

**REPUBLIKA HRVATSKA  
ZADARSKA ŽUPANIJA  
GRAD ZADAR  
Gradonačelnik**

KLASA:024-01/15-01/03  
URBROJ: 2198/01-2-15-23  
Zadar, 23. lipnja 2015.

**- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -**

**PREDMET:** *Izvešće o radu i financijsko poslovanje TD „Odvodnja“ d.o.o. Zadar za 2014. 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, 3/13,9/14 i 2/15-  
proč.tekst)*

**PREDLAGATELJ:** **Gradonačelnik**

**IZVJESTITELJ:** **Gradonačelnik**

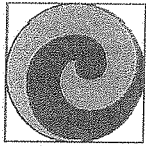
**MATERIJAL IZRADIO:** *Upravni odjel za komunalne djelatnosti i  
TD “Odvodnja” d.o.o.*

**Obrazloženje**

*Prema članku 55. stavak 2. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“ br.9/09, 28/10, 3/13, 9/14 i 2/15-pročišćeni tekst) 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 Izvešće o radu i financijsko poslovanje TD „Odvodnja“ d.o.o. Zadar za 2014. godinu.*

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



**odvodnja d.o.o.**  
hrvatskog sabora 2 D  
23000 zadar



023/211-582



023/211-426

žiro račun: 2485003-1100206652

OIB: 67946095697

# **GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU DRUŠTVA ZA 2014. god.**

Zadar, travanj 2015.

### **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

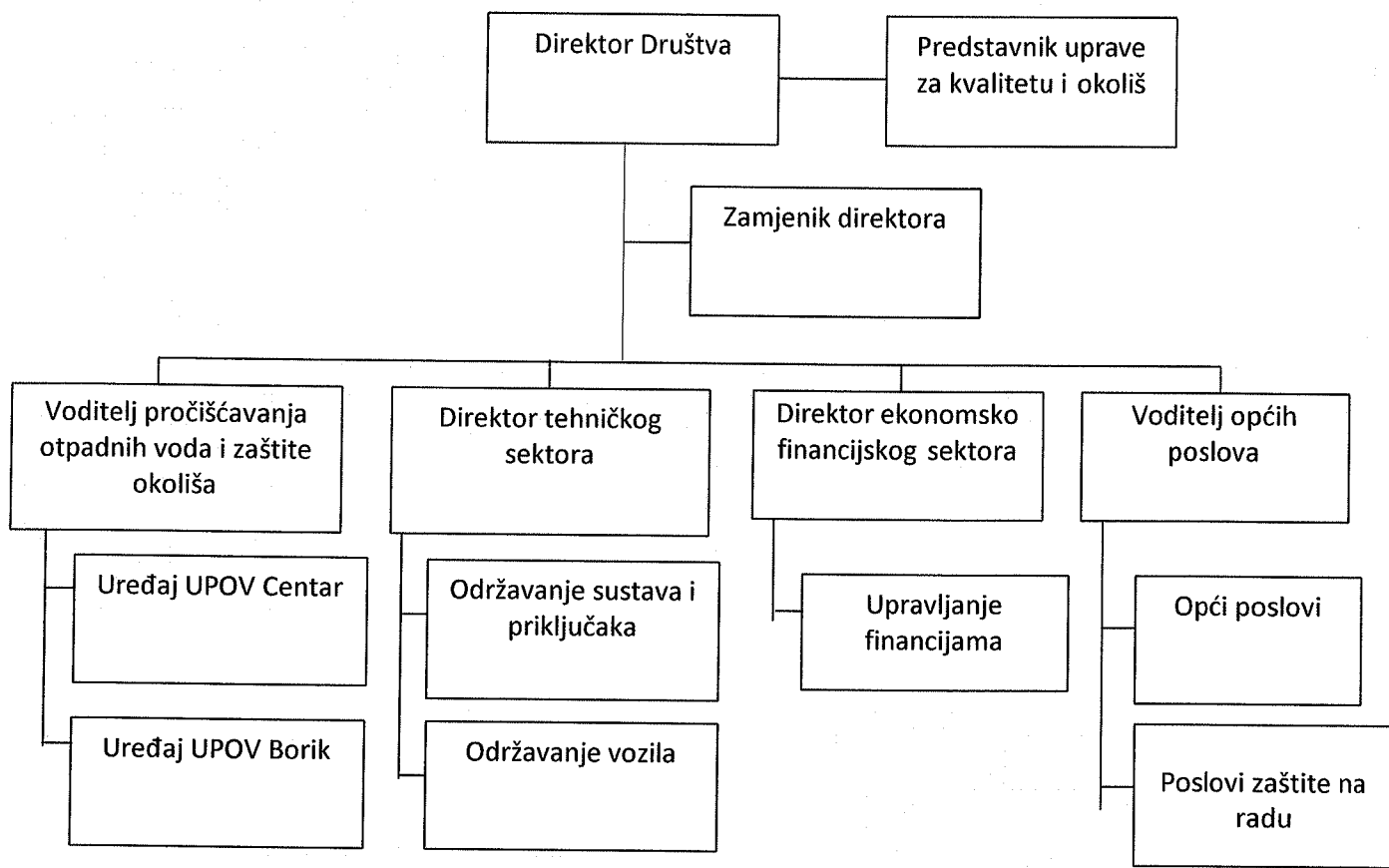
### ***Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti***

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.stroj., direktor Društva.

### Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



## 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 objektivan 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 2012-2014. godine prikazan je u tablici br. 1.

**Tablica 1:**

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU						
Redni broj	Pozicija	01.01.2012 31.12.2012	Povećanje Smanjenje ( )	01.01.2013 31.12.2013	Povećanje Smanjenje ( )	01.01.2014 31.12.2014
A.	POSLOVNI PRIHODI	28.957.839	711.526	28.246.313	617.698	28.864.011
B.	POSLOVNI RASHODI	28.179.881	1.269.302	29.449.183	841.425	28.607.758
<b>DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA</b>		<b>777.958</b>	<b>1.980.828</b>	<b>(1.202.870)</b>	<b>1.459.123</b>	<b>256.253</b>

C.	FINANCIJSKI PRIHODI	35.822	690	35.132	2.073	37.205
D.	FINANCIJSKI RASHODI	721.033	432.991	288.042	53.027	341.069
DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA		(685.211)	432.301	(252.910)	50.954	(303.864)
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI		87.708	87.708	9.958	77.750
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANRED. AKTIVNOSTI			87.708	87.708	9.958	77.750
DOBITAK ILI GUBITAK		92.747	1.460.819	(1.368.072)	1.398.211	30.139
POREZ NA DOBITAK						
NETO DOBITAK ILI GUBITAK		92.747	1.460.819	(1.368.072)	1.398.211	30.139

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 2014. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 72 zaposlenog radnika na neodređeno vrijeme od toga 10 žena. Sve promjene u broju radnika su bile u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti. Velika pažnja se posvećuje zaštiti radnika na radu.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2012., 2013. i 2014. godini.

Tablica 2.

#### 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				

#### ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2014.

		Ukupno		Žene	
1.	Ukupno	7	2	1	0
2.	Neodređeno vrijeme	7	2	1	0
3.	Određeno vrijeme				
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 2012. – 2014. godine prikazan je u tablici br. 3.

**Tablica 3.**

	<b>Godina</b>	<b>2 0 1 2</b>	<b>2 0 1 3</b>	<b>2 0 1 4</b>
1.	<b>Ukupno</b>	6 6	6 8	7 2
2.	<b>Muškarci</b>	5 7	5 9	6 2
3.	<b>Žene</b>	9	9	1 0
4.	<i>Visoka stručna sprema</i>	5	7	8
5.	<i>Viša stručna sprema</i>	5	4	4
6.	<i>Srednja stručna sprema</i>	4	9	1 2
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>	2 1	1 2	1 2
11.	<i>Nekvalificirani</i>	2	7	7

Izvor: Kadrovska evidencija

Iz tablice br. 3. je vidljivo da se u 2014. godini broj stalno zaposlenih radnika povećao i to 5,88 % 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.**

<b>Opis</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>Indeks</b>	
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>3/2</b>	<b>4/3</b>
<i>Prosječna neto plaća</i>	5.285,61	5.442,36	5.425,33	102,96	99,68
<i>Prosječna bruto plaća</i>	7.246,62	7.469,18	7.441,37	103,07	99,62
<i>Pros. broj zaposlenih na bazi sati rada</i>	65	67	72	103,07	107,46
<i>Ukupni troškovi osoblja</i>	6.648.078	6.919.160	7.501.160	104,07	108,41

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. smanjile su se u odnosu na 2013. godinu za 0,32 %. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2012. godini s 23,00 %, u 2013. godini s 23,26 % i u 2014. godini 25,88 %. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (5.507,00 kn I-IX) utvrđeno je da je za period 2014. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (5.425,33 kn) bila manja od neto plaće u gospodarstvu RH i to za 1,49 %.

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	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	Struktura u 2014.	indeks	
	2	3	4	5(%)	3/2	4/3
Dugotrajna nematerijalna imovina	311.199	47.042	24.374	0,01	15,11	7,83
Dugotrajna materijalna imovina	278.355.911	301.034.822	317.037.254	90,12	108,14	105,31
Dugotrajna financijska imovina						
Kratkotrajna imovina novac na rn. i blagajni	31.468.148	33.503.495	34.704.198	9,87	106,46	103,58
<b>UKUPNO IMOVINA</b>	<b>310.135.258</b>	<b>334.585.359</b>	<b>351.775.576</b>	<b>100,00</b>	<b>107,88</b>	<b>105,13</b>

Izvor: Bilanca stanja za., 2012., 2013. i 2014. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2014. godinu nematerijalna imovina čini 0,01 %.

