

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD ZADAR
Gradonačelnik**

KLASA:024-01/18-01/06
URBROJ: 2198/01-2-18-20
Zadar, 4. srpnja 2018.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

PREDMET: *Izvešće o radu i financijsko poslovanje TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2017. 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, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18 i 7/18-pročišćeni tekst)

PREDLAGATELJ: **Gradonačelnik**

IZVJESTITELJ: **Direktor**

MATERIJAL IZRADIO: **Upravni odjel za komunalnu djelatnost i zaštitu okoliša TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar**

O b r a z l o ž e n j e

Temeljem članka 55. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“, br. 9/09, 28/10, 3/13, 9/14, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18 i 7/18-pročišćeni tekst), dostavlja se Gradskom vijeću Grada Zadra Izvešće o radu i financijsko izvješće TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2017. godinu.

GRADONAČELNIK

Branko Dukić, v.r.

VODOVOD d.o.o. ZADAR
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J

	Stranica
Izvešće uprave o stanju društva	
Izjava uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-5
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	6
Izveštaj o financijskom položaju.....	7
Izveštaj o promjenama kapitala.....	8
Izveštaj o novčanom tijeku	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10-41
Odobrenje financijskih izvještaja	41
PRIVITAK:	
Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)	



IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
ZA 2017. GODINU

Zadar, 25. travnja 2018.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909

mail: vodovod1@vodovod-zadar.hr

www.vodovod-zadar.hr

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane financijske izvještaje za 2017. godinu.

Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

- Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)
- Djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- Izvođenje priključaka
- Usmjeravanja vodomjera
- Proizvodnja energije za vlastite potrebe

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Ante Katalinić, član
- John Ivan Krstičević, član

Temeljni kapital društva iznosi 159.483.800,00kuna.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

1. Grad Zadar	71,19 %
2. Općina Bibinje	3,44 %
3. Općina Kali	2,05 %
4. Grad Nin	7,49 %
5. Općina Novigrad	0,58 %
6. Općina Poličnik	3,10 %
7. Općina Posedarje	1,24 %
8. Općina Preko	1,60 %
9. Općina Ražanac	1,34 %
10. Općina Sali	1,38 %
11. Općina Starigrad	1,47 %
12. Općina Sukošan	2,07 %
13. Općina Zemunik Donji	2,33 %
14. Općina Galovac	0,72 %

Vodovod d.o.o. Zadar upravlja složenim i zahtjevnim vodoopskrbnim sustavom koji se prostire na oko 135.000 ha površine.

Vodoopskrbni sustav predstavlja kombinaciju regionalnog sustava s vodozahvatima u desnom zaobalju rijeke Zrmanje, u Bokanjačkom blatu, Ninu i Poličniku, i lokalnih sustava s manjim lokalnim zahvatima (Ražanac, Rtina, Novigrad, Starigrad, Žman na Dugom otoku i Kaštel Žegarski).

Regionalni sustav zahvaća vodu iz četiri bunara (Bunari 4 i 5, Jezerce i Boljkovac), dva izvora (desnoobalni izvori rijeke Zrmanje i Golubinka) i izravno iz rijeke Zrmanje (površinski zahvat na lokaciji Berberovog buka koji se koristi samo za vrijeme ljetnih mjeseci).

U svom sastavu ima 28 crpnih i procrpnih stanica, ukupnog instaliranog kapaciteta oko 3200 l/s, 45 vodosprema i prekidnih komora ukupne zapremine 46.761 m³.

Osnovna djelatnost Društva je vodoopskrba potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 14 općina (Bibinje, Galovac, Jasenice, Kali, Novigrad, Poličnik, Posedarje, Privlaka, Ražanac, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vrsi i ZemunikDonji) i održavanje sustava započetog prije više od sto godina sa oko 1509 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1229 km, uz dodatnih oko 280 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

Voda se isporučuje i drugim isporučiteljima vodne usluge javne vodoopskrbe i to na području gradova Biograd i Benkovac, kao i općini Preko, Kukljica, Sali, Sveti Filip i Jakov i Vir.

Radovi u 2017. godini

Tijekom 2017. godine ishođene su uporabne dozvole i zaprimanje u materijalnu imovinu, izgrađene Vodovodne mreže naselja Pridraga - 2. faza - prva funkcionalna cjelina, Vodovodna mreža i spojni cjevovod za naselje Paljuv (8767 m), Vodoopskrbna mreža novog naselja Paljuv (4298 m), Peta faza glavnog razvodnog sustava nizvodno od Zemunika Gornjeg (6810 metara) i Vodoopskrbna mreža naselja Gorica (6296 metara).

Izgrađeno je 7.857 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 3.925 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.230 novih potrošača, 8 poništenja priključaka i 23 predpriključaka.

Izmijenjeno je 7.659 vodomjera, a rekonstruirano 103 spojnih vodova priključaka (720 m) te izvršeno 61 premještanje priključaka.

Na kraju 2017. god. u evidenciji je bilo 44.494 potrošača sa glavnim priključkom i 10.852 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno je i obrađeno 1475 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishođenja akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2017. godine obavljalo se prema "Planu održavanja vodoopskrbnih objekata", a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekcija vodnih komora i crpnih bazena prema "Planu sanacije vodnih komora i crpnih bazena" (izvršena sanacija 29 vodosprema i crpnih bazena)
- čišćenje i pranje zasunskih komora i ostalih dijelova vodoopskrbnih objekata prema "Planu čišćenja vodoopskrbnih objekata"
- održavanje okoliša (čišćenje okoliša, uklanjanje raslinja i grmova, košenje trave)
- održavanje ograda oko vodoopskrbnih objekata (zamjene oštećenih stupova i mreža ograda, antikorozivna zaštita metalnih stupova i vanjskih ulaznih vrata)
- održavanje crpki (zamjene ležajeva, pakovanja, ulja, cijevi za hlađenje ležajeva, cijevi za rasterećenje, zamjena oštećenih dijelova crpki, zamjena mehaničkih brtvi, antikorozivna zaštita kućišta...)
- održavanje ventilske armature (zamjene neispravne ventilske armature, fazonskih dijelova i oštećenih dijelova cjevovoda)
- održavanje lokalne automatike i elektronike na crpnim, precrpnim i procrpnim postajama (razine vodosprema, otvorenosti regulacijskih ventila, zaštite opreme...)
- održavanje električne opreme (remonti elektromotora, održavanje vanjske i unutarnje rasvjete, održavanje dalekovoda, ugradnja i održavanje elektroničkih brava, održavanje opreme niskog i srednjeg napona...)
- održavanje sustava NUS-a (održavanje i popravak komunikacijske opreme, antenskih sustava...)

- servis i atestiranje spremnika klora, nabava, transport i montaža boca klora i hipoklorita na vodoopskrbne objekte
- ispitivanje sigurnosnih ventila, baždarenje manometara i pregled kompenzatora hidrauličkog udara

Na pojedinim vodoopskrbnim objektima su kroz 2017. godinu obavljani sljedeći radovi:

- CS Jezerce
 - ugradnja antena za bežični prijenos podataka između crpne stanice i centra NUS.
 - popravak vakuumske vode kloriranja smjer Žmirići
 - zamjena sklopne opreme i uređaja za meki zalet elektromotora crpke br. 3
- CS Izvori
 - rekonstrukcija elektroinstalacija i lokalne automatike Bunara 5 i rad s crpkom 217/5.
 - rekonstrukcija i zamjena sklopne srednje naponske opreme TS Bunar 5.
 - montaža novih crpki za pogon injektora
- CS Golubinka
 - nabava, ugradnja i puštanje u rad novog transformatora 1000kVA.
 - ugradnja dvaju dvokrilnih vrata od INOX-a na ulaze u prostorije gdje su smješteni transformatori
- CS Dolac
 - servis vakuumske regulatora
 - punjenje neutralizanta
 - nabava i ugradnja ventilatora neutralizacije
 - popravak elektromotora crpke br. 2
- CS Žmansko polje, CS Kaštel Žegarski, PP Donje Polje, PP Vir
 - usklađivanje s STU (sanitarno tehnički uvjeti: automatizacija kloriranja i povezivanje na NUS)
- PP Ploče
 - ugradnja magnetno-induktivnog mjerača protoka radi bolje kontrole protoka iz procrpne stanice, te ugradnja programabilnog logičkog kontrolera (PLC-a) za upravljanje lokalnom automatikom, te prijenos podataka u centar NUS-a.
- PP Petručane Gornje, PP Kožino, PP Bistrići,
 - ugradnja programabilnog logičkog kontrolera (PLC-a) za upravljanje lokalnom automatikom PP, te prijenos podataka u centar NUS-a.
- VS Karin Slana, VS Ribnica, VS Jovići, VS Seline, VS Škulići, VS Zadar 1, VS Zadar 2
 - izmjena elektro ormara, ugradnja programabilnog logičkog kontrolera (PLC-a) za upravljanje lokalnom automatikom VS, te prijenos podataka u centar NUS-a.
- VS Straža
 - ugradnja ultrazvučnog mjerača protoka na izlaznu cijev radi nadzora izlaznog protoka, ugradnja programabilnog logičkog kontrolera (PLC-a) za upravljanje lokalnom automatikom VS, te prijenos podataka u centar NUS-a
- Regionalni cjevovod Dolac – VS Pudarica
 - izrada i ugradnja vrata od INOX-a na osam remontnih granica (dionica Murvica – Pudarica)
 - antikoroziivna zaštita ventilske armature i cjevovoda na dvadeset i devet remontnih granica (dionica Alići – Pudarica)
 - katodna zaštita regionalnog cjevovoda: Popravak dionica Berberov Buk -> CS Dolac, PSC Sukošan -> Gaženica, Krš ->PP Karin, Ričina -> Gaženica.

