja Vodovod d.o.o. ima prema svojim kupcima, a Odvodnja d.o.o. participira u cijeni vodi i na naplatu istih nema utjecaja.

Tablica 9.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA							
Redni broj	Pokazatelj	01.01.2011 31.12.201.	01.01.2012 31.12.201.	01.01.2013 31.12.201.	Index 4/3*	Index 5/3*	Index 5/4*
1	2	3	4	5	6	7	8
I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI							
1.1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,08	0,09	0,08	122,0	110,6	90,7
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,86	0,92	0,85	107,7	99,0	91,9
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	0,24	0,20	0,18	82,8	73,8	89,2
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.535,58	1.855,65	2.080,78	120,8	135,5	112,1

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2011., 2012. i 2013. godinu.

4.2. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

$$\text{Ekonomičnost ukupnog poslovanja} = \frac{\text{Ukupni prihod}}{\text{Ukupni rashod}}$$

$$\text{Ekonomičnost prodaje} = \frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Rashodi od prodaje}}$$

Tablica 10.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

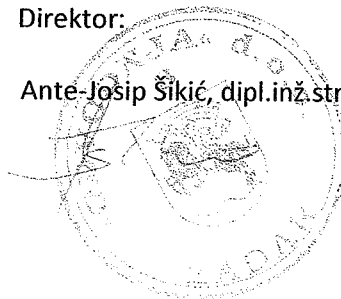
Redni broj	Pokazatelj	01.01.2011 31.12.2011	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2013 31.12.2013	Index 4/3*	Index 5/3*	Index 5/4*
1	2	3	4	5	6	7	8
II. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI							
2.1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,12	1,00	0,95	89,6	85,2	95,1
2.2.	Ekonomičnost prodaje	0,20	0,13	0,12	66,0	62,5	94,7
2.3.	Ekonomičnost financiranja	0,06	0,05	0,12	78,5	192,6	245,5

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2011., 2012. i 2013. godinu.

Pokazatelji ekonomičnosti generiraju se iz podataka dobivenih iz računa dobiti i gubitka. Oni pokazuju odnos prihoda i rashoda tj. prikazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Oni bi trebali biti veći od 1 jer to znači da je društvo više „zaradilo“ nego što je „potrošilo“.

Direktor:

Ante-Josip Šikić, dipl.inž.str.



Temeljem članka 3. Toč. 3. Statuta trgovačkog društva Odvodnja d.o.o., Skupština
trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 12. svibnja 2014. godine,
d o n o s i

O D L U K U

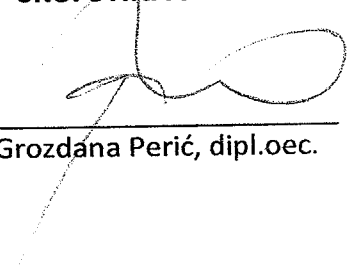
o usvajanju Izvješća o radu društva za 2013. godinu

Članak 1.

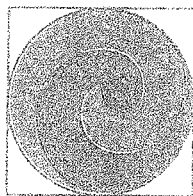
Usvaja se Izvješće o radu društva za 2013. godinu.

Broj: 4/2014
U Zadru, 12.5.2014.

SKUPŠTINA DRUŠTVA:



Grozdana Perić, dipl.oec.



odvodnja d.o.o.
zadar

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA na dan 31.12.2013. godine

TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2/D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

DRŽAVA I VRIJEME OSNIVANJA: Hrvatska, travanj 1996. god.

OIB: 67946095697

Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Odvodnja d.o.o. Zadar bavi se komunalnom djelatnošću, tj. održavanjem javnog odvodnog sustava i to:

- održavanje kolektora, crpnih postaja, podmorskih i kopnenih ispusta,
- uređaja za pročišćavanje,
- održavanje oborinske kanalizacije,
- priključci,
- rekonstrukcija,
- crpljenje septičkih jama i prijevoz na deponiju,
- izrada dokumentacije za priključke i rekonstrukciju,
- nadzor.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Ante-Josip Šikić, dipl.ing.str., direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 67 radnika (u 2012. godini prosječan broj radnika bio je 65).

1. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u *Narodnim novinama* 30/08, 4/09 i 58/11) propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu* (*Narodne novine* 109/07, 125/11 i 54/13).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazani svi poslovni događaji.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja. Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.2. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u uporabu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

Troškovi istraživanja i razvoja čine trošak u trenutku nastanka, osim kada se troškovi razvoja priznaju kao imovina gdje se očekuje da će proizvod koji se razvija generirati buduću ekonomsku korist i gdje je dokazana tehnička izvedivost proizvoda.

Kapitalizirani troškovi razvoja amortiziraju se linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi, koje ne može biti dulje od pet godina.

1.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Građevinski objekti	10 do 50 godina
Oprema i strojevi	4 do 20 godina
Alati, uredski namještaj, transportna sredstva	4 do 10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.4. Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se na teret prihoda. Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u korist ili na teret prihoda.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospeljeća te financijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak izračunava se uzimajući u obzir premije ili diskonte nastale prilikom stjecanja, kroz period do dospeljeća. Za ulaganja vrednovana po amortiziranom trošku gubici i dobiti priznaju se na teret prihoda kada im se trajno smanji vrijednost ili su otuđena, te kroz proces amortizacije.

Redovne transakcije sa financijskim instrumentima se evidentiraju kada je imovina isporučena (datum namire). Kod knjiženja po datumu namire, promjene u vrijednosti imovine se evidentiraju iako imovina nije priznata do trenutka namire.

1.5. Umanjenje vrijednosti imovine

Društvo provjerava na svaki dan bilance da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknadivi iznos procijenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednosti u uporabi. Neto prodajna cijena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dviju voljnih neovisnih strana umanjena za troškove prodaje, dok vrijednost u uporabi predstavlja sadašnju vrijednost procijenjenih budućih novčanih tijekova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane uporabe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknadivi iznos se određuje za svaku pojedinačnu imovinu, osim ako imovina ne stvara novčane priljeve od neprekinute uporabe, koji značajno ovisi o drugoj imovini ili skupinama imovine. U tom slučaju, nadoknadivi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknadivi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknadivog iznosa.