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 2014. godini materijalna imovina čini 90,12 % ukupne imovine.

U 2014. godini nabavljeno je ukupno dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u iznosu od 3.601.215 kn, a odnosi se na: Antivirusni program NOD 32 u svoti od 3.904 kn, Računalo HP 470 17,3 15 4GB WIN8P (8.194 kn), Crpka FLYGT tip 3152.180 i 980 13,5kW kućište radnog kola (31.507 kn), Analizator (transmitter za doziranje kemikalija) (7.898 kn), Računalo ProDesk 400G1 Pent.3.0 4GB 500GB Win8 (3.353 kn), Crpka FLYGT 3152 br. 0330135 radno kolo (56.176 kn), Računalo P3500m/G2030/500, D5R72EA Intel Pentium G2030 3.0 G (6.706 kn), Crpka motorna potopna 02021120 (6.323 kn), Pumpa za sistem Normist (8.550 kn), Dizalica pocinčana sa parankom (10.080 kn), Pumpa (Separator plutajućeg mulja ) TSURUMI Tip 8-FSP3 (18.866 kn), Računalo ProDesk 400G2 i 5 4GB 500GB Win8Pro J4B19EA (7.421 kn), PLC Siemens S7-1200 (CPU 1214) sa proš. analognim i dig. Karticom (17.000 kn), Automatska fina rešetka (198.980 kn), Crpka FLYGT potopna fekalna NP 3153.185 MT-431 br. 1460133 (49.740 kn), Sušilo za ruke Dyson Airblade (7.597 kn), Kuhinja čajna (3.800 kn), Aparat za uvez Unibinder 8.2 XXI (4.588 kn), Pumpa vijčana ( piton ) PI-81-NN-61-E sa elektromotornim red (13.670 kn), Spremnik zapremnine 10.000 L (66.950 kn), Kamion s kamerom - FIAT DUCATO (1.056.955 kn), Stol radni (1.177 kn), Ormar za registratore (2.500 kn), Ladičar pokretni S026014 (1.500 kn), Kamion kanaločistač - MAN (1.967.325 kn) i dva Kontejnera za komunalni otpad za smeće 7m3 (40.455 kn),

### 1.3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2012. DO 2014. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2012. do 2014. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

**Tablica 6.**

Opis 1	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	Bazni indeks	
	2	3	4	3/2	4/2
Poslovni prihod	28.957.839	28.246.313	28.864.010	97,54	102,18
Poslovni rashod	28.179.881	29.449.183	28.594.318	104,50	97,09
Financijski prihod	35.822	35.132	37.206	98,07	105,90
Financijski rashod	721.033	288.042	341.061	39,94	118,40
Izvanredni prihod		87.708	77.750		88,64
Izvanredni rashod			13.448		



<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>28.993.661</b>	<b>28.369.153</b>	<b>28.978.966</b>	<b>97,84</b>	<b>102,14</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>28.900.914</b>	<b>29.737.225</b>	<b>28.948.827</b>	<b>102,89</b>	<b>97,34</b>
<b>DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>92.747</b>	<b>(1.368.072)</b>	<b>30.139</b>		
<b>POREZ NA DOBITAK</b>					
<b>DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA</b>	<b>92.747</b>	<b>(1.368.072)</b>	<b>30.139</b>		

<b>Vrijednost imovine AKTIVA</b>	<b>310.135.258</b>	<b>334.585.357</b>	<b>351.775.576</b>	<b>107,88</b>	<b>105,13</b>
<b>Vlastiti kapital (kapital i pričuve)</b>	<b>52.148.106</b>	<b>50.780.034</b>	<b>50.810.173</b>	<b>97,37</b>	<b>100,05</b>

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 2014. 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.

Jedini problem stavka u samom poslovanju Društva koji se javlja u vidu cjenovnog rizika je izloženost velikim oscilacijama u cijenama goriva, pogotovo što je gorivo jako bitna, a što u konačnici utječe na promjene ostalih cijena.

### 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 2014. godini društvo nije bilo izloženo 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

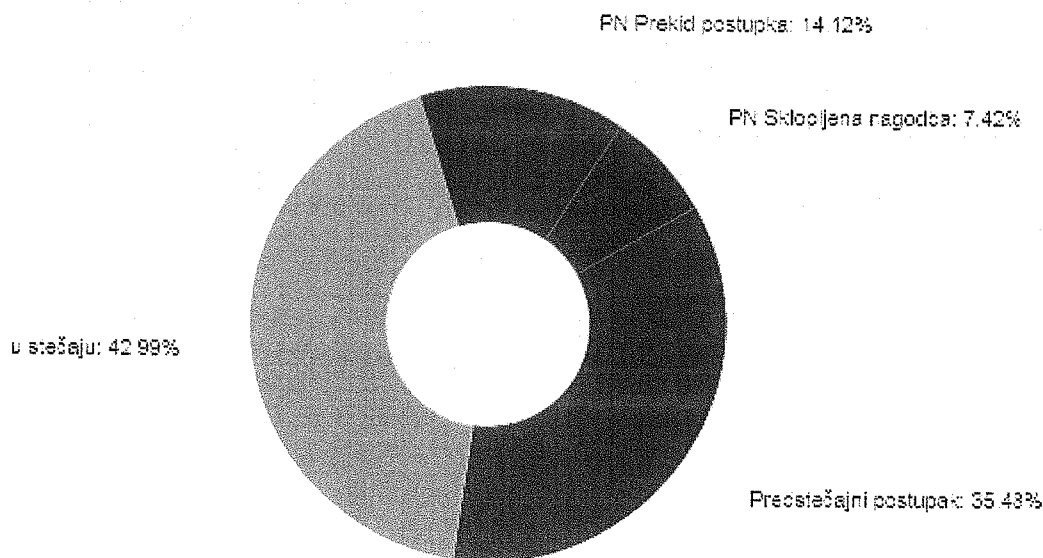
Kod obrade izloženosti društva kreditnom riziku misli se na potraživanja po osnovu danih kredita te na potraživanja od kupaca, države, radnika za koja postoji opasnost da se neće naplatiti.

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2014. godini iznosi 7.672.800 kn, dok se iznos od 6.052.688 kn odnosi na potraživanja tj. participaciji u cijeni prodane vode koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima. Potraživanja za odvodnju (1,54 kn/m<sup>3</sup> - građanstvo i 1,84 kn/m<sup>3</sup> - gospodarstvo) iznose 3.995.104 kn, dok potraživanja s osnova pročišćavanja otpadnih voda (1,62 kn/m<sup>3</sup>) iznose 2.057.584 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.

Izloženost kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca je dosta naglašena jer postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti, odnosno da se neće naplatiti planiranom dinamikom. Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2014. godine 1,88% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna (npr. poduzeća u stečaju).

Udio tražbina po statusu dužnika



Prijavljene tražbine: 30.336 kn

Broj dužnika:10

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave za subvencioniranje pražnjenja septičkih jama građana iznose 3.150.000 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 2014. godini od strane Grada Zadra i Hrvatskih voda Zagreb za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 3.602.615 kn (Grad Zadar) i 1.449.697 kn (Hrvatske vode – Jadranski projekt i Zadar Centar).

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 23.734 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja za predujmove za naručene usluge iznose 29.510 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 i II faza iznose 3.598.408 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 143.115 kn za 2014. godinu.

## **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 2014. godine vidi se neto povećanje 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**

Glavna poslovna djelatnost društva, koja se odnosi na održavanje javnog odvodnog sustava i pročišćavanje otpadnih voda obavlja se i planira se obavljati na način da se maksimalna pažnja posvećuje održivom razvoju, zaštiti okoliša, energetske učinkovitosti i poštivanju pozitivnih propisa Republike Hrvatske. U tom smislu se provodi stalna interna edukacija i kontrola zaposlenika Društva, tako da je u 2014. god Društvo ostvarilo certifikat ISO 9001-2008 (sustav upravljanja kvalitetom) i ISO 14001 (sustav upravljanja okolišom).

U tijeku 2014. godine nije bilo nikakvog ekološkog incidenta.

## **2.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2014. GODINE**

20.2.2015. god potpisan je Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području aglomeracije Zadar sa Hrvatskim vodama na iznos od 2.500.000 kn.

## **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**

### **✦ Glavni gradski kolektor visoke zone grada 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. Svi radovi na predmetnoj građevini završili su u svibnju 2014. godine.

### **✦ Glavni gradski kolektor visoke zone grada 3. faza gradnje**

Glavni gradski kolektor visoke zone grada Zadra jedna je od najbitnijih građevina jedinstvenog kanalizacijskog sustava grada Zadra. Predmetna 3. faza izgradnje dio je cjeline kanalizacijskog sustava „Centar“ Zadar i obuhvaća izgradnju:

- Dionice glavnog gradskog kolektora mješovite kanalizacije u Ulici Hrvoja Čustića DN 1800 mm u duljine 234 m.
- Dionice glavnog gradskog kolektora mješovite kanalizacije u Ulici Hrvoja Čustića DN 2000 mm u duljine 410 m.