Zbog neizgrađenosti vodoopskrbnih sustava na otocima (izuzev otoka Ugljana) voda je distribuirana vodonoscem.

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 466 uzoraka sirove vode i 3.890 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 234 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.590 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 185 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 194 uzorka vode.

U 2017. godini isporučeno je 10.130.135 m³ vode što je fakturirano u ukupno 554.956 ispostavljenih računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 3228 prijedloga za ovrhu.

Na području koje obuhvaća vodoopskrbni sustav živi oko 120.000 ljudi s tim da se oko 115.000 ljudi opskrbljuje vodom iz sustava javne vodoopskrbe, što iznosi oko 96%. Kako živimo u turističkoj regiji, tijekom ljetnih mjeseci maksimalan broj ljudi (broj stanovnika i osoba s privremenim boravištem) raste i do 200.000.

Tvrtka je certificirana prema normi ISO 22000:2005, Sustavi upravljanja sigurnošću hrane - zahtjevi za svaku organizaciju u lancu hrane.

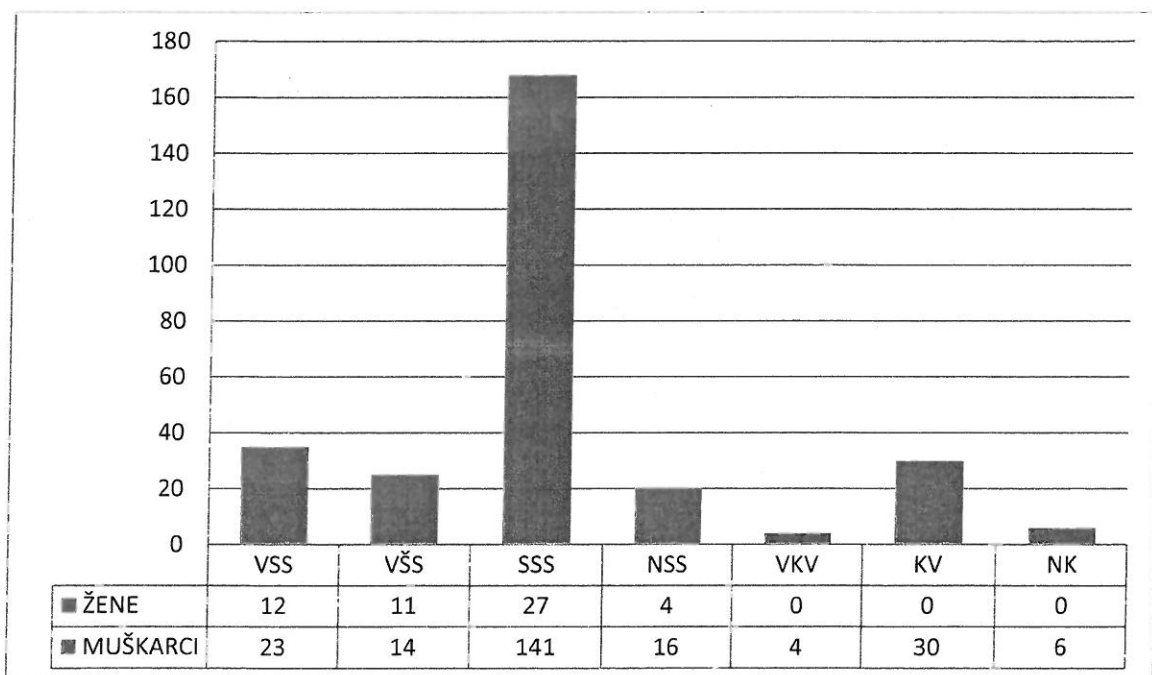
Kadrovska struktura društva

U 2017. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 4 sektora, 8 odjela, 21 službe te 6 podslužbi. Na dan 31.12.2017. godine zapošljavalo je 288 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 54 radnika su žene, 234 muškarci, a od toga je 12 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2017. godini je 46 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 165 radnika, od toga su 7 žene i 158 muškarci. Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2017. godini iznosila je kako slijedi:

1. VSS - 35 radnika od toga su 12 žene, a 23 muškarci
2. VŠS – 25 radnika, od toga su 11 žene, a 14 muškarci
3. SSS – 168 radnika, od toga su 27 žene, a 141 muškarci
4. NSS – 20 radnika, od toga su 4 žene, a 16 muškarci
5. VKV – 4 radnika, muškarci
6. KV – 30 radnika, muškarci
7. NK – 6 radnika, muškarci.

STRUČNA SPREMA	MUŠKARCI	ŽENE
VSS	23	12
VŠS	14	11
SSS	141	27
NSS	16	4
VKV	4	0
KV	30	0
NK	6	0

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:



Grafički prikaz zaposlenika prema spolu:



Rezultati poslovanja

Rezultat poslovanja Društva prikazan je u Računu dobiti i gubitka u priloženim financijskim izvještajima.

Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2017. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

Budući razvoj društva

Budući razvoj društva temelji se na poboljšanju kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe na način da se na svim razinama pružanja usluge radi na uvođenju novih tehnologija kako bi kvaliteta usluge postigla najveći nivo te zadovoljila zahtjeve krajnjih korisnika, odnosno potrošača. Poseban naglasak stavlja se na smanjenje gubitaka te daljnje investiranje u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže koja će se financirati sredstvima iz EU fondova, od strane Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave.