1.6. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema

fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

1.7. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

1.8. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje uporabom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

1.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospjećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj HNB na dan bilance.

1.10. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

1.11. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.12. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

1.13. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. AKTIVA

Bilješka 1. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava

Kada je u pitanju nematerijalna imovina, treba voditi brigu da se interno dobivena nematerijalna imovina, kao što su zaštitni znakovi, oznake, publicirajući nazivi, popisi kupaca i drugih bitno sličnih prava, u pravilu, ne priznaje, tj. ne iskazuje u bilanci. U bilanci treba iskazati tek stečena, kupljena prava i druge oblike nematerijalne imovine.

Nematerijalna imovina

- u kn -

	Nematerijalna imovina
Nabavna vrijednost	
Stanje 31. prosinca 2012.	2.583.101
Nabava	
Prodaja i rashodovanje imovine	
Stanje 31. prosinca 2012.	2.583.101
Ispravak vrijednosti	
Stanje 31. prosinca 2012.	2.271.902
Amortizacija	264.157
Prodaja i rashodovanje imovine	
Stanje 31. prosinca 2013.	2.536.059
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2012.	311.199
Na dan 31. prosinca 2013.	47.042

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. Nematerijalna imovina zastupljena je s 0,11 % u prethodnoj godini, a u tekućoj godini ta zastupljenost čini 0,01 % u ukupnoj dugotrajnoj imovini.

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se smanjenje u apsolutnoj vrijednosti od 264.157 kn.

Bilješka 2. Građevinski objekti

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U prethodnoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 51,71 % da bi se u tekućoj godini smanjila na 45,39 % zbog ispravka vrijednosti (amortizacije).

Amortizacija na građevinske objekte obračunana je primjenom pravocrtne (linearne) metode za svako pojedino sredstvo posebno, po porezno dozvoljenim stopama, kako slijedi:

- u kn -

	Građevinski objekti
Nabavna vrijednost	
Stanje 31. prosinca 2012.	197.329.813
Nabava	
Prodaja i rashodovanje imovine	
Stanje 31. prosinca 2013.	197.329.813
Ispravak vrijednosti	
Stanje 31. prosinca 2012.	53.203.300
Amortizacija	7.438.260
Prodaja i rashodovanje imovine	
Stanje 31. prosinca 2013.	60.641.560
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2012.	144.126.513
Na dan 31. prosinca 2013.	136.688.253

Bilješka 3. Postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema uređeni su HSFI 6 na sličan način kao i građevinski objekti. Povezanost vrijednosti imovine na početku i na kraju razdoblja prikazana je u sljedećoj tablici

- u kn -

	Postrojenja i oprema
Nabavna vrijednost	
Stanje 31. prosinca 2012.	38.655.381
Nabava	286.157
Prodaja i rashodovanje imovine	713.743
Stanje 31. prosinca 2013.	38.227.795
Ispravak vrijednosti	
Stanje 31. prosinca 2012.	4.674.528
Amortizacija	2.603.198
Prodaja i rashodovanje imovine	583.895
Stanje 31. prosinca 2013.	6.693.831
Neto knjigovodstvena vrijednost	

Na dan 31. prosinca 2012.	33.980.853
Na dan 31. prosinca 2013.	31.533.964

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 286.157 kn, a odnosi se na: Naprava za dizanje i transport rešetke na UPOV Borik (14.000 kn), Cijev Canalkler 250 DN25 x 120M (19.219 kn), Uređaj za čišćenje i stvaranje pjene FOAM MASTER 894 GB (16.937 kn), Crpka za mulj sa spojkom FLYGT tip C1XKC11RMA 1.1KW (15.580 kn), Kompresor B 7000/500 FT 10 1210 (12.009 kn), Cisterna na vozilu ZD 876-DM (69.895 kn), PLC tip APP541 za automatski rad crpke, s komunikacijskim modulom za spajanje (21.550 kn), Pumpa Argal Tip KGK c32/120 (22.580 kn), Pumpa VC 254 /Potopna pumpa/ (4.580 kn), Fekalna crpka tip NP3153.185 MT-431, br. 1370167 (67.581 kn), Računalo HP 600B G645 500 GB (5.195 kn) i Čistač visokotlačni California (4.055 kn).

U prosincu 2013., odlukom popisne komisije rashodovano je ukupno 714.987 kn razne opreme. Ostatak vrijednosti (neamortizirane imovine) u iznosu od 131.091,83 tereti ukupne rashode za tekuću godinu.

Bilješka 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina

Za alate, pogonski inventar i transportna sredstva vrijedi sve kao i za ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

- u kn -

	Alati, pogonski inventar, pokućstvo i transportni uređaji
Nabavna vrijednost	
Stanje 31. prosinca 2012.	9.583.678
Nabava	1.566.818
Prodaja i rashodovanje imovine	150.528
Stanje 31. prosinca 2013.	10.999.968
Ispravak vrijednosti	
Stanje 31. prosinca 2012.	8.820.301
Amortizacija	515.501
Prodaja i rashodovanje imovine	149.285
Stanje 31. prosinca 2013.	9.186.517
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2012.	763.377
Na dan 31. prosinca 2013.	1.813.451

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 1.566.818 kn i to: Punjač akumulatora BSL 2470 (7.388 kn), Ormar za datoteku (8.400 kn), Igllični matični pisac T2340 24 (5.189 kn), Specijalno vozilo za pražnjenje sabirnih jama VAC 5000 (599.000 kn), Specijalno komunalno vozilo za čišćenje septičkih jama (785.000 kn), Kangoo Express Furgon DCI 75 ZD 446-CT (69.800 kn), Sonda SOLITAX za mjerenje mutnoće i suspendirane tvari (30.569 kn), Renault Clio 4 Expression 1,2 16V (69.849 kn) i Stol pisaci

sa ladičarem (4.200 kn).