Osim izgradnje dionica glavnog gradskog kolektora visoke zone u sklopu radova planirana je izgradnja mješovitog kolektora odvodnje otpadnih voda u Molatskoj ulici DN 500 mm ukupne duljine 157m. Sa izgradnjom glavnog gradskog kolektora visoke zone istovremeno se odvija i cjelovita rekonstrukcija prometnice.

Očekivani završetak radova izgradnje je tijekom mjeseca srpnja 2015. god.

#### ✚ **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 odvodnje nakon 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. Druga faza radova koja obuhvaća izgradnju kolektora u ulicama Ivana Petanija, Skenderbega, A. Mohorovičića, Kamenita i Prilaz sv. Jerolima započela je u listopadu 2014. S predviđenim završetkom svih radova u svibnju 2015.

#### ✚ **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 Biogradskoj 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 realizirana je u 2013. godini i obuhvaćala je radove u ulicama Put Vukića, Arbanaška i Put Kotlara. Druga faza radova koja obuhvaća ostale ulice započela je krajem 2014. Godine s predviđenim završetkom svih radova u ožujku 2015. Godine

#### ✚ **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. Prva faza radova, koja obuhvaća izgradnju kolektora u ulicama Mažuranićeva, Stančićeva, Balotina, Begovićeva i Harambašićeva završena je u 2013. Godini. Druga faza radova koja obuhvaća radove u Balotinoj i Nehajevoj ulici započela je krajem 2014. Godine s predviđenim završetkom u ožujku 2015. Godine.

#### ✚ **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.

Druga faza radova koja obuhvaća radove u Ulicama J.Klovića, Lj. Babića, O. Ivekovića, G. Novaka i Romansa započela je krajem 2014. Godine s predviđenim završetkom svi radova u svibnju 2015. godine.

#### ✦ **Dio sustava odvodnje „Borik“ s gradu Zadru.**

##### **Crpna postaja „Park“ s pripadajućim gravitacijskim kolektorima i tlačnim cjevovodom - 1. faza izgradnje**

Ovim projektom obuhvaćena je izgradnja razdijelnog sustava odvodnje 1. FAZE građevine CRPNA POSTAJA „PARK“ S PRIPADAJUĆIM GRAVITACIJSKIM KOLEKTORIMA I TLAČNIM CJEVOVODOM u sklopu DIJELA SUSTAVA ODVODNJE "BORIK" U GRADU ZADRU, tj. obuhvaćena je izgradnja pripadajućih glavnih kanalizacijskih kolektora fekalne odvodnje (gravitacijski i tlačni cjevovod), crpna postaja "Park" te kolektori oborinske odvodnje (gravitacijski cjevovod) sa ispustom u more.

Pripadajući obuhvat slivnog područja 1. faze omeđuju: na jugoistoku ulica Antuna Mihanovića i ulica Asje Petričić, na jugozapadu ulica Obala kneza Trpimira, na sjeverozapadu Sutomiška ulica, te do granice područja C.S."Maestral" sa jedne strane i gravitirajućeg područja C.S."Borik" sa zapadne strane.

U 1. fazi otpadne fekalne vode se iz crpne postaje "Park" prepumpavaju tlačnim cjevovodom na prekidno okno postojećeg sekundarnog kolektora u Ulici Tina Ujevića, te se gravitacijskom kolektorima sve prikupljene otpadne vode iz CP Park distribuiraju do crpne postaje "Borik" i dalje na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda "Borik". Konačna mjerodavna protoka mjerodavna protoka CP "Park" je  $Q_{max}=45,20l/s$ . Ukupna duljina fekalnih kolektora 1. faze iznosi  $L = 1180$  m, a tlačnog cjevovoda  $L= 212$  m.

Oborinske otpadne vode predmetnog područja gravitiraju s okolnih ulica prema Ulici Obala kneza Trpimira, te se ispuštaju kroz obalni ispust u more. Ukupna duljina oborinskih kolektora 1. faze  $L = 718$  m. Očekivani završetak radova 1. faze izgradnje je tijekom mjeseca svibnja 2015. god.

#### ✦ **Dio sustava odvodnje „Borik“ u gradu Zadru.**

##### **Crpna postaja „Maestral“ s pripadajućim gravitacijskim kolektorima i tlačnim cjevovodom – 1. faza izgradnje**

Cilj ovog projekta je I. faza izgradnje kanalizacijske mreže kojom će se prikupiti sve oborinske i fekalne otpadne vode sa područja obuhvata radi konačnog transportiranja i pročišćavanja na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda „Borik“.

Ukupno slivno područje crpne postaje „Maestral“ obuhvaća:

- na jugozapadu dio Ulice Obala kneza Trpimira duž uvale Maestral
- na sjeveroistoku dio Ulice Put Dikla od raskrižja s Ulicom Antuna Mihanovića do raskrižja s Ulicom Đure Sudete
- na sjeverozapadu područje između Ulice Antuna Mihanovića i Ulice Vatroslava Jagića
- na jugoistoku područje između Ulice Đure Sudete i Dinarske ulice

U I. fazi izgraditi će se crpna postaja „Maestral“ (mjerodavna protoka  $Q_{max}=26,00l/s$ ), 142,0 m tlačnog cjevovoda, 885,0 m fekalnih kolektora, 512,5 m oborinskih kolektora, te 85,0 m rekonstrukcije postojećeg oborinskog kolektora.

Fekalne otpadne vode se iz crpne postaje "Maestral" prepumpavaju tlačnim cjevovodom na prekidno okno sekundarnog kolektora u Ulici Josipa Runjanina, te se gravitacijskom kolektorima sve prikupljene otpadne vode iz CP „Maestral“ odvede do crpne postaje "Park" i dalje u konačnici na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda "Borik".

Oborinske otpadne vode predmetnog gravitirajućeg područja odvođe se kolektorima prema Obali kneza Trpimira, te se ispuštaju kroz obalni ispust u more.

Očekivani završetak radova 1. faze izgradnje je tijekom mjeseca svibnja 2015. god.

**\* Crpne stanice CS "Centar I" i CS "Centar II" sa pripadajućim tlačno-gravitacijskim kolektorima za odvodnju fekalnih otpadnih voda sa pripadajućeg područja**

Izgradnjom predmetnog sustava odvodnje prikupljaju se mješovite otpadne vode sjeveroistočnog dijela gradskog područja Poluotok – stari dio grada, koje su dojecale iz okolnih gravitirajućih ulica i ispuštale se direktno u obalno more – Uvalu Jazine, čime se u potpunosti rješava kvaliteta sakupljanja i dispozicije otpadnih voda stare gradske jezgre.

Izgradnju dijela sustava odvodnje otpadnih voda "Centar" koji obuhvaća predmetnu tehnološko-tehničku cjelinu sačinjavaju crpne stanice CS "CENTAR I" (mjerodavna protoka  $Q_{CP}=38,50$  l/s) i CS "CENTAR II" (mjerodavna protoka je  $Q_{CP}=66,32$  l/s), gravitacijski kolektori ukupne duljine  $L= 740$  m, te tlačni cjevovodi ukupne duljine  $L= 150$  m.

Otpadne vode se iz CS "CENTAR I" prepumpavaju tlačnim cjevovodom i sustavom gravitacijskih kolektora odvođe na CS "CENTAR II i dalje u konačnici na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda "Centar".

Očekivani završetak radova izgradnje je tijekom mjeseca svibnja 2015. god.

## **2.11. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA**

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

## **2.12. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje nivoa obavljanja osnovne djelatnosti, što je vidljivo iz realizacije investicijskog programa nabave. 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.

Tijekom 2014. godine društvo je uvelo sustav praćenja i lociranja radnih i osobnih vozila (GPS).

## **3. POKAZATELJI FINANIJSKOG 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) Tekuca 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 2014. godini premašuje ovaj uvjet, tj. sa 2,45 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 FINANIJSKOG POLOŽAJA							
Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2012	Stanje na dan 31.12.2013	Stanje na dan 31.12.2014	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI</b>							
1.1.	Koeficijent trenutačne likvidnosti	0,70	0,51	0,60	72,8	85,8	117,9
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,66	2,32	2,45	87,5	92,1	105,3
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	2,66	2,33	2,45	87,7	92,3	105,3
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	2,63	3,03	2,77	115,0	105,1	91,4
1.5.	Radni kapital	19.622.073	19.121.955	20.554.501	97,5	104,8	107,5

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2012., 2013. i 2014. 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 2012. do 2014. 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 pokrivena dobitkom.

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

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

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

Pokazatelj zaduženosti =  $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna imovina}}$

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 društvo 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 odstupaju 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 dospjelim 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 FINANIJSKOG POLOŽAJA							
Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2012	Stanje na dan 31.12.2013	Stanje na dan 31.12.2014	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>							
Koeficijent zaduženosti		0,21	0,19	0,22	89,2	104,9	117,5
Koeficijent vlastitog financiranja		0,17	0,15	0,14	90,3	85,9	95,2
Koeficijent financiranja		1,26	1,24	1,53	98,8	122,1	123,5
Pokriće troškova kamata		1,13	1,00	1,09	88,6	96,4	108,8
Faktor zaduženosti		23,41	30,02	27,69	128,2	118,2	92,2

*Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2012., 2013. i 2014. 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:

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

Trajanje naplate potraživanja u danima je u prosjeku s obzirom na komunalnu djelatnost. Iz tablice je vidljivo blago povećanje perioda naplate u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu u iznosu od 4,5%, uglavnom iz razloga lošeg stanja u gospodarstvu i opće nelikvidnosti. Kod ove problematike važno je naglasiti da visoki period naplate može biti i rezultat potraživanja koja vrlo vjerojatno nikada neće biti naplaćena, u zastari su, te takva potraživanja u skladu sa zakonskim propisima treba otpisivati tj. "čistiti" bilancu i prikazivati je što realnijom. Odluke vezane uz ovu problematiku temelje se na procjeni samog poduzetnika i situaciji u gospodarstvu.