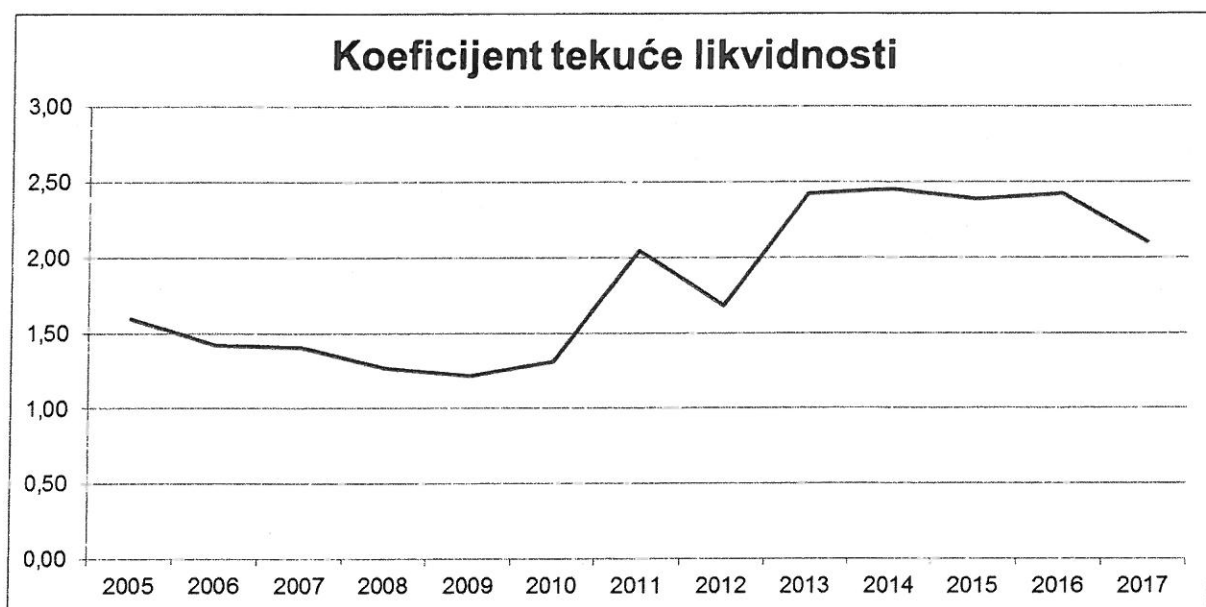
Ovisna i povezana društva

Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

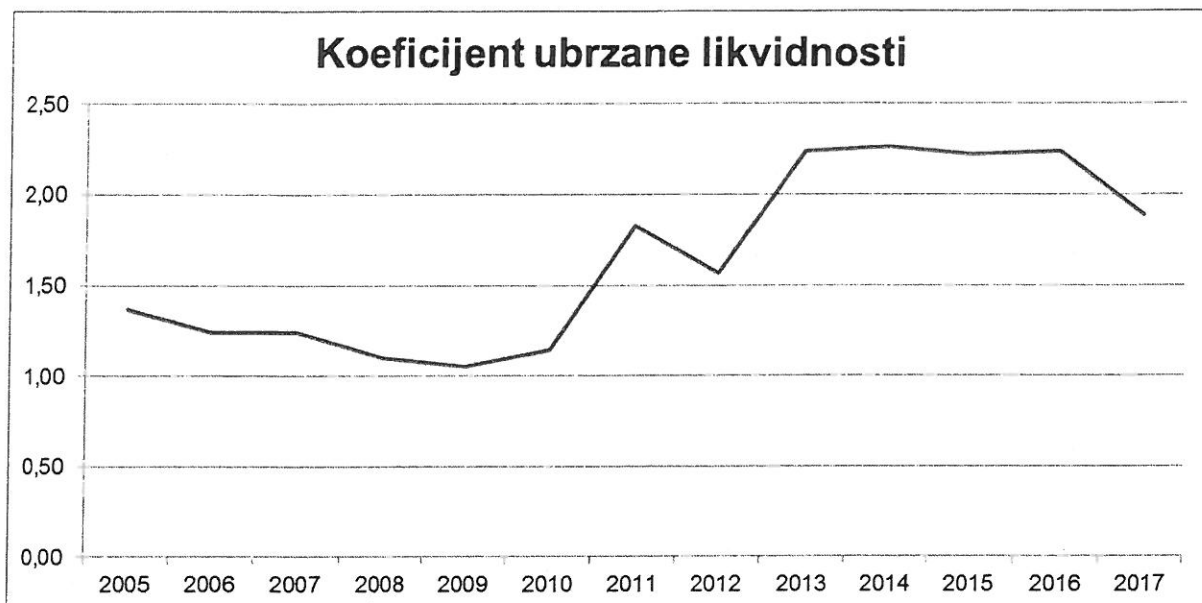
Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja(MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2017. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

Pokazatelji likvidnosti

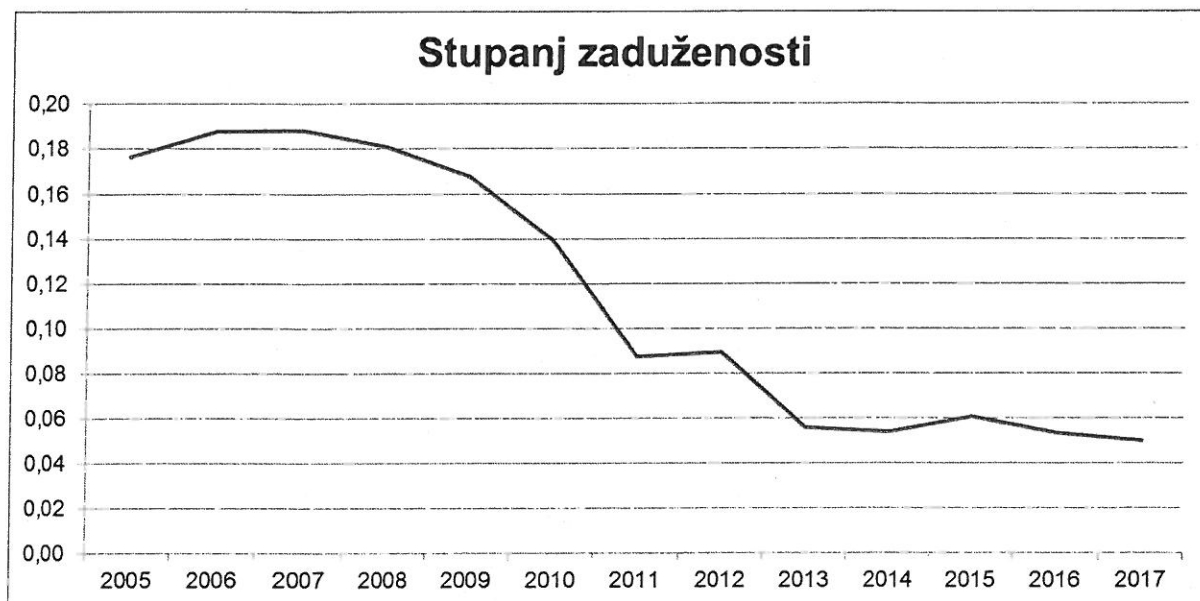


Koeficijent tekuće likvidnosti je omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, trebao bi iznositi minimalno 2. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja radni kapital. U ovom slučaju, vidljivo je da se od 2013. godine pa nadalje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza kreće u pozitivnom smjeru što ukazuje da poduzeće raspolaže adekvatnim radnim kapitalom.



Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1.

Pokazatelji zaduženosti

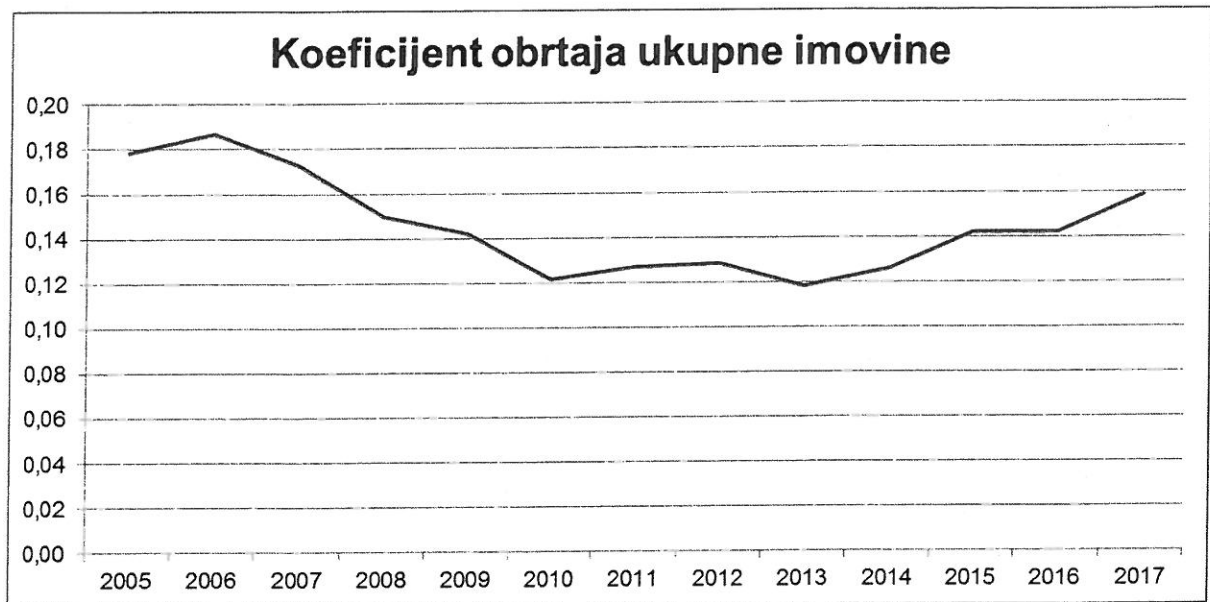


Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze.

Trebao bi iznositi maksimalno 0,5.

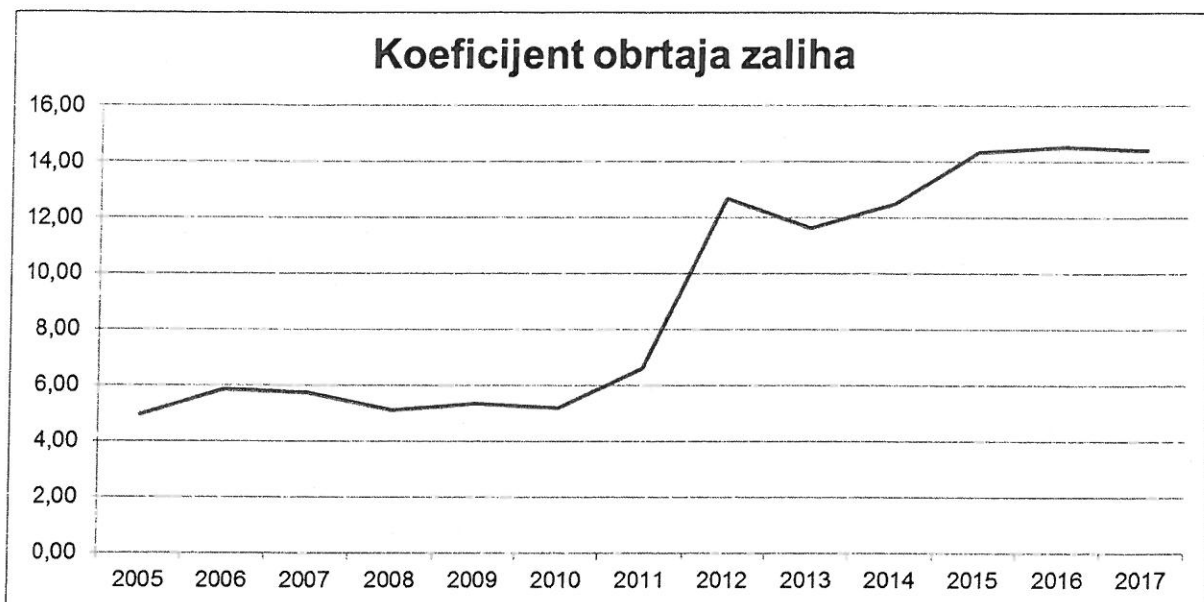
Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina 0,05, što je iznimno mali udio obveza u ukupnoj pasivi.

Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)



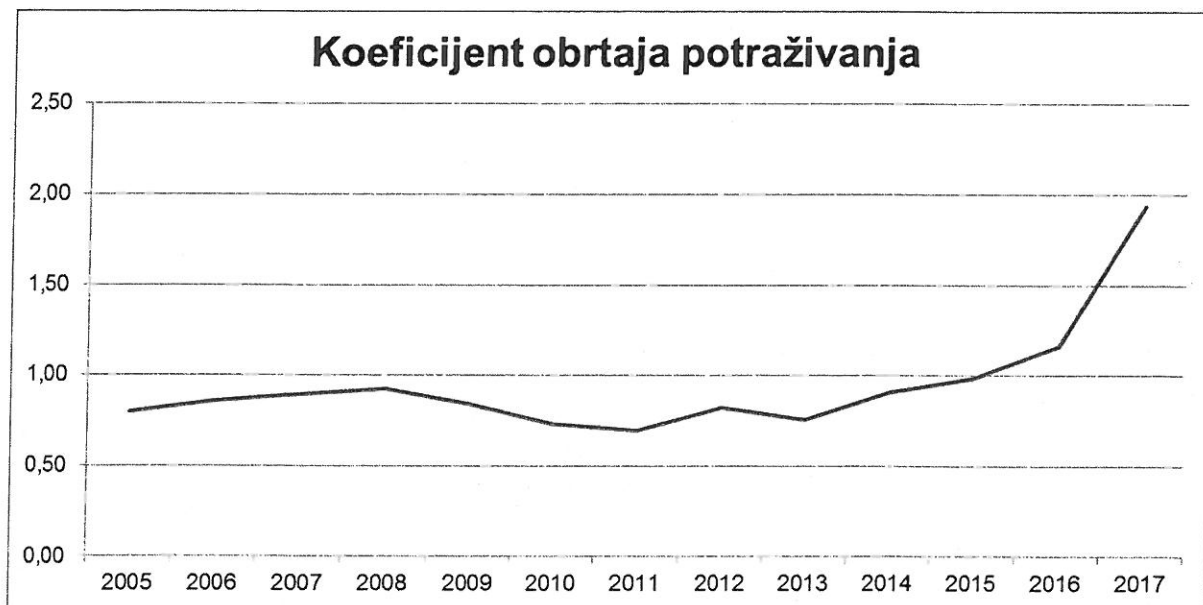
Koeficijent daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je ovaj pokazatelj veći tj. da jedna kuna imovine donosi što veći prihod. Od 2013.godine vidljiv je porast što znači da Društvo uspješnije posluje.

Koeficijent obrtaja zaliha



Koeficijent obrtaja zaliha je pokazatelj koji daje informaciju o tome koliko jedna kuna zaliha donosi prihoda u određenom obračunskom razdoblju. Iz grafikona je vidljivo da je Društvo kroz godine sve uspješnijeg poslovanja te donosi sve veći prihod što daje mogućnost planiranja prihoda u budućnosti.

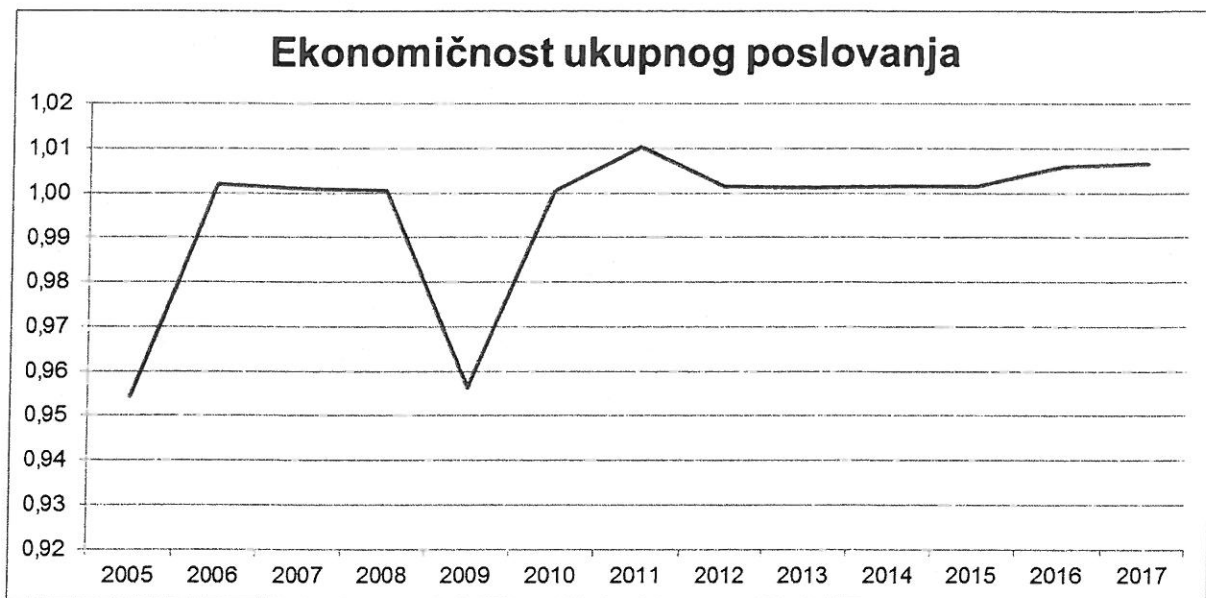
Koeficijent obrtaja potraživanja



Koeficijent obrtaja potraživanja od kupaca je pokazatelj koji daje podatak o tome koliko se prosječno vrijednost potraživanja od kupaca pretvori u prihode (od prodaje). Pokazatelj je odnos prihoda od prodaje i potraživanja od kupaca.

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje da je naplata potraživanja sve bolja kroz godine što je vidljivo na grafikonu te se poseban porast bilježi u 2017. godini.

Pokazatelji ekonomičnosti



Ekonomičnost ukupnog poslovanja predstavlja brojeve koji se dobivaju iz odnosa prihoda i rashoda a predstavljaju vrijednost prihoda prema jedinici rashoda. Što je ta vrijednost veća, to je i društvo koje se analizira uspješnije. Od 2009. godine do danas vidljiva je uspješnost poslovanja.

Izloženost Društva tržišnom riziku (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditnom rizik i riziku likvidnosti

Izloženost Društva rizicima prikazano je u bilješkama (bilješka br. 3) koje se nalaze u priloženim financijskim izvještajima.



Direktor
Tomislav Matek, dipl. ing. građ

Matek

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja VODOVOD d.o.o. ("Društvo") za to razdoblje.

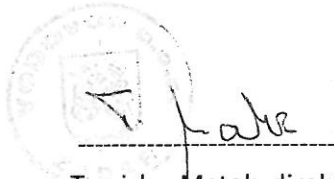
Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Izbor opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- Postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u suglasju s odredbama Hrvatskog Zakona o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:



Tomislav Matek, direktor

Vodovod d.o.o.
Špire Brusine 17
Zadar, Hrvatska

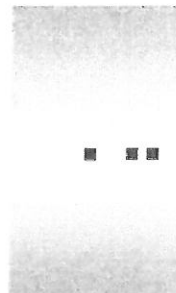
Zadar, 14. svibnja 2018. godine

Br: 3200/2018



Revizija ŠTOKOV

Revizija Štokov d.o.o.
Polacišće 2/II
Hrvatska
OIB 98910718267
Tel: 023 301 623 • 023 301 972
Fax: 023 301 966
e-mail: info@revizija-stokov.hr
www.revizija-stokov.hr



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA I UPRAVI VODOVOD d.o.o., ZADAR

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije .

Osnova za mišljenje s rezervom

Kako je navedeno u bilješci 15 - Potraživanja od kupaca, točka 15.2.2. – Potraživanja od kupaca pravnih osoba na datum bilance po povijesno priznatim vrijednostima iznose 28.855.565 kuna (2016. godina: 39.768.877 kuna). Od bruto iznosa ovih potraživanja sumnjivim i spornim procijenjeno je 21.022. 913 kuna, dok akumulirana rezerviranja troškova na ime sumnjivih i spornih potraživanja od pravnih osoba iznose 7.601.731 kuna (2016 godina: 5.606.075 kuna). Za razliku od 13.421.182 kune nije izvršen ispravak vrijednosti odnosno adekvatne rezervacije troškova.

U navedenom iznosu neispravljenih potraživanja od kupaca pravnih osoba najveći dužnik je „Vodovod i odvodnja Benkovac“ d.o.o. čije dugovanje je 7.221.298 kuna, nastalo u razdoblju prije 2000. godine, a protiv kojeg se vodi sudski spor od 1999. godine. Preostali iznos od 6.199.884 kuna čine potraživanja od ostalih pravnih osoba najvećim dijelom nastala u razdoblju od 2000. do 2014. godine.

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

Uprava Društva nastoji naplatiti sva naprijed opisana potraživanja koja je okarakterizirala kao sumnjiva i sporna, te je poduzela sve legalne mjere naplate: slane su opomene, nalozi za ovrhe i pokrenute sudske tužbe, vode se dugogodišnji sudski sporovi i pregovara oko kompenzacije dugovanja sa zamjenom za materijalnu imovinu. Unatoč poduzetim mjerama naplate do dana odobrenja ovih financijskih izvještaja Uprava Društva nije nam s određenom mjerom sigurnosti mogla potvrditi kada i u kojim iznosima se očekuju novčani prilivi u ukupnom iznosu od 13.421.182 kuna.