U 2013. godini prodano je teretno vozilo Kangoo Express confort 1.2 ukupne nabavne vrijednosti 48.637 kn i osobno vozilo Fiat Punto ukupne nabavne vrijednosti 62.294 kn, koja su u cjelosti amortizirana.

U prosincu 2013., odlukom popisne komisije rashodovano je ukupno 38.352 kn raznog alata i pogonskog inventara koji je u cjelosti amortiziran.

Bilješka 5. Ostala nespomenuta materijalna imovina

U ostalu nespomenutu materijalnu imovinu vrijedi sve kao i za ostalu dugotrajnu materijalnu imovinu.

- u kn -

	Ostala nespomenuta materijalna imovina
Nabavna vrijednost	
Stanje 31. prosinca 2012.	19.500
Nabava	13.720
Prodaja i rashodovanje imovine	
Stanje 31. prosinca 2013.	33.220
Ispravak vrijednosti	
Stanje 31. prosinca 2011.	7.313
Amortizacija	2.064
Prodaja i rashodovanje imovine	
Stanje 31. prosinca 2012.	9.377
Neto knjigovodstvena vrijednost	
Na dan 31. prosinca 2012.	12.187
Na dan 31. prosinca 2013.	23.843

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu ostale nespomenute opreme u svoti od 13.720 kn a odnosi se na Led svjetleće cijevi FI 13 za Upravnu zgradu i UPOV Centar.

Bilješka 6. Predujmovi za materijalnu imovinu

Predujmovi za materijalnu imovinu su potraživanja za unaprijed plaćene svote materijalne imovine. U t.11.24 HSFI 11 – Potraživanja, zahtijeva iskazivanje potraživanja prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova prema postupku obračuna kamate efektivnim kamatnjakom, ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje do jedne godine i uz kamatnu stopu nižu od tržišne, odnosno bez kamata.

Iznos od 740.192 kn za tekuću godinu određuje ovu poziciju, a odnosi na predujam od 680.549 kn isplaćen Vodoinstalaciji d.o.o. za radove na I. i II. faz kolektor visoke zone, izgradnje II faza Jadranski projekt dok se svota od 59.643 kn u 2012. i 2013. godini odnosi na predujam plaćen tvrtki V.A.M.-ING d.o.o. za silos za vapno (poduzete su mjere za povratom sredstava).

Bilješka 7. Materijalna imovina u pripremi

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja. Imovina u pripremi ne može se amortizirati. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena, odnosno spremna za uporabu.

Za 2012. god. na ovoj poziciji aktive bilo je 99.413.339 kn, dok se u tekućoj godini svota povećala na 130.235.119 kn.

Materijalna imovina u pripremi u 2012. god. sudjeluje u strukturi materijalne imovine sa 35,71% dok u 2013. god. postotak raste na 43,26 %.

Bilješka 8. Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi bi se trebali evidentirati prema amortizacijskom trošku, a depoziti prema uvjetima ugovora. Kratkotrajna financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka na datum bilance evidentira se prema fer vrijednosti. Učinak, odnosno smanjenje ili povećanje vrijednosti ulaganja evidentira se u računu dobitka i gubitka kao rashod ili prihod razdoblja.

U oba promatrana razdoblja ova je pozicija prazna.

Bilješka 9. Potraživanja od kupaca

Prema t. 11.23. HSF1 11 – Potraživanja, potraživanja od kupaca treba iskazati prema fer vrijednosti.

Smanjenje vrijednosti potraživanja, ako postoji objektivan dokaz o nemogućnosti naplate (bitne teškoće dužnika, nepoštovanje ugovornih rokova, zakašnjenje plaćanja, mogućnost pokretanja stečaja ili druge financijske reorganizacije), treba se iskazati prema vrijednosti umanjenoj za gubitke.

Treba iskazati bruto-vrijednost i provedene ispravke na početku razdoblja i njihovu povezanost s iskazanim svotama na kraju razdoblja.

Potraživanja od kupaca u prethodnoj godini odnose se na potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge na iznos od 5.305.656 kn a u tekućoj godini u svoti od 6.834.866 kn, dok se iznos od 7.807.498 kn za prethodnu godinu i 6.245.132 kn za tekuću godinu odnosi na potraživanja tj. participaciji u cijeni od prodane vode.

Bilješka 10. Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2012. i 2013. godini od strane Grada Zadra i Hrvatskih voda Zagreb za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 1.517.167 kn (Grad Zadar) za prošlu godinu i 1.947.118 kn za tekuću godinu, te 1.528.310 kn (Hrvatske vode) za prošlu i 3.178.286 kn za tekuću godinu.

Potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u 2012. god. iznose 1.050.000 kn dok su za 2013. god. 2.250.000 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 19.613 kn za prethodnu i 11.968 kn za tekuću godinu odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Bilješka 11. Potraživanja za predujmove za naručene usluge

U 2012. god. na ovoj poziciji stoji iznos od 33.910 kn. Iznos od 28.510 kn plaćen tvrtki V.A.M.-ING d.o.o., 1.500 kn za objavljivanje oglasa Narodnim novinama d.d., 400 kn HGK Županijskoj komori Zadar za sudjelovanje na radionici za J.N. i 3.500 kn Zagrebinspekt obrazovanje za Stručno usavršavanje Specijalist zaštite na radu. U 2013. god. na ovoj poziciji stoji iznos od 30.410 kn. Iznos od

28.510 kn plaćen tvrtki V.A.M.-ING d.o.o. (pokrenuta predstečajna nagodba), iznos od 200 kn plaćen DITT-AGG Zadar za kotizaciju i 1.700 kn za objavljivanje oglasa Narodnim novinama.

Bilješka 12. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca

U tekućoj godini na ovoj poziciji se nalazi iznos od 209 kn a odnosi se na dugovanje po predstečajnoj nagodbi tvrtke MODEA NOVA d.o.o.