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	01.01.2012. 31.12.2012.	01.01.2013. 31.12.2013.	01.01.2014. 31.12.2014.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI</b>							
1.1.	Koefficient obrta ukupne imovine	0,09	0,08	0,08	90,7	88,1	97,2
1.2.	Koefficient obrta kratkotrajne imovine	0,92	0,85	0,84	91,9	90,6	98,6
1.3.	Koefficient obrta potraživanja	0,20	0,18	0,17	89,2	85,3	95,7
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.855,65	2.080,78	2.174,40	112,1	117,2	104,5

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2012., 2013. i 2014. 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	01.01.2012. 31.12.2012.	01.01.2013. 31.12.2013.	01.01.2014. 31.12.2014.	Index 4/3*	Index 5/3*	Index 5/4*
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>II. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI</b>							
2.1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	0,95	1,00	95,1	99,8	104,9

2.2.	Ekonomičnost prodaje	0,13	0,12	0,13	94,7	100,2	105,8
2.3.	Ekonomičnost financiranja	0,05	0,12	0,11	245,5	219,6	89,4

*Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2012., 2013. i 2014. 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“.

## 5. ZAKLJUČAK

Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2014. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovne djelatnosti održavanja javnog odvodnog sustava i pročišćavanja otpadnih voda, te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva.

Ostvareni pozitivni rezultat u 2014. godini posljedica je provođenja poslovne politike (osnovna načela ekonomije : organiziranost, rentabilnost, iskorištenost svih materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanje radnih zadataka, odgovornost prema radu) u okviru primjene zakonskih propisa.

Zajednički rad sa Nadzornim odborom, Skupštinom društva i Odjelom za komunalne poslove Grada Zadra rezultirao je predstavljanjem Društva kao stabilnog, s čvrstim materijalnim, financijskim i tehnološkom pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti.

Uprava Društva planira minimizirati unutrašnje rizike poslovanja striktnim poštivanjem i primjenom pozitivnog zakonskog i pod-zakonskog okvira, te s njima usklađenim internim aktima Društva, kao i dobrom i kontinuiranom poslovnom, kadrovskom i tehničkom organizacijom i strukturom, te trajnim i sistematskim internim kontrolama.

Društvo posebnu pažnju posvećuje što bezbolnijem prolasku kroz trenutačnu gospodarsku krizu, redovnom izvršenju svojih obveza, te daje doprinos sprječavanju nastanka lanca nelikvidnosti u gospodarstvu. Kao takvo, Društvo postaje poželjan partner svima: kupcima, dobavljačima, radnicima, Gradu, Županiji, bankama i osiguravajućim društvima.

Niz planskih aktivnosti koje su u realizaciji, posebno na izgradnji sustava odvodnje, iščekivanja realizacije projekta financiranih iz EU – predstavljaju aktivnosti koje će odrediti budućnost Društva.

Direktor:

Ante Josip Šikić, dipl.inž.stroj.



Temeljem članka 3. Toč. 3. Statuta trgovačkog društva Odvodnja d.o.o., Skupština  
trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 26. svibnja 2015. godine,  
**donosi**

## **ODLUKU**

**o usvajanju Izvješća o radu društva za 2014. godinu**

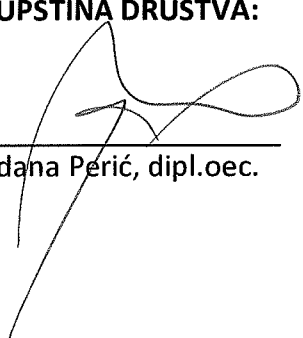
### **Članak 1.**

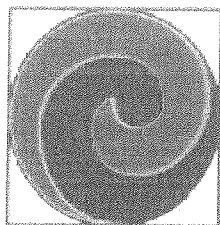
Usvaja se Izvješće o radu društva za 2014. godinu.

Broj: 4/2015

U Zadru, 26.5.2015.

**SKUPŠTINA DRUŠTVA:**

  
\_\_\_\_\_  
Grozdana Perić, dipl.oec.



odvodnja d.o.o.  
zadar

## **BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA na dan 31.12.2014. godine**

### **Bilješka 1. DJELATNOST**

ODVODNJA društvo s ograničenom odgovornošću za usluge odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda (u daljnjem tekstu „Društvo“), sa sjedištem u Zadru, Hrvatskog sabora 2/D, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zadru pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060009410.

Upisani temeljni kapital društva iznosi 50.606.100 kn.

Matični broj poslovnog subjekta (porezni broj) je utvrđen kao 03487881, a osobni identifikacijski broj OIB kao 67946095697.

Osnivač i jedini član Društva je Grad Zadar.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva:

Ante-Josip Šikić, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno od 16. prosinca 2013. godine

Nadzorni odbor:

Tomislav Sarić, predsjednik

Krešimir Karamarko, zamjenik predsjednika

Ante Klapan, član

Društvo se bavi 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.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 71 radnika (u 2013. godini prosječan broj radnika bio je 67).

## **Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **Izjava o usklađenosti**

Društvo se temeljem kriterija iz čl. 3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 121/14) u 2014. godini klasificira kao srednji poduzetnik te je dužno primjenjivati Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (u daljnjem tekstu: HSFI), koji su objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske (30/08, 4/09, 58/11 i 140/11).

Sadržaj i struktura godišnjih financijskih izvještaja su, sukladno čl. 15. Zakona o računovodstvu, propisani Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine 38/08, 12/09, 130/10).

### **Osnova pripreme**

Financijski izvještaji iskazani su u službenoj valuti Republike Hrvatske, u kunama, zaokruženi na cijeli broj, osim ukoliko nije drugačije naznačeno.

Pri svođenju potraživanja i obveza izraženih u stranoj valuti na službenu valutu primjenjuje se srednji tečaj HNB-a na datum Bilance (1 EUR = 7,661471 kn, 1 CHF = 6,368108).

Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31. prosinca 2014. pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška.

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane i sukladne su HSFI.

Temeljem odredbi Zakona o reviziji (NN 146/05, 139/08, 144/12) društvo je obveznik revizije.

## **Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE**

### **1. Računovodstvene procjene**

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene

nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene se, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primijenjuju na sljedećem:

- naplativost potraživanja,
- nadoknadivost vrijednosti zaliha
- klasifikacija i vijek trajanja nematerijalne imovine i nekretnina postrojenja i opreme,
- rezerviranja,
- fer vrijednost imovine i obveza,
- vremenska razgraničenja,
- odgođena porezna imovina,
- zatezne kamate,
- vremenska neograničenost poslovanja.

## **2. Promjene računovodstvenih procjena**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

## **3. Promjene računovodstvenih politika**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

# **Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

## **4.1. 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.

## **4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

### 4.3. 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 dobici 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.

#### **4.4. 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.

#### **4.5. 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.

#### **4.6. 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.

#### **4.7. 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, potraživanje 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 objektivan 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 elementa 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.

#### **4.8. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospeljećem 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.

#### **4.9. 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.

#### **4.10. Kapital**

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

#### **4.11. 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.

#### **4.12. Priznavanje prihoda**

##### **4.12.1. 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.

##### **4.12.2. 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.

##### **4.12.3. Prihodi od kamata**

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

## BILJEŠKE UZ BILANCU

### Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

Naziv	NEMATERIJALNA IMOVINA			UKUPNO nematerijalna imovina
	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostalo	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>				
Početni saldo 01.01.	2.583.101	0	0	2.583.101
Povećanja vrijed. (nabava)			13.654	13.654
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi	3.904		-3.904	0
Rashod, manjkovi i prodaja	-10.998			-10.998
Revalorizacija nabavne vrijednosti				0
Donosi, prijenosi, ispravci				0
<b>STANJE 31.12.</b>	<b>2.576.007</b>	<b>0</b>	<b>9.750</b>	<b>2.585.757</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>				
Početni saldo 01.01.	2.536.059	0	0	2.536.059
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje	26.572			26.572
Ispravak vrij. prodanih ili rashodovanih sredstava	-10.998			-10.998
Revalorizacija ispravka vrijednosti				0
Donosi, prijenosi, ispravci				0
<b>STANJE 31.12.</b>	<b>2.551.633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.551.633</b>
<b>SAD. VRIJED. 01.01.</b>	<b>47.042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47.042</b>
<b>SAD. VRIJED. 31.12.</b>	<b>24.374</b>	<b>0</b>	<b>9.750</b>	<b>34.124</b>

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

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu nematerijalne imovine u svoti od 3.904 kn, a odnosi se na Antivirusni program NOD 32.

Iznos od 9.750 kn predujmljen je za uspostavu FMC-a.

U prosincu 2014. godine, na prijedlog popisne komisije i odlukom direktora rashodovano je ukupno 10.998 kn raznog softvera koji nije više u uporabi.

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se smanjenje u apsolutnoj vrijednosti od 12.918 kn.

## Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA

MATERIJALNA IMOVINA							
Naziv	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inv. i transp. im.	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO materijalna imovina
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>							
Početni saldo 01.01.	0	197.329.813	38.227.795	10.999.968	33.220	130.235.119	376.825.915
Povećanja vrijed. (nabava)						26.197.165	26.197.165
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi		2.422.847	455.862	3.141.450			0
Rashod, manjkovi i prodaja			-147.181	-52.506		-6.020.159	-199.687
Revalorizacija nabavne vrijednosti							0
Donosi, prijenosi, ispravci							0
<b>STANJE 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>199.752.660</b>	<b>38.536.476</b>	<b>14.088.912</b>	<b>33.220</b>	<b>150.412.125</b>	<b>402.823.393</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>							
Početni saldo 01.01.	0	60.641.560	6.693.831	9.186.517	9.377	0	76.531.285
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		7.409.771	2.553.290	847.791	3.322		10.814.174
Ispravak vrij. prodanih ili rashodovanih sredstava			-147.181	-52.506			-199.687
Revalorizacija ispravka vrijednosti							0
Donosi, prijenosi, ispravci							0
<b>STANJE 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>68.051.331</b>	<b>9.099.940</b>	<b>9.981.802</b>	<b>12.699</b>	<b>0</b>	<b>87.145.772</b>
<b>SAD. VRIJED. 01.01.</b>	<b>0</b>	<b>136.688.253</b>	<b>31.533.964</b>	<b>1.813.451</b>	<b>23.843</b>	<b>130.235.119</b>	<b>300.294.630</b>
<b>SAD. VRIJED. 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>131.701.329</b>	<b>29.436.536</b>	<b>4.107.110</b>	<b>20.521</b>	<b>150.412.125</b>	<b>315.677.621</b>

### (i) Građevinski objekti

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U prethodnoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 45,39% da bi se u tekućoj godini smanjila na 41,54% zbog ispravka vrijednosti (amortizacije).

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

U tekućoj godini stavljeno je u uporabu građevinskih objekata u svoti od 2.422.847 kn, a odnosi se na Uporabne dozvole u ulici Nikole Šopa (1.176.393 kn) i C.P. Ravnice (2.422.847 kn).

### (ii) Postrojenja i oprema

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 455.862 kn, a odnosi se na:

- Računalo HP 470 17,3 15 4GB WIN8P (8.194 kn)
- Crpka FLYGT tip 3152.180 i 980 13,5kW kučište radnog kola (31.507 kn),
- Analizator (transmitter za doziranje kemikalija) (7.898 kn),

- Računalo ProDesk 400G1 Pent.3.0 4GB 500GB Win8 (3.353 kn),
- Crpka FLYGT 3152 br. 0330135 radno kolo (56.176 kn),
- Računalo P3500m/G2030/500, D5R72EA Intel Pentium G2030 3.0 G (6.706 kn),
- Crpka motorna potopna 02021120 (6.323 kn),
- Pumpa za sistem Normist (8.550 kn),
- Dizalica pocinčana sa parankom (10.080 kn),
- Pumpa (separator plutajućeg mulja) TSURUMI Tip 8-FSP3 (18.866 kn),
- Računalo ProDesk 400G2 i 5 4GB 500GB Win8Pro J4B19EA (7.421 kn),
- PLC Siemens S7-1200 (CPU 1214) sa proš. analognim i dig. karticom (17.000 kn),
- Automatska fina rešetka (198.980 kn),
- Crpka FLYGT potopna fekalna NP 3153.185 MT-431 br. 1460133 (49.740 kn),
- Sušilo za ruke Dyson Airblade (7.597 kn),
- Kuhinja čajna (3.800 kn)
- Pumpa vijčana (piton) PI-81-NN-61-E sa elektromotornim red (13.670 kn).

U prosincu 2014., na prijedlog popisne komisije i odlukom direktora rashodovano je ukupno 147.181 kn razne opreme koja je u cjelosti amortizirana.

### **(iii) Alati, pogonski inventar i transportna imovina**

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 3.141.450 kn i to:

- Spremnik zapremnine 10.000 L (66.950 kn),
- Kamion s kamerom - FIAT DUCATO (1.056.955 kn),
- Stol radni (1.177 kn),
- Ormar za registratore (2.500 kn),
- Ladičar pokretni S026014 (1.500 kn),
- Kamion kanaločistač - MAN (1.967.325 kn)
- Dva kontejnera za komunalni otpad za smeće 7m<sup>3</sup> (40.455 kn).

U 2014. godini prodano je teretno vozilo kanaločistač Mercedes 1213 ukupne nabavne vrijednosti 20.580 kn, koje je u cjelosti amortizirano.

Kroz tekuću godinu zbog neuporabljivosti rashodovano je:

- GFC Canalkler 80 m (13.503 kn),
- Kasa metalna C 70 (8.383 kn),
- Mini kuhinja (3.015 kn).

Pogonski inventar i pokućstvo u cjelosti je amortizirano.

U prosincu 2014., na prijedlog popisne komisije i odlukom direktora rashodovano je ukupno 156.718 kn raznog alata i pogonskog inventara koji je u cjelosti amortiziran.

### **(iv) Predujmovi za materijalnu imovinu**

Iznos od 1.101.206 kn za tekuću godinu određuje ovu poziciju, a odnosi na predujam isplaćen Vodoinstalaciji d.o.o. za radove na I. i II. fazi kolektora visoke zone, izgradnje II. faze Jadranski

projekt, C.P. Park, C.P. Centar I i C.P. Centar II, dok se svota od 59.643 kn u 2013. godini odnosi na predujam plaćen tvrtki V.A.M.-ING d.o.o. za silos za vapno (poduzete su mjere za povratom sredstava, tj. tražbina je prijavljena u predstečajnom postupku).  
Iznos od 198.785 kn odnosi se na predujam plaćen GEA WESTFALIA SEPARATOR AUSTRIA GMBH za dekanter centrifuge.

#### (v) Materijalna imovina u pripremi

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu. Za 2013. godinu na ovoj poziciji aktive bilo je 130.235.119 kn, dok se u tekućoj godini svota povećala na 150.412.125 kn.

Najznačajnije investicije koje još nisu stavljene u funkciju ili za koje se očekuje izdavanje uporabne dozvole su Biogradska cesta (7.641.073 kn), Kanalizacijski podsustav Centar dionica 1-3 (26.091.106 kn), 2. i 3. faza Borik (12.027.881 kn), C.P. Zgon (10.662.152 kn), kolektor visoke zone I i II faza (14.258.084 kn) i ostalo.

Materijalna imovina u pripremi u 2013. godini sudjeljuje u strukturi materijalne imovine sa 43,26% dok u 2014. godini postotak raste na 47,44%.

#### Bilješka 7. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2014. godine iznose 83.227 kn, a sastoje se od:

OPIS	31.12.2013. u kn	31.12.2014. u kn
Sitan inventar u uporabi	332.441	397.935
Autogume u uporabi	249.786	246.168
Amortiziranje sitnog inventara	(332.441)	(397.935)
Amortiziranje autoguma	(166.559)	(162.941)
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>83.227</b>	<b>83.227</b>

#### Bilješka 8. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

OPIS	31.12.2013. u kn	31.12.2014. u kn
Potraživanja od kupaca	13.079.998	13.761.571
Potraživanja od države i drugih institucija	7.619.920	8.467.997
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>20.699.918</b>	<b>22.229.568</b>



- (i) Potraživanja od kupaca u prethodnoj godini odnose se na potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge na iznos od 6.834.657 kn, a u tekućoj godini u svoti od 7.672.800 kn, dok se iznos od 6.245.132 kn za prethodnu godinu i 6.088.599 kn za tekuću godinu odnosi na potraživanja tj. participaciji u cijeni od prodane vode.

U tekućoj godini vrijednosno je usklađen iznos od 172 kn, a odnosi se na dugovanje po predstečajnoj nagodbi tvrtke MODEA NOVA d.o.o.

- (ii) Potraživanja od države i državnih institucija odnose se na potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture po usvojenom planu za investicije u 2013. i 2014. godini od strane Grada Zadra i Hrvatskih voda, Zagreb za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 1.947.118 kn (Grad Zadar) za prošlu godinu i 3.602.615 kn za tekuću godinu, te 3.178.286 kn (Hrvatske vode) za prošlu i 1.449.697 kn za tekuću godinu.

Potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u 2013. godini iznose 2.250.000 kn dok su za 2014. godinu 3.150.000 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 11.968 kn za prethodnu i 23.734 kn za tekuću godinu odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima za prošlu godinu iznose 281.568 kn, dok za tekuću godinu iznose 143.115 kn.

#### **Bilješka 9. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

Za 2013. godinu na ovoj poziciji 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).

U 2014. god. iskazan je iznos od 3.928.517 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 ostatak u iznosu 3.529.082 kn 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 10. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI**

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

- u kn -

Opis	31.12.2013. u kn	31.12.2014. u kn
Žiro račun	2.996.917	4.068.737
Blagajna	1.242	8.170
Escrow račun	4.298.909	4.385.979
<b>UKUPNO</b>	<b>7.297.068</b>	<b>8.462.886</b>

## Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE

### 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.

Opis	31.12.2013. u kn	31.12.2014. u kn
Temeljni kapital	50.606.100	50.606.100
<b>UKUPNO</b>	<b>50.606.100</b>	<b>50.606.100</b>

### Ostale pričuve

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

Pričuve društva u 2013. godini bile su 890.303 kn, a u 2014. godini 173.934 kn.