Prema točki 66 MRS-a 39 - Financijski instrumenti – priznavanje i mjerenje, Društvo treba početno mjeriti potraživanja po njihovoj fer vrijednosti, a naknadno se procjenjuju po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Po našem uvjerenju sasvim je moguće da će u slijedećem razdoblju ili kasnije izostati priliv novca na račun Društva po osnovu naplate naprijed opisanih potraživanja, dakle ista nisu ekvivalent „fer vrijednosti“ istih u smislu odredbi točki 59 MRS-a 39. Vrijednost potraživanja od kupaca pravnih osoba na datum bilance trebalo je procijeniti na niže za oko 13.421.000 kuna, za koji iznos su manje iskazane rezervacije troškova u tekućem i prethodnim razdobljima.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na komentar uz bilješku 12 - Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojoj se navodi kako postoje razlike u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, te da Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Kako je opisano u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, potraživanja od kupaca nisu iskazana u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) Društva u skladu s MSFI-ima po fer vrijednosti. Zaključili smo da su zbog istog razloga značajno pogrešno prikazane ostale informacije u izvješću posloводства Društva u vezi s iznosima i stavkama na koje je utjecao nedostatan iznos rezervacija za ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja,
- uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva zbog nedostatnog iznosa rezerviranja potraživanja od kupaca opisanog u odjeljku osnova za mišljenje s rezervom.

Izvešće temeljem članka 207.a Zakona o vodama

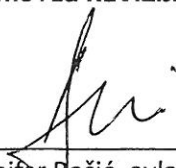
Financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2017. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2017. godinu nisu revidirane i biti će predmet odvojenog revizorovog izvješća.

U Zadru, 14. svibnja 2018. godine


REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska

U ime i za REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o.:


Đenifer Bašić, ovlaštteni revizor




Brigita Štokov, ovlaštteni revizor
direktorica

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2017.	2016.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	4	61.744.790	59.869.997
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	5	7.226.073	5.489.428
Ostali poslovni prihodi	6	17.551.331	14.434.845
Ukupni poslovni prihodi		86.522.194	79.794.270
Poslovni rashodi			
Usluge i ostali materijalni troškovi	7	(31.620.907)	(27.019.187)
Troškovi osoblja	8	(27.306.321)	(27.582.493)
Amortizacija	12	(15.524.769)	(15.638.382)
Vrijednosna usklađenja	9	(6.900.784)	(4.156.645)
Ostali operativni rashodi	9	(6.513.452)	(6.124.139)
Ukupno poslovni rashodi		(87.866.233)	(80.520.846)
Operativni gubitak		(1.344.039)	(726.576)
Financijski prihodi	10	3.000.597	1.330.794
Financijski rashodi	10	(1.062.936)	(115.660)
Dobit prije poreza		593.622	488.558
Porez na dobit	11	(494.797)	(421.686)
Neto dobit za razdoblje		98.825	66.872
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit	11	98.825	66.872

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2017.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka br.	2017.	2016.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna i materijalna imovina	12	493.513.820	492.964.942
Dugotrajna financijska imovina	13	2.222.053	3.224.755
Dugotrajna potraživanja	15	10.197.372	1.576.710
Ukupna dugotrajna imovina		505.933.245	497.766.407
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	14	6.205.926	5.587.053
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15	33.842.858	53.735.480
Kratkotrajna financijska imovina	13	5.000.000	5.000.000
Novac i novčani ekvivalenti	16	13.932.534	8.559.515
Ukupna kratkotrajna imovina		58.981.318	72.882.048
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		82.887	108.264
UKUPNO IMOVINA		564.997.450	570.756.719
GLAVNICA I OBVEZE			
Upisani kapital		159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit		273.874	207.001
Dobit tekućeg razdoblja		98.825	66.872
Ukupno kapital	17	159.856.499	159.757.673
Dugoročne financijske obveze	18	269.675	502.756
Kratkoročne obveze			
Obveze prema financijskim institucijama	18	230.584	246.353
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	19	27.755.142	29.793.111
Ukupne kratkoročne obveze		27.985.726	30.039.464
Ukupne obveze		28.255.401	30.542.220
Odgođeni prihodi i obračunati troškovi	20	376.885.550	380.456.826
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		564.997.450	570.756.719

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje na dan 01. siječnja 2016.	159.483.800	162.120	44.882	159.690.802
Prijenos na zadržanu dobit	-	44.882	(44.882)	-
Dobit za 2016.	-	-	66.872	66.872
Stanje na dan 31. prosinca 2016.	159.483.800	207.002	66.872	159.757.673
Prijenos na zadržanu dobit	-	66.872	(66.872)	-
Dobit za 2017.	-	-	98.825	98.825
Stanje na dan 31. prosinca 2017.	159.483.800	273.874	98.825	159.856.499

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2017.	2016.
Dobit (Gubitak) prije poreza	11	593.621	488.558
Usklađenja za:			
Amortizaciju	12	15.524.769	15.638.382
Rashod dugotrajne imovine	12	10.500	-
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti kupaca	15	14.354.437	9.384.553
Smanjenja potpora (odgođenih prihoda) u korist prihoda razdoblja	20	(12.213.020)	(11.132.410)
Obračunati prihodi od kamata	15	(2.988.914)	(1.179.328)
Obračunati trošak kamata		61.150	115.108
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti financijske imovine	10	1.002.702	-
Ostale promjene odgođenih prihoda	20	8.392.314	13.523.598
Ostale promjene		(3.058.239)	(1.824.916)
Usklađenja ukupno		21.085.699	24.524.987
Promjene u obrtnom kapitalu:			
Smanjenje potraživanja od kupaca	15	5.305.868	2.122.528
(Povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	15	(7.318.349)	(13.408.362)
(Povećanje)/smanjenje zaliha	14	(618.873)	93.533
Povećanje obveza prema dobavljačima	19	1.968.807	1.773.879
(Smanjenje) obveza prema javnim i državnim institucijama	19	(11.614.611)	(3.294.758)
Ostala povećanja obrtnog kapitala		310.489	-
Neto promjene u obrtnom kapitalu		(11.966.670)	(12.713.180)
Plaćene kamate		(61.150)	(115.108)
Plaćeni porez na dobit		(294.124)	(84.907)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		9.357.376	12.100.350
Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti			
Uplate investitora za infrastrukturu	20	9.257.494	15.189.562
Direktna nabava materijalne imovine	12	(13.003.027)	(20.605.954)
Ulaganje u dionice	13	-	(2.000)
Primitak od prodaje dugotrajne imovine		7.529	-
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti		(3.738.004)	(5.418.392)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti			
Otplata kredita i zajmova	18	(246.353)	(6.149.677)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		(246.353)	(6.149.677)
Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima		5.373.019	532.281
Novac i novčani ekvivalenti			
Na početku godine	16	8.559.515	8.027.234
Na kraju godine	16	13.932.534	8.559.515
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata		5.373.019	532.281

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1. OPĆE INFORMACIJE

“VODOVOD”, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću 1996. godine, kada je Društveni ugovor kao temeljni akt Društva usklađen s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Članovi društva - osnivači su Grad Zadar, te gradovi i općine s područja Zadarske županije (bilješka 17).

Podaci o Društvu:

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

Djelatnosti kojima se Društvo bavi i ostvaruje svoje prihode su:

- djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjega korisnika ili do drugoga isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)
- djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka
- umjeravanje vodomjera

Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2017 godine bila je kako slijedi:

Godina	Ukupno zaposleni	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Niža stručna sprema
2017	288	35	25	168	60
2016	280	27	22	164	67

1. OPĆE INFORMACIJE (nastavak)

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 14 članova, predstavnika osnivača.

Članovi Nadzornog odbora od studenog 2013. godine pa do 03. srpnja 2017. bili su:

- Slaven Meštrović
- Robertino Dujela
- Josip Klišmanić
- Marijan Marasović
- Ivan Čoza

Članovi Nadzornog odbora od 04. srpnja 2017. godine pa do 14. veljače 2018. godine bili su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Josip Klišmanić, zamjenik predsjednika
- John Ivan Krstičević, član
- Ivan Čoza, član

Članovi Nadzornog odbora od 15. veljače 2018. godine su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika
- John Ivan Krstičević, član
- Ante Katalinić, član

Direktor Društva je Tomislav Matek, jedini član uprave i direktor, koji samostalno i pojedinačno zastupa Društvo.

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko žiro računa otvorenih kod Erste&Steiermarkische Bank ,OTP banke, Kreditne banke Zagreb te Hrvatske poštanske banke.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu s zakonskim zahtjevima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) koji se primjenjuju u Europskoj uniji. Društvo tijekom godine nije usvojilo nove i izmijenjene MSFI i njihova tumačenja koji bi utjecali na financijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtijevali dodatne objave u financijskim izvještajima. Prema tome, na snazi su standardi, izmjene i dopune te tumačenja OMRS-a usvojeni u Europskoj uniji.