Bilješka 13. Ostala poslovna potraživanja

Za 2012. godinu na ovoj poziciji je iznos od 4.525.855 kn od kojeg se dio odnosi na potraživanje od Grada Zadra 399.435 kn (Potraživanja od Grada Zadra (1,30 kn) - fakturirana naknada za financiranje građenja objekata i uređaja odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda - I faza). U 2013. god. iskazan je iznos od 5.339.510 kn od kojeg se dio odnosi na potraživanje od Grada Zadra 399.435 kn (Potraživanja od Grada Zadra (1,30 kn) - fakturirana naknada za financiranje građenja objekata i uređaja odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda - I faza), a odnosi se na potraživanje koje društvo ima prema Vodovod d.o.o. Zadar za sredstva koja se, prema Odluci za prikupljanje sredstava za razvoj, svakodnevno prikupljaju na posebnom računu.

Bilješka 14. Potraživanja od države za poreze, prirez, carinu, pristojbe i doprinose

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima za prošlu godinu iznose 1.419.039 kn, dok za tekuću godinu iznose 281.568 kn. Potraživanja za porez i prirez iz plaća u tekućoj godini iznose 3.037 kn. Potraživanja za doprinose HGK u 2013. god. iznose 1.275 kn.

Bilješka 15. Zalihe

U 2012. god. pozicija je prazna, a u 2013. god. 83.227 kn nastala kao višak sitnog inventara po popisu za 2013. god.

Bilješka 16. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim i inozemnim bankama za društvo.

Novac u kunama treba iskazati prema nominalnim vrijednostima, a novac u inozemnim valutama iskazuje se prema srednjem tečaju HNB-a na posljednji dan poslovne godine. Novac se može zadržavati i u kanalima platnog prometa – prijelazni račun žiro računa i prijelazni račun deviznog računa.

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca godine bila je:

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Žiroračun	3.585.991	2.996.917
Blagajna	4.924	1.242
Escrow račun	4.669.842	4.298.909
UKUPNO novac	8.260.757	7.297.068

2.2. PASIVA

Bilješka 17. Temeljni (upisani) kapital

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 50.606.100 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Temeljni kapital	50.606.100	50.606.100

Bilješka 18. Ostale pričuve

Ostale pričuve prema internim aktima društva mogu biti oblikovane za pokriće gubitka za neke druge rizike u poslovanju i sl. sukladno internim aktima.

Pričuve društva u 2012. god. i 2013. god. su 890.303 kn.

Bilješka 19. Zadržana dobit

Na ovoj poziciji za 2012. godinu je iskazana svota od 558.956 kn, a za 2013. godinu 651.702 kn.

Bilješka 20. Gubitak/Dobitak poslovne godine

Dobitak poslovne godine je rezultat prihoda i rashoda razdoblja umanjenih za porez na dobitak uz korekciju za odgođene porezne obveze, odnosno odgođenu poreznu imovinu u slučaju kada su rashodi, odnosno porez na dobitak veći od prihoda razdoblja.

Dobitak za prošlo razdoblje iznosi 92.747 kn., a za tekuće razdoblje gubitak iznosi 1.368.072 kn.

Bilješka 21. Obveze prema kreditnim institucijama

Obveze se odnose prema escrow računu - I faza u iznosu od 2.386.892 kn za 2012. god. i 2.880.002 kn za 2013. god. i obveze prema escrow računu - II faza u iznosu od 2.282.950 kn za 2012. god. i 458.654 kn za 2013. god.

Bilješka 22. Obveze prema dobavljačima

Obveze se utvrđuju prema amortizacijskom trošku uz primjenu efektivnog kamatnjaka (EKS), kao što to zahtjeva t. 13.31. HSFI 13 – Obveze.

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 41,66 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveze prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga. Struktura dospelosti ovih obveza na dan 31. prosinca 2013. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura u %
Dospjelo:	3.313.869	55,28
Nedospjelo:	2.680.029	44,72
<i>do 8 dana</i>	<i>382.952</i>	<i>14,28</i>
<i>do 15 dana</i>	<i>176.441</i>	<i>6,59</i>
<i>do 30 dana</i>	<i>1.989.895</i>	<i>74,25</i>
<i>do 60 dana</i>	<i>130.741</i>	<i>4,88</i>
UKUPNO	5.993.898	100,00

Bilješka 23. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima, kao i porezne obveze, obuhvaćaju kratkoročne obveze za neto-plaću, i druge neto-primitke zaposlenika, ali i obveze za poreze i doprinose.

Porez, prirez i doprinosi iz i na plaće u 2012. god. iznose 203.177 kn, a u tekućoj godini 204.909 kn.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunanu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2012. u svoti od 359.564 kn i prosinac 2013. god. u svoti od 371.273 kn.

Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću god. iznose 5.667 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana), a za prošlu godinu pozicija je prazna.

Obveze su podmirene u siječnju 2013. godine.

Bilješka 24. Ostale obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 208.398 kn, a u tekućoj 208.148 kn.

Svota od 1.167 kn u 2012. god. odnosi se na obveze za poreze na dohodak Nadzornom odboru Društva. Za 2013. god. obveza iznosi 1.147 kn. Doprinosi za osiguranja za povremeni nesamostalni rad pojavljuju se u prethodnoj god. u svoti od 2.130 kn., a u tekućoj 1.893 kn.

Za obveze hrvatskim šumama u prošloj godini preplaćeno je 345 kn, a u tekućoj godini obveza je 157 kn.

Bilješka 25. Razne kratkoročne obveze

Razne kratkoročne obveze odnose se na obveze prema članovima N.O. u iznosu od 3.400 kn za prethodnu i 3.400 kn za tekuću godinu, te obveze prema zaposlenicima s temelja prijevoza u iznosu od 14.201 kn za prethodnu i 16.825 kn za tekuću godinu.