### Zadržana dobit

Na ovoj poziciji za 2013. godinu je iskazana svota od 558.956 kn, a za 2014. godinu 651.702 kn.

### Gubitak/Dobitak poslovne godine

*Dobitak poslovne godine je rezultat prihoda i rashoda razdoblja umanjениh 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.*

Gubitak za prošlo razdoblje iznosi 1.368.072 kn, a za tekuće razdoblje iskazan je dobitak u iznosu 30.139 kn.

**Bilješka 12. DUGOROČNE OBVEZE**

Kreditor	Stanje 01.01.2014.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2014.
Dugoročni krediti (Svjetska banka) - Hrvatske vode Jadranski projekt I faza	41.384.901	0	5.008.932	36.375.969
Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza	7.282.540	21.141.288	1.030.676	27.393.152
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>48.667.441</b>			<b>63.769.121</b>

Na ovoj poziciji nalazi se obveza za kredit Svjetskoj banci za I fazu Jadranskog projekta u iznosu od 41.384.901 kn za prošlu i 36.375.969 kn za tekuću godinu, te obveza za II fazu u iznosu od 7.282.540 kn za prošlu i 27.393.153 kn za tekuću godinu.

**Bilješka 13. KRATKOROČNE OBVEZE**

Opis	31.12.2013. u kn	31.12.2014. u kn
Obveze za zajmove, depozite i slično	4.451.738	4.538.809
Obveze prema dobavljačima	5.991.499	6.485.960
Obveze prema zaposlenicima	371.277	425.026
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	208.148	244.843
Ostale kratkoročne obveze	3.358.881	2.455.059
<b>UKUPNO</b>	<b>14.381.543</b>	<b>14.149.697</b>

**(i) Obveze za zajmove, depozite i slično**

Obveze se odnose prema escrow računu - I faza u iznosu od 2.890.652 kn za 2013. god. i 2.820.498 kn za 2014. god i obveze prema escrow računu – II faza u iznosu od 1.561.086 kn za 2013. god. i 1.718.311 kn za 2014. god.

**(ii) Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 45,20% 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 2014. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura u %
Dospjelo	1.617.764	24,95
Nedospjelo	4.868.197	75,05
<i>do 8 dana</i>	738.476	15,16

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura u %
do 15 dana	292.764	6,01
do 30 dana	2.997.416	61,58
do 60 dana	839.541	17,25
<b>UKUPNO</b>	<b>6.485.961</b>	<b>100,00</b>

### (iii) Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunanu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2013. godine u svoti od 371.273 kn i prosinac 2014. godine u svoti od 412.485 kn. Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću godinu iznose 12.541 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana), a za prošlu godinu pozicija je prazna.

Obveze su podmirene u siječnju 2015. godine.

### (iv) Ostale obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 208.148 kn, a u tekućoj 244.843 kn.

Porez, prirez i doprinosi iz i na plaće u 2013. godini iznose 204.951 kn, a u tekućoj godini 243.084 kn.

Svota od 3.040 kn u 2013. godini odnosi se na obveze za poreze i doprinose po obračunima dohotka Nadzornom odboru Društva. Za 2014. godini obveza iznosi 1.575 kn.

Obveze hrvatskim šumama u prošloj godini iznose 157 kn, a u tekućoj godini obveza je 184 kn.

### (v) Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze prema članovima N.O. u iznosu od 3.400 kn za prethodnu i 1.700 kn za tekuću godinu, te obveze prema zaposlenicima s temelja prijevoza u iznosu od 16.825 kn za prethodnu i 22.568 kn za tekuću godinu.

Obveze su podmirene u siječnju 2015. godine

Ostale kratkoročne obveze se odnose na obveze prema I i II fazi Jadranski projekt koje za I fazu u 2013. godini iznose 2.880.002 kn, dok za II fazu u prošloj godini iznose 458.654 kn.

Za tekuću godinu ukupne obveze za I i II fazu Jadranskog projekta ukupno iznose 2.430.791 kn.

### Bilješka 14. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Opis	01.01.2014. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2014. u kn
------	---------------------	-----------	-----------	---------------------

Obračunani prihodi budućeg razdoblja	57.950	0	77.851	135.801
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.)	220.698.392	10.090.220	7.877.828	222.910.784
<b>UKUPNO</b>	<b>220.756.342</b>			<b>223.046.585</b>

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i jedinica lokalne samouprave. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili ostale infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice i drugi objekti) koje se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine.

U skladu s računovodstvenim standardima, primljena sredstva (novčana i nenovčana) iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

Za 2013. godinu ova pozicija iznosi 220.756.342 kn a za 2014. godinu 223.046.585 kn.

## **RAČUN DOBITI 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 pritjecati u poduzeće
- troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti

### **Bilješka 15. POSLOVNI PRIHODI**

#### **(i) PRIHODI OD PRODAJE**

	- u kn -	
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Prihodi od prodaje usluga građanstvu i gospodarstvu	1.069.465	1.174.690
Prihodi s osnova održavanja javnog odvodnog sustava Grada Zadra	2.561.614	2.556.827
<b>UKUPNO</b>	<b>3.631.079</b>	<b>3.731.517</b>

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije. Nominalno povećanje poslovnih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u svoti od 100.438 kn.

#### **(ii) 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	31.12.2013.	31.12.2014.
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	7.623.048	8.403.029
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	7.574.856	7.501.635
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	7.617.329	7.877.828

Subvencija Grada Zadra za pražnjenje septičkih jama	1.800.000	1.350.000
<b>UKUPNO</b>	<b>24.615.233</b>	<b>25.132.492</b>

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježen je povećanje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 2,10%, a nominalno 517.259 kn.

#### Bilješka 16. FINANCIJSKI PRIHODI

- u kn -		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Prihodi od naplate šteta uništene imovine (požarom, poplavom i dr. višom silom)	6.023	5.595
Prihodi od kamata, tečaj. razl., dividendi, tantijema, najam. i dr. nakn. od sudj. inter.	25.785	31.610
Inventurni viškovi na robi, proizvodima i zalihama sirovina, materijala, dijelova i sl.	83.227	0
<b>UKUPNO</b>	<b>115.035</b>	<b>37.205</b>

#### Bilješka 17. IZVANREDNI PRIHODI

- u kn -		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Više uplaćeno po računima	4.481	58.416
Ostali nespomenuti prihodi	3.325	19.335
<b>UKUPNO</b>	<b>7.806</b>	<b>77.751</b>

#### Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI

##### (i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

- u kn -		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Osnovni materijal	884.087	870.149
Mazivo	3.526	3.244
Ulja	79.756	40.786
Materijal za čišćenje i održavanje	105.507	93.806
Uredski materijal	27.809	38.046
Sirovine i materijal za HTZ	146.698	103.900
Utrošeni materijal za održavanje	7.924	3.354

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Razni potrošni materijal	91.916	40.483
<b>Ukupno sirovine</b>	<b>1.347.223</b>	<b>1.193.768</b>
Električna energija	1.508.598	1.466.100
Plin	91	168
Motorni benzin	122.124	65.643
Dizelsko gorivo	1.142.424	991.956
<b>Ukupno potrošena energija</b>	<b>2.773.237</b>	<b>2.523.867</b>
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	981.362	895.755
<b>Ukupno utrošeni rez. dijelovi</b>	<b>981.362</b>	<b>895.755</b>
Otpis sit. inventara i zaštitne odjeće	151.019	147.064
Otpis auto guma 70% i 30 % troška S.I., autoguma za osobne automobile	209.939 8.214	28.773 10.521
<b>Ukupno otpis sitnog inventara</b>	<b>369.172</b>	<b>186.358</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>5.470.994</b>	<b>4.799.748</b>

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 12,0%. Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova čine 16,14 %.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 72,89% i smanjio se za 1,58% u tekućoj godini jer se potrošnja kemikalija i vapna na UPOV-ima Centar i Borik stabilizirala.

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 52,58% smanjila se u odnosu na prošlu godinu za 9,00% zbog racionalizacije korištenja vozila i uporabe električne energije.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 18,66% strukture i smanjili su se u 2014. god. za 8,73% zbog racionalnog trošenja sredstava za popravke voznog parka.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 3,88% i smanjili su se za 50,47% .

## (ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

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

- u kn -		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Prijevozne usluge u prometu	15.596	17.185
Poštarina	3.554	5.844
Telefoni, telefax i internet troškovi	100.631	117.278
<b>Ukupno prijevozne usluge</b>	<b>119.781</b>	<b>140.307</b>



Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Usluge na izradi proizvoda	2.772	2.500
<b>Ukupno usluge na izradi proizvoda</b>	<b>2.772</b>	<b>2.500</b>
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	616.718	730.507
Usluge tekućeg održavanja	1.141.404	1.109.881
Usluge za investicijsko održavanje	404.867	250.555
<b>Ukupno usluge održavanja</b>	<b>2.162.989</b>	<b>2.090.943</b>
Iznošenje i odvoz smeća	821.459	704.222
Održavanje zelenila	6.870	15.065
Voda za piće, pranje i sanitarije	1.013.509	1.226.801
Ostale komunalne usluge	139.469	135.562
<b>Ukupno komunalne usluge</b>	<b>1.981.307</b>	<b>2.081.650</b>
Grafičke usluge	1.149	2.580
Naknada za autoceste, teh. pregledi	129.906	148.243
Intelektualne usluge	3.654	33.227
Ostale usluge (materijalne)	179.792	35.422
<b>Ukupno ostale usluge</b>	<b>314.501</b>	<b>219.472</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>4.581.350</b>	<b>4.534.871</b>

Ostali troškovi u odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 1,00%. Troškovi koje imaju većinski udjel u strukturi, a koji su se povećali su komunalne usluge koje u strukturi čine 45,61% i povećale su se za 5,06%, a odnose se na potrošnju vode za ispiranje rešetki uslijed enormnih oborina i povećanog dotoka na UPOV Centar.