Izmjene i dopune MSFI-jeva na snazi u tekućem razdoblju

Sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde i koje su usvojene u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

- **Izmjene MRS-a 7 – Inicijativa za objavama** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili kasnije)
- **Izmjene MRS-a 12 – Priznavanje odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili kasnije)
- **Godišnja unaprijeđenja MSFI-eva 2014.-2016.** (prema IASB-u primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1.siječnja 2017. ili 1. siječnja 2018.)

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika subjekta, niti je utjecalo na dobit Društva u tekućoj i prethodnoj godini.

Izmjene i dopune MSFI-jeva koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije primjenilo

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni sljedeći novi, izmijenjeni ili dopunjeni standardi i tumačenja koja još nisu na snazi i nisu ranije primijenjeni od strane Društva za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine.

Standardi, izmjene i dopune MSFI-jeva koje je izdao IASB i koji su usvojeni u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

- **MSFI 9 "Financijski instrumenti"** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2018. godine),
- **Pojašnjenja MSFI 15 "Prihodi iz ugovora s kupcima"** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2018. godine ili kasnije),
- **MSFI 16 "Najmovi"** (novi standard primjenjiv za razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2019. godine ili kasnije),

2.1. Izjava o usklađenosti (nastavak)

Standardi, izmjene i dopune MSFI-jeva koje je izdao IASB, ali koji nisu usvojeni u Europskoj uniji

- **MSFI 14 “Stavke vremenskih razgraničenja prema važećoj regulativi”** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016. godine),
- **Dodatak MSFI-u 10 i MRS-u 28 – Prodaja i doprinos pothvatnika u zajednički pothvat – odgođeno**
- **Izmjene MSFI-a 2 – Klasifikacija i mjerenje plaćanja temeljenih na dionicama** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)
- **IFRIC-ovo tumačenje 22 – Transakcije u stranim valutama i njihovo razmatranje unaprijed** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)
- **Izmjene MRS-a 40 – Transferi ulaganja u nekretnine** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)

Uprava predviđa da će sva gore navedena tumačenja i standardi biti primijenjeni u financijskim izvještajima Društva za razdoblja od kada budu na snazi, te da njihovo usvajanje neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju prve primjene.

2.2. Osnove prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to funkcionalna i izvještajna valuta Društva u kojoj se obavlja većina transakcija. Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2016. godine 1 EUR = 7,557787 kn

31. prosinca 2017. godine 1 EUR = 7,513648 kn

2.3. Strana sredstva plaćanja

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan poslovnog događaja. Tečajne razlike nastale transakcijama u stranoj valuti uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama na datum bilance preračunati su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na taj dan.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodatnu vrijednost, dane rabate i popuste.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za djelatnosti Društva opisane u nastavku:

(a) Prihodi od prodaje vode

Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po izvršenoj isporuci i očitavanju utrošene isporučene vode od strane Društva. Utrošci se uglavnom obračunavaju mjesečno, kada su svi značajni rizici i koristi vlasništva preneseni na kupca.

(b) Prihodi od obavljenih usluga

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu ili u vlasništvu jedinica lokalne samouprave. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja.

(c) Državne potpore

Državne potpore primaju se kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, ili kada su povezane s imovinom. Ukoliko su povezane s imovinom prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenih prihoda koji se priznaju u prihode razdoblja na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Priznaju se kada je njihovo ostvarivanje izvjesno, odnosno po izvršenom prilivu novca u korist Društva.

(d) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na njegovu nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima priznaje se kao prihod od kamata.

2.5. Tekuće i investicijsko održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena imovine, priznaju se kao povećanje vrijednosti građevina ili opreme.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.6. Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac)

Najmovi 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. Postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma. 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.

2.7. Primanja zaposlenih

Kratkoročna primanja zaposlenih

Pri isplati plaća u toku redovnog poslovanja Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova u Republici Hrvatskoj, obavlja redovita plaćanja tim fondovima sukladno propisima. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatne mirovinske planove niti nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihovog umirovljenja.

Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo nema obveza niti rezerviranih troškova za dugoročna primanja zaposlenih (bonuse, jubilarne nagrade, ostali primitci u skladu sa hrvatskim propisima, otpremnine pri odlasku u mirovinu). Ovakvi troškovi priznaju se ravnomjerno u razdoblju kad su ostvareni uvjeti za isplate, u skladu s ugovorima o radu.

2.8. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 18% (2016. godina 20%) na zakonom propisanu poreznu osnovicu.

Odgođeni porez iskazuje se uzimajući u obzir privremene razlike između poreznih osnovica imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina, ukoliko nastane kao rezultat obračuna, priznaje se samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se privremene razlike mogu iskoristiti.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**2.9. Nematerijalna i materijalna imovina**

Ulaganje u software čini vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina, građevinski objekti, oprema i ostala dugotrajna materijalna imovina iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za amortizaciju. Zemljišta se ne amortiziraju jer imaju neograničeni vijek trajanja. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu. Stvari i oprema evidentiraju se kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500 kn. Povećanja ili smanjenja dugotrajne imovine terete račun dobiti i gubitka. Dobici i gubici od prodaje utvrđuju se na temelju usporedbe primitaka s knjigovodstvenim iznosima i iskazuju u računu dobiti i gubitka.

Amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne metode tijekom očekivanog vijeka uporabe, kako bi se trošak, odnosno vrijednost imovine otpisala. Važeće stope amortizacije su sljedeće:

	2017.	2016.
	u %	u %
Nematerijalna imovina	25	25
Građevinski objekti	2-10	2-10
Oprema	2,5-25	2,5-25
Transportna sredstva i računala	25	25

Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja opreme utvrđuje se kao razlika između priliva ostvarenih prodajom i neto knjigovodstvenog iznosa prodanog ili otuđenog sredstva koji se priznaje u računu dobiti i gubitka.

2.10. Financijska imovina i obveze**Financijska imovina**

Financijska imovina priznaje se temeljem financijskog instrumenta, odnosno ugovora temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika.

Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Redovna kupnja financijske imovine priznaje se temeljem računovodstva na datum trgovanja ili računovodstva na datum namire. Datum trgovanja je datum na koji se je poduzetnik obvezao na kupnju ili prodaju određene imovine. Datum namire je datum na koji je imovina isporučena poduzetniku ili na koji je poduzetnik imovinu isporučio.

Financijska imovina klasificira se u sljedeće kategorije:

2.10. Financijska imovina i obveze (nastavak)

Po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVRDIG)

Financijska imovina se klasificira kao FVRDIG kada je namijenjena trgovanju ili je definirana od strane Društva kao takva. Ova se financijska imovina mjeri po fer vrijednosti, a svaka ostvarena dobit ili gubitak priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja koja se drže do dospijeca

Mjenice i zadužnice s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koje Društvo ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ih do dospijeca klasificiraju se kao ulaganja koja se drže do dospijeca. Ulaganja koja se drže do dospijeca evidentiraju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za sva umanjena vrijednosti, s prihodima priznatima na temelju efektivnog prinosa.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za sva umanjena vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je ne-derivativna financijska imovina koja je ili određena za ovu kategoriju ili se ne može uključiti ni u koju drugu gore navedenu kategoriju financijske imovine. Ova se imovina iskazuje po fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali uslijed promjena u fer vrijednosti priznaju se unutar ostale sveobuhvatne dobiti, u revalorizacijskim rezervama tog ulaganja, osim gubitka od umanjenja, kamata izračunatih primjenom metode efektivne kamatne stope te pozitivnih i negativnih tečajnih razlika na monetarnim sredstvima, koji se priznaju direktno u računu dobiti i gubitka. Ukoliko je financijska imovina otuđena ili ju je potrebno umanjiti, kumulativni dobici i gubici, koji su prethodno priznati unutar ostale sveobuhvatne dobiti u revalorizacijskim rezervama nastalima od ulaganja, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine, osim one imovine klasificirane kao imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

2.10. Financijska imovina i obveze (nastavak)

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

Financijske obveze i vlasnički instrumenti izdani od strane Društva

Vlasnički instrumenti

Vlasnički instrument je svaki ugovor koji dokazuje udio u ostatku imovine Društva nakon oduzimanja svih njegovih obaveza. Vlasnički instrumenti izdani od strane Društva priznaju se kao razlika između primitaka i direktnih troškova izdavanja.

Financijsko jamstvo ugovorene obveze

Financijsko jamstvo ugovorene obveze se inicijalno mjeri po njihovoj fer vrijednosti i naknadno se mjeri po višoj vrijednosti od:

- iznosa obveze iz ugovora utvrđenoj u skladu s MRS-om 37 Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina; i
- inicijalno priznatog iznosa umanjenog, ukoliko je potrebno, za odgovarajući kumulativni efekt priznat u skladu s politikom priznavanja prihoda (dividende i kamatni prihodi).

Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka kada su ili namijenjene trgovanju ili su definirane od strane Društva kao takve. Financijska obveza iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka mjeri se po njezinoj fer vrijednosti, a pripadajuća dobit ili gubitak priznaju se u računu dobiti i gubitka. Neto dobitak ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka uključuje i kamatu plaćenu na financijsku obvezu.