Obveze su podmirene u siječnju 2013. godine

Bilješka 26. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze se odnose na obveze prema I i II fazi Jadranski projekt koje za I fazu u 2012. god. iznose 1.963.199 kn a za tekuću god. 2.880.002 kn, dok za II fazu u prošloj godini iznose 233.036 kn, a u tekućoj god. 458.654 kn.

Bilješka 27. Dugoročne obveze

Na ovoj poziciji nalazi se obveza za kredit Svjetskoj banci za I fazu Jadranskog projekta u iznosu od 46.376.030 kn za prošlu i 41.384.901 kn za tekuću god., te obveza za II fazu u iznosu od 7.282.540 kn za prošlu i 7.282.540 kn za tekuću god.

Bilješka 28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Ovu poziciju za oba promatrana razdoblja određuje vrijednost kapitalnih investicija koja će se prihodovati u sljedećim razdobljima po aktiviranju istih, za dio amortizacije koje će određeno osnovno sredstvo polučiti u tom razdoblju. Za 2012. godinu iznosi 192.482.508 kn a za 2013. godinu 220.756.342 kn.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITKA I GUBITKA

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i rabate, odobrene odmah pri prodaji roba odnosno pri pružanju usluga.

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- *društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima*
- *svota prihoda može se pouzdano izmjeriti,*
- *vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u poduzeće*
- *troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti*

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga građanstvu i gospodarstvu	1.143.257	1.069.465
Prihodi s osnova održavanja javnog odvodnog sustava Grada Zadra	2.524.657	2.561.614
UKUPNO:	3.667.914	3.631.079

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije. Nominalno smanjenje poslovnih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u svoti od 36.835 kn.

Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju razne skupine prihoda, a prihodi se mogu ostvariti na jednakim načelima kao što su navedeni u bilješci 1.

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	7.897.228	7.623.048
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	7.941.554	7.574.856
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	7.651.142	7.617.329
Subvencija Grada Zadra za pražnjenje septičkih jama	1.800.000	1.800.000
Više uplaćeno po računima	97	4.481
Ostali nespomenuti prihodi	0	3.325
UKUPNO:	25.290.021	24.623.039

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježen je smanjenje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 2,64 %, a nominalno 666.982 kn.

Bilješka 2. Financijski prihodi

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Prihodi od naplate šteta uništene imovine (požarom, poplavom i dr. višom silom)	5.110	6.023
Prihodi od kamata, tečaj. razl., dividendi, tantijema, najam. i dr. nakn. od sudj. inter.	20.855	25.785
Inventirni viškovi na robi, proizvodima i zalihama sirovina, materijala, dijelova i sl.	0	83.227
UKUPNO:	25.965	115.035

Bilješka 3. Troškovi sirovina i materijala

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Osnovni materijal	788.053	884.087
Mazivo	10.954	3.526
Ulja	81.321	79.756
Materijal za čišćenje i održavanje	80.600	105.507
Uredski materijal	24.293	27.809
Sirovine i materijal za HTZ	104.967	146.698
Utrošeni materijal za održavanje	5.331	7.924
Razni potrošni materijal	63.775	91.916
Ukupno sirovine:	1.159.294	1.347.223
Električna energija	1.523.515	1.508.598
Plin	193	91
Motorni benzin	109.256	122.124
Dizelsko gorivo	1.085.815	1.142.424
Ukupno potrošena energija:	2.718.779	2.773.237
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	987.773	981.362
Ukupno utrošeni rez. dijelovi:	987.773	981.362
Otpis sit. inventara i zaštitne odjeće	218.978	151.019
Otpis auto guma	124.694	209.939
Otpis ambalaže	0	0

70% i 30 % troška S.I., autoguma za osobne automobile	563	8.214
Ukupno otpis sitnog inventara:	344.235	369.172
SVEUKUPNO:	5.210.081	5.470.994

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 5,0 %. Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova čine 18,39 %.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 16,15 % i povećao se za 12,18 % u tekućoj god. jer se potrošnja kemikalija i vapna na UPOV-ima Centar i Borik povećala.

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 50,68 % povećala se u odnosu na prošlu god. za 2,00 % zbog povećane potrošnje el. energije i goriva za vozila.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 17,93 % strukture i smanjili su se u 2013. god. za 0,65 % zbog racionalnog trošenja sredstava za popravke voznog parka.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 6,74 % i povećali su se za 7,24 % zbog dotrajalosti i nefunkcionalnosti istih.

Bilješka 4. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi obuhvaćaju informacije o vrstama troškova koji nisu objavljeni u računu dobitka i gubitka.

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Prijevozne usluge u prometu	10.768	15.596
Poštarina	3.739	3.554
Telefoni, telefax i internet troškovi	95.598	100.631
Usluge za prijevoz radnika	12.619	7.730
Ukupno prijevozne usluge:	122.724	127.511
Usluge na izradi proizvoda	3.956	2.772
Ukupno usluge na izradi proizvoda:	3.956	2.772
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	714.748	616.718
Usluge tekućeg održavanja	581.930	1.141.404
Usluge za investicijsko održavanje	1.121.319	404.867
Ukupno usluge održavanja:	2.417.997	2.162.989
Iznošenje i odvoz smeća	850.868	821.459
Održavanje zelenila	32.397	6.870
Voda za piće, pranje i sanitarije	874.686	1.013.509
Ostale komunalne usluge	130.535	139.469
Ukupno komunalne usluge:	1.888.486	1.981.307
Reprezentacija	12.410	20.258
Ukupno troškovi reprezentacije:	12.410	20.258

Grafičke usluge	10.493	1.149
Naknada za autoceste, teh. pregledi	106.765	129.906
Osobne usluge	23.227	330
Intelektualne usluge	54.899	3.654
Ostale usluge (materijalne)	69.500	179.792
Ukupno ostale usluge:	264.884	314.831
SVEUKUPNO:	4.710.457	4.609.668

Ostali troškovi u odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 2,14 %. Troškovi koje imaju većinski udjel u strukturi a koji su se povećali su komunalne usluge koje u strukturi čine 42,98 % i povećale su se za 4,91 (odvoz neopasnog materijala sa UPOV Centar i UPOV Borik). Prijevozne usluge koje u strukturi čine 2,76 % povećale su se za 3,90 %. Troškovi reprezentacije koji u strukturi čine 0,43 % su se povećale za 63,23 %. Usluge održavanja koje u strukturi čine 46,92 % smanjile su se za 10,55 %. Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi čine ,82 % su se povećale za 18,85 % a čine ih: usluge kakvoće i atestiranje dobara, hotelske usluge, troškove oglašavanja u tisku, troškovi autoputa, tunela i mostarina, te troškove fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija.