Prijevozne usluge koje u strukturi čine 3,13% povećale su se za 12,24% (telefonski troškovi).

Usluge održavanja koje u strukturi čine 45,61% smanjile su se za 3,34%.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi čine 4,80% su se smanjile za 30,29% a čine ih: usluge kakvoće i atestiranje dobara, hotelske usluge, troškovi oglašavanja u tisku, troškovi autoputa, tunela i mostarina, te troškove fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija.

### (iii) TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja su u 2014. godini iznosili 7.501.160 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 25,91%. Troškovi osoblja su u 2014. godini, zbog dugog kišnog razdoblja i većeg angažiranja radnika, pogotovo na UPOV-a Centar povećani za 8,41%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2014. godini iznosio je 72 (u 2013. godini 67). 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	31.12.2013.	31.12.2014.
Neto plaće i nadnice	4.375.660	4.687.488
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.629.564	1.741.859
Doprinosi na plaće	913.936	1.071.813
<b>UKUPNO</b>	<b>6.919.160</b>	<b>7.501.160</b>

#### (iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 37,44%, odnosno iznose 10.840.745 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

- u kn -		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Amortizacija nematerijalne imovine	264.157	26.572
Amortizacija građevinskih objekata	7.438.260	7.409.771
Amortizacija postrojenja i oprema	2.603.198	2.553.290
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	515.501	847.790
Amortizacija ostale imovine	2.064	3.322
<b>UKUPNO</b>	<b>10.823.180</b>	<b>10.840.745</b>

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

Amortizacija se u 2014. godini povećala za 0,16%, nominalno 17.565 kn.

#### (v) OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi iznose 1.007.482 kn u 2013. godini i 892.325 kn u 2014. god., sljedeće strukture:

- u kn -		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Dnevnice za službena putovanja	12.817	15.608
Naknade troškova prijevoza na sl. put.	2.868	6.366
Naknade troškova prijevoza radnicima	257.453	278.700
Naknada za uporabu vlastitog automobila	304	0
Darovi djeci	12.000	16.400
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	166.250	0
Potpورا zbog bolesti, smrti	46.500	23.000
Jubilarnе nagrade	20.500	16.000
Otpremnine	8.000	0
Ostale nadoknade radnicima	26.800	32.126

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Usluge za prijevoz radnika	7.730	3.525
<b>Ukupno naknade troškova zaposlenja</b>	<b>561.222</b>	<b>391.725</b>
Troškovi ugovora o djelu	10.711	23.646
Zdravstvene usluge	76.210	4.017
Nadoknade članovima N.O.	82.875	77.416
Usluge agencija	0	1.600
<b>Ukupno neproizvodne usluge</b>	<b>169.796</b>	<b>106.679</b>
Premije osiguranja osoba	51.673	41.887
Premije osiguranja prometnih sredst.	83.031	63.690
Ostale premije osiguranja	43.867	63.841
<b>Ukupno premije osiguranja</b>	<b>178.571</b>	<b>169.418</b>
Bankarske usluge i provizije	16.042	18.705
Naknade za platni promet	713	1.655
Članarine	20.548	18.364
<b>Ukupno bankarske usluge i članarine</b>	<b>37.303</b>	<b>38.724</b>
Sredstva za šume	7.841	7.679
<b>Doprinosi koji ne ovise o rezultatu</b>	<b>7.841</b>	<b>7.679</b>
Porez na tvrtku	1.600	1.600
Porez na cestovna vozila	2.400	2.250
Troškovi naknadno utvrđenih poreza	0	3.067
<b>Porezi koji ne ovise o rezultatu</b>	<b>4.000</b>	<b>6.917</b>
Reprezentacija	20.258	26.049
Troškovi stručnog obrazovanja	17.586	134.936
Priručnici, časopisi, glasila	15.943	17.554
Inovacije, teh. usavršavanja	8.205	13.725
Administrativne takse, sudski troškovi	13.125	300
Ostali nespomenuti materijalni troškovi	1.620	4.080
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<b>77.067</b>	<b>196.644</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.035.471</b>	<b>917.615</b>

Ostali troškovi čine 3,38% u strukturi ukupnih troškova i smanjili su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 117.856 kn.

**(vi) OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Manjkovi uslijed provalne krađe	0	10.458
Otpisi nenaplaćenih potraživanja	427.315	0
Neamortizirana vrijednost rashod. imovine	131.092	0

Novčane kazne	20.282	200
Darovi i spozorstva	0	2.696
Naknada za prisilnu naplatu	40.000	94
Naknadno utvrđeni troškovi	10	0
<b>UKUPNO</b>	<b>618.699</b>	<b>13.448</b>

## Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI

- u kn -		
Pozicija	31.12.2013.	31.12.2014.
Kamate po kreditu IBRD-a 7226-HR	35.300	153.942
Kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR	165.067	108.014
Zatezne kamate iz obveznih odnosa	59.225	77.883
Carinski troškovi	28.450	0
Negativne tečajne razlike	0	530
Ostali nespomenuti fin. troškovi	0	700
<b>UKUPNO</b>	<b>288.042</b>	<b>341.069</b>

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 1,18% i povećali su se u odnosu na prošlu godinu za 18,41%. Kamate po kreditu IBRD-a 7226 povećale su se za dok su kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR smanjile. Zatezne kamate iz obveznih odnosa najvećim dijelom (32.182 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 i obveza prema Institutu IGH d.d. za neplaćenu situaciju (45.669 kn) za izradu idejnog rješenja „Odvodnje sanitarnih, tehnoloških i oborinskih voda na dijelu slivnog područja Bokanjačkog blata (obveza grada Zadra prema Odvodnji).

## Bilješka 20. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja iskazana je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazana je u iznosu 30.139 kn (u 2013. godini iskazan je gubitak prije oporezivanja u iznosu 1.368.073 kn).

## Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

Prema poreznim propisima Republike Hrvatske oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o

računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Tako utvrđena računovodstvena dobit korigira se, odnosno uvećava ili umanjuje prema poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

Obveza poreza na dobit obračunava se na poreznu osnovicu po poreznoj stopi od 20%.

Prema poreznoj prijavi Društvo je iskazalo nije iskazalo poreznu obvezu, tako da dobit nakon oporezivanja iznosi 30.139 kn (prethodne godine Društvo je iskazalo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 1.368.073 kn).

#### **Bilješka 22. DUGOROČNA REZERVIRANJA, POTENCIJALNE OBVEZE, PRAVNI SPOROVI, TE DANA JAMSTVA I GARANCIJE**

- (i) Protiv Društva nisu u tijeku sporovi.
- (ii) Društvo na datum bilance nema aktivna dana jamstva za izvođenje radova i garancije za izvršene radove.

#### **Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA**

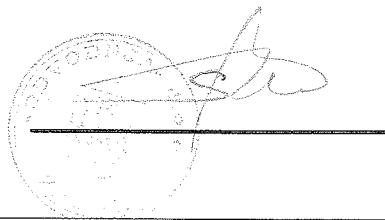
Društvo nije imalo transakcija prema članovima administrativnih, upravnih i nadornih tijela, a koje bi zahtijevale dodatnu objavu.

#### **Bilješka 24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma bilance, a do datuma objavljivanja financijskih izvještaja nisu nastali značajniji poslovni događaji koji bi zahtijevali objavu u ovim Bilješkama.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 20. travnja 2015. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Direktor:



A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. Below the signature is a horizontal line. The stamp contains some illegible text, possibly the name of the company or the director's name.

# BILANCA

Obrazac POD-BIL

stanje na dan 31.12.2014

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		301.081.864	317.071.378
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	5.1.	47.042	34.124
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke s	005		47.042	24.374
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			9.750
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	5.2.	301.034.822	317.037.254
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		136.688.253	131.701.329
3. Postrojenja i oprema	013		31.533.964	29.436.535
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.813.451	4.107.110
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		740.192	1.359.634
7. Materijalna imovina u pripremi	017		130.235.119	150.412.125
8. Ostala materijalna imovina	018		23.843	20.521
9. Ulaganja u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	5.3.	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjel	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	5.4.	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		<b>33.503.495</b>	<b>34.704.198</b>
I. ZALIHE (036 do 042)	035	5.5.	83.227	83.227
1. Sirovine i materijali	036		83.227	83.227
2. Proizvodnja u tijeku	037		0	0
3. Gotovi proizvodi	038		0	0
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5.6.	20.699.918	22.229.568
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		13.079.998	13.761.571
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		7.619.920	8.467.997
6. Ostala potraživanja	049			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	5.7.	5.423.282	3.928.517
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjel	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057		5.423.282	3.928.517
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	058	5.8.	7.297.068	8.462.886
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRADBA	059	5.9.		
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		<b>334.585.359</b>	<b>351.775.576</b>
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>(063+064+065+071+062)</b>	5.10.	<b>50.780.033</b>	<b>50.810.173</b>
I. TEMELJNI (UPISANI KAPITAL)	063		50.606.100	50.606.100
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		<b>890.303</b>	<b>173.934</b>
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		890.303	173.934
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		<b>651.702</b>	<b>0</b>
1. Zadržana dobit	073		651.702	
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		<b>-1.368.072</b>	<b>30.139</b>
1. Dobit poslovne godine	076		0	30.139
2. Gubitak poslovne godine	077		1.368.072	0
VII. MANJINSKI INTERES	078			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	5.11.	<b>48.667.441</b>	<b>63.769.121</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		48.667.441	63.769.121
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeli	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	5.12.	<b>14.381.543</b>	<b>14.149.697</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		4.451.738	4.538.809



Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institu	096			
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		5.991.499	6.485.960
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudj	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		371.277	425.026
9. Ostale za poreze doprinose i slična davanja	102		208.148	244.843
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene p	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		3.358.881	2.455.059
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDU</b>	<b>106</b>	5.13.	<b>220.756.342</b>	<b>223.046.585</b>
<b>F) UKUPNO - PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		<b>334.585.359</b>	<b>351.775.576</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>			
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

**ODVODNJA, d.o.o.**

(naziv poduzetnika)

**ZADAR, HRVATSKOG SABORA 2/D**

(adresa)

67946095697

OIB

3700

šifra djelatnosti

11

oznaka vlasništva

U ZADAR

dana

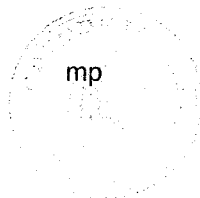
30.04.2015.

Edi Jelenković

voditelj računovodstva

Ante-Josip Šikić

zakonski predstavnik poduzetnika



# RAČUN DOBITI I GUBITKA

Obrazac POD-RDG

od 01.01.2014. do 31.12.2014.

iznosi u kunama bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112 + 113)	111	4.1.1.1	28.246.312	28.864.011
1. Prihodi od prodaje	112		3.631.079	3.731.517
2. Ostali poslovni prihodi	113		24.615.233	25.132.494
II. POSLOVNI RASHODI	(114) 114	4.1.2.1	29.449.183	28.607.758
1. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i got	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		10.052.344	9.334.619
a) Troškovi sirovina i materijala	117		5.470.994	4.799.748
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		4.581.350	4.534.871
4. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		6.919.160	7.501.159
a) Neto plaće i nadnice	121		4.375.660	4.687.487
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.629.564	1.741.859
c) Doprinosi na plaće	123		913.936	1.071.813
5. Amortizacija	124		10.823.180	10.840.745
6. Ostali troškovi	125		1.035.471	917.615
7. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		329	172
a) Dugotrajne imovine (osim financijske)	127			
b) Kratkotrajne imovine (osim financijske)	128		329	172
8. Rezerviranja	129			
9. Ostali poslovni rashodi	130		618.699	13.448
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.1.1.2	35.132	37.205
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz o	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz o	133		25.785	31.610
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujući	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		9.347	5.595

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.1.2.2	288.042	341.069
1. Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi s povezanim	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s r	139		259.592	340.369
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141		28.450	700
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	4.1.1.3	87.708	77.750
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	4.1.2.3		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146		28.369.152	28.978.966
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		29.737.225	28.948.827
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-1.368.073	30.139
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149			30.139
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		1.368.073	
XII. POREZ NA DOBIT	151	4.1.3		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-1.368.073	30.139
1. Dobit razdoblja (149-151)	153			30.139
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		1.368.073	
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIV* DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		-1.368.073	30.139
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE P	158			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materij	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja fina	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčano	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulag	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruže	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih prim	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDO	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (	168		-1.368.073	30.139

**DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)**

**VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

**ODVODNJA, d.o.o.**

(naziv poduzetnika)

**ZADAR, HRVATSKOG SABORA 2/D**

(adresa)

67946095697

OIB

3700

šifra djelatnosti

11

oznaka vlasništva

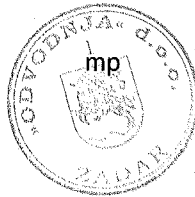
U ZADAR

dana

30.04.2015.

Edi Jelenković

voditelj računovodstva



Ante-Josip Šikić

zakonski predstavnik poduzetnika

610/2015

Zadar, 20.4.2015.

Temeljem članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, članka 15. Zakona o računovodstvu i članka 9. Statuta trgovačkog društva, direktor Društva donio je 20.4.2015. godine

## **ODLUKU**

o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih  
izvještaja za 2014. godinu

### Točka 1.

Uprava trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 20.4.2015. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2014. godinu koje je predložio direktor E.F. sektora.

### Točka 2.

Utvrđuje se da u temeljnom razdoblju od 1. siječnja 2014. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

### Točka 3.

Direktor Društva dana 20.4.2015. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvješća za 2014. godinu sa stanjem 31. prosinca 2014. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva Odvodnja d.o.o.

Direktor:

Ante-Josip Šikić, dipl.ing.stroj.



## Nadzorni odbor

Broj: 703/2015

Zadar, 6.5.2015.

Na temelju članka 267. ZTD i članka 9. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Nadzorni odbor na svojoj 10. sjednici održanoj 6. svibnja 2015. godine donosi sljedeću

# O D L U K U

## o davanju suglasnosti za usvajanje temeljnih financijskih izvješća za 2014. godinu i to:

	kuna
1. Bilancu sa zbrojem aktive ili pasive	351.775.576,61
2. Račun dobitka i gubitka s podacima	
- prihodi	28.978.966,03
- rashodi	28.948.827,07
- dobitak prije oporezivanja	30.138,96
- porez na dobitak	-
- dobitak tekuće godine	30.138,96
3. Bilješke od 1 do 14 za bilancu i od 15 do 24 za račun dobitka i gubitka	
4. Izvještaj o novčanom toku	
5. Izvještaj o promjenama kapitala	
6. Godišnje izvješće o stanju društva	
7. Revizorsko izvješće	

Nadzorni odbor nije utvrdio nikakve nepravilnosti u radu trgovačkog društva ODVODNJA d.o.o. Zadar za 2014. godinu, te predlaže Skupštini društva donošenje Odluke o usvajanju temeljnih financijskih izvješća i donošenje Odluke o uporabi dobitka.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Tomislav Šarić, dr.med.vet.



Odluka se dostavlja:

1. Predsjednik N.O.
2. Članovi N.O. x 2
3. Direktor E.F. sektora
4. Direktor
5. Pismohran

## Nadzorni odbor

Broj: 704/2015

Zadar, 6.5.2015.

Na temelju članka 267. ZTD i članka 9. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Nadzorni odbor na svojoj 10. sjednici održanoj 6. svibnja 2015. godine donosi slijedeću

# O D L U K U

## o davanju suglasnosti o uporabi dobitka za 2014. godinu

### Članak 1.

Ostvareni dobitak u poslovanju društva za 2014. godinu u iznosu od 38.138,96 kn raspoređuje se kao:

- zadržani dobitak .....30.138,96 kn

### Članak 2.

Ova Odluka provodi se u knjigovodstvu društva pod datumom donošenja.

Nadzorni odbor nije utvrdio nikakve nepravilnosti u radu trgovačkog društva ODVODNJA d.o.o. Zadar za 2014. godinu, te predlaže Skupštini društva donošenje Odluke o usvajanju temeljnih financijskih izvješća i donošenje Odluke o uporabi dobitka.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Tomislav Šarić, dr.med.vet.



Odluka se dostavlja:

1. Predsjednik N.O.
2. Članovi N.O. x 2
3. Direktor E.F. sektora
4. Direktor
5. Pismohran

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 26. svibnja 2015. godine, **d o n o s i**

## **ODLUKU**

**o utvrđivanju temeljnih  
financijskih izvješća za 2014. 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	351.775.576,61
2. Račun dobitka i gubitka s podacima	
- prihodi	28.978.966,03
- rashodi	28.948.827,07
- dobitak prije oporezivanja	30.138,96
- porez na dobitak	-
- dobitak tekuće godine	30.138,96
3. Bilješke od 1 do 14 za bilancu i od 15 do 24 za račun dobitka i gubitka	
4. Izvještaj o novčanom toku	
5. Izvještaj o promjenama kapitala	
6. Godišnje izvješće o stanju društva	
7. Revizorsko izvješće	

### **Članak 2.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 2/2015

U Zadru, 26.5.2015.

**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 26. svibnja 2015. godine,  
**donosi**

## **ODLUKU**

**o raspodjeli dobitka za 2014. godinu**

### **Članak 1.**

Ostvareni dobitak u poslovanju društva za 2014. godinu u iznosu od 30.138,96 kn, raspoređuje se kao:

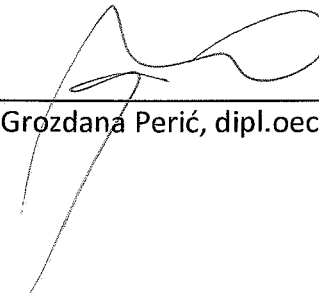
- zadržani dobitak ..... 30.138,96 kn

### **Članak 2.**

Ova Odluka provodi se u knjigovodstvu društva pod datumom donošenja.

Broj: 3/2015  
U Zadru, 26.5.2015.

**SKUPŠTINA DRUŠTVA:**

  
\_\_\_\_\_  
Grozdana Perić, dipl.oec.