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2013. godini iznosili 6.919.160 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 23.26 %. Troškovi osoblja su u 2013. god., zbog dugog kišnog razdoblja i većeg angažiranja radnika, pogotovo na UPOV-a Centar povećani za 4,52 %. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2013. godini iznosio je 67 (u 2012. godini 65). Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno navedenome nema niti rezerviranja za ove troškove. Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Neto plaće i nadnice	4.186.201	4.375.660
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.553.124	1.629.564
Doprinosi na plaće	908.753	913.936
UKUPNO:	6.648.078	6.919.160

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 36,39 %, odnosno iznose 10.823.180 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	302.832	264.157
Amortizacija građevinskih objekata	7.422.356	7.438.260
Amortizacija postrojenja i oprema	2.636.254	2.603.198
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	562.483	515.501
Amortizacija ostale imovine	1.950	2.064
UKUPNO:	10.926.046	10.823.180

Društvo obračunava amortizaciju nematerijalne i materijalne imovine primjenom linearne (ravnomjerne) metode (t. 5.29. HSFI 5).

Amortizacija se u 2013. godini smanjila za 0,95 %, nominalno 102.866 kn.

Bilješka 7. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 685.219 kn u 2012. i 1.007.482 kn u 2013. god., sljedeće strukture:

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Dnevnice za službena putovanja	10.353	12.817
Naknade troškova prijevoza na sl. put.	2.298	2.868
Naknade troškova prijevoza radnicima	222.584	257.453
Naknada za uporabu vlastitog automobila	630	304
Darovi djeci	22.800	12.000
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	0	166.250
Potpورا zbog bolesti, smrti	27.500	46.500
Jubilarne nagrade	14.500	20.500
Otpremnine	0	8.000
Ostale nadoknade radnicima	33.052	26.800
Ukupno naknade troškova zaposlenja	333.717	553.492
Zdravstvene usluge	3.425	76.210
Nadoknade članovima N.O.	82.143	93.586
Usluge agencija	0	0
Ukupno neproizvodne usluge	85.568	169.796
Premije osiguranja osoba	37.085	51.673
Premije osiguranja prometnih sredst.	86.054	83.031
Ostale premije osiguranja	43.867	43.867

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
Ukupno premije osiguranja	167.006	178.571
Bankarske usluge i provizije	19.102	16.042
Naknade za platni promet	1.098	713
Članarine	19.505	20.548
Ukupno bankarske usluge i članarine	39.705	37.303
Sredstva za šume	8.872	7.841
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	8.872	7.841
Porez na tvrtku	1.600	1600
Porez na cestovna vozila	2.400	2.400
Porezi koji ne ovise o rezultatu	4.000	4.000
Troškovi stručnog obrazovanja	24.762	17.586
Priručnici, časopisi, glasila	15.829	15.943
Inovacije, teh. usavršavanja	3.400	8.205
Administrativne takse, sudski troškovi	4.000	13.125
Dnevni tisak	2.360	1.620
Ukupno ostali troškovi :	46.351	56.479
UKUPNO:	685.219	1.007.482

Ostali troškovi čine 3,38 % u strukturi ukupnih troškova i povećali su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 322.263 kn.

Bilješka 8. Troškovi financiranja i ostali financijski rashodi

- u kn -

Pozicija	2012.	2013.
1	2	3
Kamate na povučemi dio zajma IBRD-a 76400	54.697	35.300
Kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR	586.199	165.067
Zatezne kamate iz obveznih odnosa	201	59.225
Carinski troškovi	6.720	28.450
Otpisi nenaplaćenih potraživanja	0	427.315
Neamortizirana vrijednost rashod. imovine	0	131.092
Novčane kazne	1.353	20.282
Darovi i spozorstva	1.000	0
Naknada štete po nalogu FINE	70.776	0
Naknada za prisilnu naplatu	87	40.000
Naknadno utvrđeni troškovi	0	10

Pozicija	2012.	2013.
UKUPNO:	721.033	906.741

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 3,04 % i najviše su se povećali u tekućoj godini zbog otpisa potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar i rashoda neamortizirane imovine, dok su se kamate na povučeni dio zajma i kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR smanjile. Zatezne kamate iz obveznih odnosa najvećim dijelom (57.950 kn) odnose se na zatezne kamate prema Osijek-koteks d.d. zbog neplaćenih situacija (obveza grada Zadra prema Odvodnji) za izgradnju kolektora uz potok Ričinu na MO Smiljevac. Novčana kazna u iznosu od 20.000 kn odnosi se na pravomoćno rješenje suda PP 14 G-578/2013 za neovlaštenu uporabu kemikalija na UPOV Centar. Naknada za prisilnu naplatu preko FINA-e odnosi se na sudsku presudu Posl. Br. 44 P-3494/10 za Danicu Alar.

Edi Jelenković, oec.
direktor E.F. sektora

Ante Josip Šikić, dipl.ing.str.
direktor



Zadar, travanj 2014 god.

ODVODNJA, d.o.o.

(naziv poduzetnika)

ZADAR, HRVATSKOG SABORA 2/D

(adresa)

67946095697

OIB

3700

šifra djelatnosti

11

oznaka vlasništva

BILANCA

stanje na dan 31.12.2013

iznosi u kunama bez lipa

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B	DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV+V)	278.667.111	301.081.863
I	NEMATERIJALNA IMOVINA (I.1. do I.6.)	311.199	47.042
	1. Izdaci za razvoj	0	0
	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke i ostala prava	311.199	47.042
	3. Goodwill	0	0
	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
	6. Ostala nematerijalna imovina	0	0
II	MATERIJALNA IMOVINA (II.1. do II.9.)	278.355.912	301.034.821
	1. Zemljište	0	0
	2. Građevinski objekti	144.126.513	136.688.253
	3. Postrojenja i oprema	33.980.852	31.533.964
	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	763.377	1.813.450
	5. Biološka imovina	0	0
	6. Predujmovi za materijalnu imovinu	59.643	740.192
	7. Materijalna imovina u pripremi	99.413.339	130.235.119
	8. Ostala materijalna imovina	12.188	23.843
	9. Ulaganja u nekretnine	0	0
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (III.1. do III.8.)	0	0
	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
	3. Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
	5. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
	6. Dani zajmovi, depoziti i sl.	0	0
	7. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
IV	POTRAŽIVANJA (IV.1. do IV.3.)	0	0
	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	0	0
	3. Ostala potraživanja	0	0
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0

ODVODNJA, d.o.o. za 2013

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
C	KRA TKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)	31.468.148	33.503.494
I	ZALIHE (I.1. do I.7.)	0	83.227
	1. Sirovine i materijali	0	83.227
	2. Proizvodnja u tijeku	0	0
	3. Gotovi proizvodi	0	0
	4. Trgovačka roba	0	0
	5. Predujmovi za zalihe	0	0
	6. Ostala imovina namijenjena prodaji	0	0
	7. Biološka imovina	0	0
II	POTRAŽIVANJA (II.1. do II.6.)	18.651.126	20.699.917
	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
	2. Potraživanja od kupaca	13.113.154	13.079.998
	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0
	5. Potraživanja od države i drugih institucija	5.534.472	7.619.919
	6. Ostala potraživanja	3.500	0
III	KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (III.1. do III.7.)	4.556.265	5.423.282
	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
	2. Zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
	3. Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući intere	0	0
	5. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
	6. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
	7. Ostala financijska imovina	4.556.265	5.423.282
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	8.260.757	7.297.068
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	0	0
E	UKUPNO AKTIVA (A+B+C+D)	310.135.259	334.585.357
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

ODVODNJA, d.o.o. za 2013

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
PASIVA			
A	KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	52.148.106	50.780.033
I	TEMELJNI (UPISANI KAPITAL)	50.606.100	50.606.100
II	KAPITALNE REZERVE	0	0
III	REZERVE IZ DOBITI (III.1.+III.2.-III.3.+III.4.+III.5.)	890.303	890.303
	1. Zakonske rezerve	0	0
	2. Rezerve za vlastite dionice	0	0
	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
	4. Statutarne rezerve	0	0
	5. Ostale rezerve	890.303	890.303
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	558.956	651.702
	1. Zadržana dobit	558.956	651.702
	2. Preneseni gubitak	0	0
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	92.747	-1.368.072
	1. Dobit poslovne godine	92.747	0
	2. Gubitak poslovne godine	0	1.368.072
VII	MANJINSKI INTERES	0	0
B	REZERVIRANJA (B.1. do B.3.)	0	0
	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
	2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0
	3. Druga rezerviranja	0	0
C	DUGOROČNE OBVEZE (C.1. do C.9.)	53.658.570	48.667.441
	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	53.658.570	48.667.441
	4. Obveze za predujmove	0	0
	5. Obveze prema dobavljačima	0	0
	6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući inte	0	0
	8. Ostale dugoročne obveze	0	0
	9. Odgođena porezna obveza	0	0
D	KRA TKOROČNE OBVEZE (D.1. do D.12.)	11.846.075	14.381.541
	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	4.669.843	4.451.738
	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
	4. Obveze za predujmove	0	0
	5. Obveze prema dobavljačima	4.394.435	5.991.499
	6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući inte	0	0
	8. Obveze prema zaposlenicima	359.564	371.273
	9. Ostale za poreze doprinose i slična davanja	208.398	208.148
	10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
	12. Ostale kratkoročne obveze	2.213.835	3.358.883
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RA	192.482.508	220.756.342
F	UKUPNO - PASIVA (A+B+C+D+E)	310.135.259	334.585.357
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

ODVODNJA, d.o.o. za 2013

DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Pripisano imateljima kapitala matice	0	0
2.	Pripisano manjinskom interesu	0	0

voditelj računovodstva

Edi Jelenković

zakonski predstavnik poduzetnika

Ante-Josip Šikić



pečat Porezne uprave	datum primitka	kontrolirao-la

U ZADAR, dana 30.04.2014.

ODVODNJA, d.o.o.

(naziv poduzećnika)

ZADAR, HRVATSKOG SABORA 2/D

(adresa)

67946095697

OIB

3700

šifra djelatnosti

11

oznaka vlasništva

RAČUN DOBITI I GUBITKA

od **01.01.2013.** do **31.12.2013.**

iznosi u kunama bez lipa

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
I	POSLOVNI PRIHODI (I.1 do I.2)	28.957.839	28.246.312
	1. Prihodi od prodaje	3.667.915	3.631.079
	2. Ostali poslovni prihodi	25.289.924	24.615.233
II	POSLOVNI RASHODI (II.1 do II.8)	28.253.099	29.449.183
	1. Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih p	0	0
	2. Materijalni troškovi (2a. do 2c.)	9.872.283	10.052.344
	a) Troškovi sirovina i materijala	5.210.081	5.470.994
	b) Troškovi prodane robe	0	0
	c) Ostali vanjski troškovi	4.662.202	4.581.350
	3. Troškovi osoblja (3a. do 3c.)	6.648.078	6.919.160
	a) Neto plaće i nadnice	4.186.201	4.375.660
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.553.124	1.629.564
	c) Doprinosi na plaće	908.753	913.936
	4. Amortizacija	10.926.046	10.823.180
	5. Ostali troškovi	806.692	1.035.471
	6. Vrijednosno usklađivanje (6a. do 6b.)	0	329
	a) Dugotrajne imovine (osim financijske)	0	0
	b) Kratkotrajne imovine (osim financijske)	0	329
	7. Rezerviranja	0	0
	8. Ostali poslovni rashodi	0	618.699
III	FINANCIJSKI PRIHODI (III.1 do III.5)	35.725	35.132
	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s p	0	0
	2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s n	20.854	25.785
	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0	0
	4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
	5. Ostali financijski prihodi	14.871	9.347

ODVODNJA, d.o.o. za 2013

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
IV	FINANCIJSKI RASHODI (IV.1 do IV.4)	647.817	288.042
1.	Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi s povezanim poduzetn	0	0
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezan	647.817	259.592
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0	0
4.	Ostali financijski rashodi	0	28.450
V	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VI	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	97	87.708
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0
IX	UKUPNI PRIHODI (I+III+V+VII)	28.993.661	28.369.152
X	UKUPNI RASHODI (II+IV+VI+VIII)	28.900.916	29.737.225
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	92.745	-1.368.073
1.	Dobit prije oporezivanja	92.745	0
2.	Gubitak prije oporezivanja	0	1.368.073
XII	POREZ NA DOBIT	0	0
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	92.745	-1.368.073
1.	Dobit razdoblja	92.745	0
2.	Gubitak razdoblja	0	1.368.073

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1.	Pripisano imateljima kapitala matice	0	0
2.	Pripisano manjinskom interesu	0	0

voditelj računovodstva

Edi Jelenković



zakonski predstavnik poduzetnika

Ante-Josip Šikić

pečat Porezne uprave	datum primitka	kontrolirao-la

U ZADAR, dana 30.04.2014.

"ODVODNJA" d.o.o.
UPRAVA DRUŠTVA

503/2014

Zadar, 18.4.2014.

Temeljem članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, članka 15. Zakona o računovodstvu i članka 9. Statuta trgovačkog društva, direktor Društva donio je 18.4.2014. godine

ODLUKU

o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih
izvještaja za 2013. godinu

Točka 1.

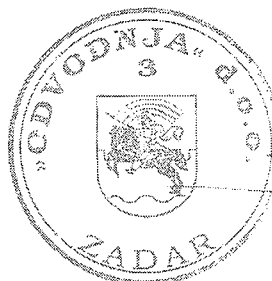
Uprava trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 18.4.2014. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2013. godinu koje je predložio direktor E.F. sektora.

Točka 2.

Utvrđuje se da u temeljnom razdoblju od 01. siječnja 2013. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

Točka 3.

Direktor Društva dana 18.4.2014. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvješća za 2013. godinu sa stanjem 31. prosinca 2013. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva Odvodnja d.o.o.



Direktor:

Ante-Jošip Šikić, dipl.ing.str.

"ODVODNJA" d.o.o. Zadar
NADZORNI ODBOR

Zadar, 24. travnja 2014.

SKUPŠTINI DRUŠTVA
ODVODNJA d.o.o.
Z A D A R

PREDMET: Izvješće Nadzornog
Odbora sukladno čl.
439. Zakona o
trgovačkim društvima

Nadzorni Odbor je tijekom 2013. godine vršio permanentan nadzor poslovanja Odvodnje d.o.o. Zadar.

Obavljenim nadzorom utvrđeno je da je Društvo djelovalo u skladu sa zakonom i aktima društva, te odlukama Skupštine.

Godišnja financijska izvješća sačinjena su sukladno stanju u poslovnim knjigama i pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje društva.

Nadzorni Odbor predlaže Skupštini Društva da prihvati prijedlog Uprave Društva glede nadoknade gubitka za 2013. godinu.

Predsjednik N.O.:

Mr. Tomislav Šarić, dr.med.vet.



Temeljem članka 441. st. 1. toč. 1. Zakona o trgovačkim društvima, i članka 3. toč. 1. Statuta trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o., dana 12. svibnja 2014. godine, **d o n o s i**

ODLUKU

**o utvrđivanju temeljnih
financijskih izvješća za 2013. godinu i to:**

Članak 1.

Prihvaća se bilanca društva i račun dobiti i gubitka sa slijedećim računskim iznosima:

	kn
1. Bilancu sa zbrojem aktive ili pasive	334.585.356,65
2. Račun dobitka i gubitka s podacima	
- prihodi	28.369.153,09
- rashodi	29.737.224,92
- gubitak prije oporezivanja	1.368.071,83
- porez na gubitak	-
- gubitak tekuće godine	1.368.071,83
3. Bilješke od 1 do 28 za bilancu i od 1 do 8 za račun dobitka i gubitka	
4. Izvještaj o novčanom toku	
5. Izvještaj o promjenama kapitala	
6. Godišnje izvješće o stanju društva	

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 2/2014

U Zadru, 12.5.2014.

SKUPŠTINA DRUŠTVA:



Grozdana Perić, dipl.oec.

Temeljem članka 441. st. 1. toč. 1. Zakona o trgovačkim društvima, i članka 3. Toč. 1. Statuta trgovačkog društva Odvodnja d.o.o., Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 12. svibnja 2014. godine,
d o n o s i

ODLUKU

o nadoknadi gubitka za 2013. godinu

Članak 1.

Ostvareni gubitak u poslovanju društva za 2013. godinu u iznosu od 1.368.071,83 kn, nadoknađuje se iz slijedećih izvora:

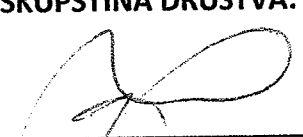
- zadržani dobitak iz prošlih godina 651.702,26 kn
- rezerve 716.369,57 kn

Članak 2.

Ova Odluka provodi se u knjigovodstvu društva pod datumom donošenja.

Broj: 3/2014
U Zadru, 12.5.2014.

SKUPŠTINA DRUŠTVA:



Grozdana Perić, dipl.oec.