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze, uključujući zajmove, inicijalno se mjere po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove.

Ostale financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja.

Prestanak priznavanja financijske obveze

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Vodovodna okna se otpisuju u razdoblju od pet godina, dok se preostali sitan inventar se otpisuje u 100% iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

2.12. Potraživanja

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od kupaca za isporuku vode ili izvršene usluge kupcima, potraživanja za predujmove i ostala kratkoročna potraživanja. Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Ukoliko su priznati, iznosi ispravka vrijednosti od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „ostalih poslovnih rashoda“.

Potraživanja se prestaju priznavati kada Društvo prestane biti jedna od ugovornih strana, kada je naplaćeno, prodano, otpisano, nastupila je zastara ili su potraživanja otuđena na drugi način.

Naplativost potraživanja od kupaca pravnih osoba i obrtnika procjenjuje se pojedinačno za svakog kupca, ovisno o specifičnosti kupca čije se potraživanje procjenjuje. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti.

Ispravak potraživanja od kupaca fizičkih osoba (stanovništvo) provodi se na temelju iskustva i procjene odjela općih i pravnih poslova o naplati sumnjivih i spornih potraživanja za stanovništvo.

2.13. Novac i ekvivalenti novca

Novac i novčane ekvivalente čine sredstva na računu kod poslovnih banaka, raspoloživa gotovina u blagajni te kratkotrajna visoko likvidna ulaganja s rokom dospijanja do tri mjeseca koja se mogu brzo i bez značajnog rizika konvertirati u očekivane iznose novca. Kod istih nema rizika naplate.

2.14. Primiti krediti

Bankarski krediti i prekoračenja s obračunatim kamatama, knjiže se se u visini primitih iznosa umanjnih za direktne troškove odobrenja. Financijski troškovi knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.15. Najmovi

Najmovi u kojima Društvo ne zadržava bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Isplate izvršene po operativnom najmu iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma. Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi kad se gotovo svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na zajmoprimca tijekom vremena trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niža po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najmnine se priznaju kao financijski trošak i umanjenje obveze za najam. Financijski troškovi izravno terete prihode razdoblja.

2.16. Rezerviranja troškova

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmirivanje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

2.17. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.18. Temeljni kapital

Temeljni kapital predstavlja fer vrijednost uloga koje su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeno za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.19. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.20. Potencijalna imovina i obveze

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

2.21. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji daju dostane informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) priznaju se u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

2.22. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

3. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Čimbenici financijskog rizika

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: rizik upravljanja kapitalom, tržišni rizik (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Uprava prati financijske rizike i njihov mogući utjecaj na poslovanje Društva.

3. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)**3.1. Rizik upravljanja kapitalom**

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje poslovanje i pri tome omogući povećanje povrata glavnice vlasnicima kroz optimalizaciju odnosa kapitala i dugovanja. Društvo upravlja kapitalom u skladu s promjenama gospodarskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. Društvo može donijeti odluke o isplati dobiti, povećati/smanjiti temeljni kapital, prodati imovinu, smanjiti obveze. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2017. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dug:		
Dugoročni financijski dugovi	269.675	502.756
Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam	230.584	246.353
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	27.755.142	29.793.111
Umanjeno za novac i novčane ekvivalente	<u>(13.932.534)</u>	<u>(8.559.515)</u>
Neto dug	14.322.867	21.982.705
Kapital i neto dug	174.179.366	181.740.378
Omjer neto duga i kapitala	8%	12%

3.2. Tržišni rizici**Valutni rizik**

Izloženost valutnom riziku koji proizlazi iz kretanja tečaja EUR-a po osnovu preuzetih financijskih obveza nije značajan. Kratkoročno i dugoročno kreditno zaduženje u stranim valutama nije visoko pa valutni rizik kretanja u tečajevima između EUR-a i kune ne utječe bitno na povećanje financijskih prihoda/rashoda i neto dobit.

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Iako su financijske obveze ugovorene uz promjenjive kamatne stope, kamatni rizik nije visok jer kratkoročno i dugoročno kreditno zaduženje nije značajno.

Posljedično Društvo nema potrebu koristiti derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku i fer vrijednosti kamatne stope.

3. FINANCIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana od koje se očekuje naplata potraživanja neće izvršiti obvezu i time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Kratkotrajna imovina Društva sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, te novčanih sredstava. S obzirom na značajan utjecaj potraživanja na financijski položaj Društva te rizike naplate istih, kreditni rizik je vrlo značajan. Uprava kontinuirano provodi aktivnu politiku naplate svojih potraživanja.

3.3. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2016. godina: veći od 1).

Omjer duga i glavnice pokazuje da li se društvo financira tuđim ili vlastitim izvorima sredstava. On je povoljan, s obzirom na visoku stopu financiranja ulaganja od strane drugih vanjskih investitora.

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupni kapital	159.856.499	159.757.673
Ukupne obveze	28.255.401	30.542.220
Omjer duga i glavnice	5,66	5,23

4. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje vode	57.121.600	53.416.712
Prihod od izvršenih usluga	4.623.190	6.453.285
UKUPNO	61.744.790	59.869.997

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

5. PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA, ROBE I USLUGA

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od izvršenih radova financiranih od jedinica lokalne zajednice	2.631.677	2.157.676
Prihodi od fer vrijednosti proizvedene materijalne imovine	<u>4.594.396</u>	<u>3.331.752</u>
UKUPNO	7.226.073	5.489.428

6. OSTALI OPERATIVNI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 20)	12.132.666	11.129.817
Prihodi od potpora za tekuće rashode	111.792	-
Prihodi od subvencija	2.705.735	1.824.890
Prihodi po ovrhama	760.989	857.546
Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja (bilješka 15)	167.984	-
Prihodi od prodaje materijala	1.162.964	-
Ostali poslovni prihodi	<u>509.201</u>	<u>622.592</u>
UKUPNO	17.551.331	14.434.845

7. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2017.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena energija i gorivo	11.230.806	10.559.005
Utrošeni materijal	7.242.977	7.219.199
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	1.076.483	884.687
Ukupni troškovi sirovina i materijala	19.550.266	18.662.891
Troškovi usluga		
Usluge pošte i telefona	728.057	654.556
Usluge kooperanata	4.899.363	3.596.073
Usluge prijevoza	3.041.791	2.117.580
Usluge čuvanja imovine	411.855	431.352
Usluge održavanja	1.818.393	689.852
Usluge operativnog najma	353.439	238.441
Usluge ostalih najmova	95.072	79.986
Ostale usluge	722.671	548.456
Ukupni troškovi usluga	12.070.641	8.356.296
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	31.620.907	27.019.187

8. TROŠKOVI OSOBLJA

	2017.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	16.679.383	16.330.393
Porezi i doprinosi iz plaće	5.037.721	5.246.587
Porezi i doprinosi na plaće	3.551.222	3.603.132
Ostale isplate sukladno propisima	2.037.995	2.402.381
UKUPNO:	27.306.321	27.582.493

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

9. OSTALI OPERATIVNI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak naknada za koncesije	-	473.270
Porezi, doprinosi i članarine	232.832	237.007
Ispravak vrijednosti dugoročnih potraživanja od kupaca (bilješka 15)	1.271.331	-
Ispravak vrijednosti kratkoročnih potraživanja od kupaca (bilješka 15)	5.629.454	4.156.645
Direktan otpis potraživanja od kupaca (bilješka 15)	1.282.280	2.727.745
Intelektualne i slične usluge	1.239.957	753.024
Premije osiguranja	290.097	317.324
Naknade bankama	344.927	317.101
Trošak prodanog materijala	1.162.964	-
Ostali rashodi	1.960.394	1.298.669
UKUPNO	13.414.236	10.280.785

10. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	3.000.597	1.330.794
Ukupni financijski prihodi	3.000.597	1.330.794
Financijski rashodi		
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	1.000.702	-
Tečajne razlike	1.084	552
Trošak kamata	61.150	115.108
Ukupni financijski rashodi	1.062.936	115.660
NETO FINANCIJSKI PRIHODI	1.937.661	1.215.134

11. POREZ NA DOBIT

Sukladno poreznim propisima u Republici Hrvatskoj porez na dobit obračunava se i plaća na razliku između ukupno ostvarenih prihoda i ukupnih troškova u tekućoj godini, te uvećava ili umanjuje za određene porezno nepriznate rashode i porezne olakšice. Usklađenje poreznog troška utvrđenog kao razlika između prihoda i troškova sa izračunom sukladno poreznim propisima prikazano je u sljedećoj tablici:

	2017.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit za godinu	593.622	488.558
Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	2.245.107	1.744.230
Umanjenja porezne osnovice	(89.858)	(124.360)
Porezna osnovica	2.748.871	2.108.428
Porezna stopa	18%	20%
POREZNA OBVEZA	494.797	421.686

Do vremena izdavanja financijskih izvještaja Porezna uprava nije izvršila nadzor Prijave poreza na dobit niti drugih javnih davanja za 2017. godinu ili za ranija razdoblja. U skladu s važećim propisima Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Upravi Društva nisu poznate okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

12. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani u kunama)	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
Nabavna vrijednost						
Stanje 1. siječnja 2016. godine	798.000	48.830.245	608.349.579	57.682.695	19.798.307	735.458.826
Povećanja	-	-	-	-	22.428.305	22.428.305
Transfer s materijalne imovine u pripremi	-	-	6.623.759	957.572	(7.581.331)	-
Usklađenja	-	-	-	-	(30.709)	(30.709)
Prodaja i rashod	-	-	-	(7.126)	-	(7.126)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	798.000	48.830.245	614.973.338	58.633.141	34.614.572	757.849.296
Povećanja	-	-	-	-	16.103.988	16.103.988
Transfer s materijalne imovine u pripremi	-	-	34.805.562	1.750.383	(36.555.945)	-
Usklađenja	-	-	-	-	(30.341)	(30.341)
Prodaja i rashod	-	-	-	(103.764)	-	(103.764)
Stanje 31. prosinca 2017. godine	798.000	48.830.245	649.778.900	60.279.761	14.132.274	773.819.179
Ispravak vrijednosti						
Stanje 1. siječnja 2016. godine	798.000	-	208.959.647	39.495.451	-	249.253.098
Amortizacija za 2016. godinu	-	-	13.300.868	2.337.514	-	15.638.382
Prodaja i rashod	-	-	-	(7.126)	-	(7.126)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	798.000	-	222.260.515	41.825.839	-	264.884.354
Amortizacija za 2017. godinu	-	-	13.081.243	2.443.527	-	15.524.770
Usklađenja	-	-	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	(103.763)	-	(103.763)
Stanje 31. prosinca 2017. godine	798.000	-	235.341.758	44.165.601	-	280.305.359
Sadašnja vrijednost						
Stanje 31. prosinca 2017. godine	-	48.830.245	414.437.142	16.114.159	14.132.274	493.513.820
Stanje 31. prosinca 2016. godine	-	48.830.245	392.712.822	16.807.303	34.614.572	492.964.942

12. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Investicije u tijeku u iznosu 14.132.274 kuna odnose se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu, najznačajniji su :

- Vodoopskrba otoka Zadarskog arhipelaga i podvelebitskog kanala u iznosu od 2.083.587 kuna,
- Proširenje i modernizacija nadzorno upravljačkog sustava u iznosu od 3.067.921 kuna,
- Sustav za automatsko kloriranje u iznosu od 1.451.936 kuna,
- Izgradnja vodovodne mreže naselja Pridraga 2. faza 2. Funkcionalna cjelina u iznosu od 1.097.037 kuna.

U 2017. godini završene su investicije koje su stavljene u upotrebu te zaprimljene u imovinu Društva. Najznačajnije su:

- Izgradnja vodovodne mreže naselja Pridraga 2. faza 1. Funkcionalna cjelina u vrijednosti od 7.873.741 kuna
- Izgradnja spojnog cjevovoda Smiljčić-Paljov u vrijednosti od 4.875.535 kn
- Izgradnja vodovodne mreže Zemunik, Gorica i Paljov u vrijednosti od 12.313.809 kn

Neto vrijednost nabavljenih vozila na financijski leasing na datum bilance bila je 308.000 kuna (2016. godina: 595.011 kuna).

Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama, kako bi eliminiralo razlike u knjigovodstvenoj evidenciji Društva zemljišnim knjigama.

Nema zaloga na nekretninama koje su evidentirane u poslovnim knjigama Društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

13. FINANCIJSKA IMOVINA

	2017.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
13.1. Dugotrajna financijska imovina		
Ulaganja u dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	721.000	721.000
Ulaganja u dionice Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	2.501.755	2.501.755
Ulaganje u dionice Industrogradnja grupa d.d.	-	2.000
Ispravak vrijednosti dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	(1.000.702)	-
UKUPNO	2.222.053	3.224.755
13.2. Kratkotrajna Financijska imovina		
Depozit kod poslovne banke	5.000.000	5.000.000
UKUPNO	5.000.000	5.000.000
SVEUKUPNO FINANCIJSKA IMOVINA	7.222.053	8.224.755

Zamjenom potraživanja od kupaca s ulaganjima u dionice Društvo posjeduje ili je preuzelo obvezu ulaganja u dugoročne vrijednosne papire - dionice:

- 2.884 dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 250,00 kuna što čini 1,62% učešća u kapitalu.
- 12.509 dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 200,00 kuna što čini 3,68% učešća u kapitalu.
- 2 dionice firme Industrogradnja grupa d.d. Zagreb, nominalnog iznosa 1.000,00 kn što čini 0,0004% učešća u kapitalu

Dionice dioničkih društava ne kotiraju na aktivnom tržištu.

U tekućem razdoblju Društvo je izvršilo otpis dionica tvrtke Industrogradnja grupa d.d. na temelju odluke Uprave po javnoj objavi Trgovačkog suda u Zagrebu o brisanju subjekta.

Temeljem procjene Uprave Društva izvršeno je vrijednosno usklađenje dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d. u iznosu od 1.000.702 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

14. ZALIHE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	6.197.595	5.586.653
Potraživanja za plaćene predujmove u svezi s nabavom zaliha	8.331	400
UKUPNO	6.205.926	5.587.053

Troškovi i umanjenja zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala za održavanje i investicije	8.359.609	7.747.392
Otuđenje ranije doniranih zaliha (bilješka 20)	227.516	4.032
UKUPNO	8.587.125	7.751.424

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dugotrajna potraživanja		
Potraživanja od kupaca s dospijećem preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati	11.468.703	1.576.710
Ispravak vrijednosti/diskontiranje	(1.271.331)	-
Ukupno dugotrajna potraživanja	10.197.372	1.576.710
Potraživanja od kupaca – dospijeće unutar roka od 365 dana	31.922.572	51.459.362
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove	1.302.681	1.517.040
Potraživanja od države i javnih institucija	60.396	24.884
Potraživanja od zaposlenika	108.219	113.231
Ostala potraživanja	448.990	620.963
Ukupno kratkotrajna potraživanja	33.842.858	53.735.480
SVEUKUPNO	44.040.230	55.312.190

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)**15.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca**

U cilju osiguranja naplate Društvo je s određenim kupcima ugovorilo obročna plaćanja na razdoblje preko 365 dana. Dugoročni dio potraživanja od kupaca dopijeva kako slijedi:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Od dvije do pet godina	4.987.851	1.576.710
Preko pet godina	5.209.521	-
UKUPNO	10.197.372	1.576.710

15.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca**Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca**

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
15.2.1. Potraživanja od kupaca - stanovništvo		
Potraživanja od kupaca - stanovništvo	9.605.447	10.109.090
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - stanovništvo	12.162.381	11.722.192
	21.767.828	21.831.282
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - stanovništvo	(12.162.380)	(5.432.528)
Neto potraživanja od kupaca - stanovništvo	9.605.447	16.398.754
15.2.2. Potraživanja od kupaca - pravne osobe		
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	7.832.652	14.102.854
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	21.022.913	25.666.023
	28.855.565	39.768.877
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(7.601.731)	(5.606.075)
Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe	21.253.835	34.162.802
Potraživanja od kupaca za izgradnju dugotrajne imovine	1.063.290	897.805
UKUPNO	31.922.572	51.459.362

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o.

- Potraživanja od ključnog kupca Vodovod i odvodnja Benkovac na datum bilance iznosila su 22.568.521 kuna (2016. godina: 19.534.875 kuna). Ista se postupno akumuliraju od 1999. godine. U cilju naplate potraživanja uprava je poduzela sve raspoložive mjere naplate rezultati kojih su slijedeći:
- Dana 29.12.2017. potpisan je Sporazum o dugoročnoj otplati duga na rok od deset godina beskamatno, za iznos od 11.551.376 kuna, koji će se otplaćivati u 120 mjesečnih rata. Ugovorne strane suglasne su da ukoliko Dužnik ne podmiri svoje obveze vjerovnik može obustaviti isporuku vode, i provesti prisilnu ovrhu na svim računima Dužnika.
- Na datum bilance iznos rezerviranja troškova za sumnjiva i sporna potraživanja od ovog kupca iznosio je 3.637.489 kuna (2016. godina: 3.637.489 kuna).
- Na redovnim potraživanjima od pravnih osoba tekuće dospjelo i nedospjelo potraživanje bilo je ukupno 758.358 kuna.
- Preostali iznos potraživanja na datum bilance bio je 7.221.298 kuna. Za ovaj iznos nisu napravljeni ispravci vrijednosti na teret troškova niti su ugovoreni instrumenti osiguranja plaćanja.

Makar Društvo vodi dugogodišnji sudski spor po ovom predmetu temeljem potraživanja osnovnog duga od 9.435.554 kuna za potraživanje nastalo u razdoblju od 11.09.1996. do 30.06.2002., uvećano za zatezne kamate od 1.423.233. Po odluci Vrhovnog suda RH i revizijom spora predmet je vraćen na prvostupanjski sud. U ponovljenom postupku dana 26.01.2018. Općinski sud u Zadru donio je presudu kojom usvaja tužbeni zahtjev Društva kao tužitelja u iznosu od 9.417.390,24 kuna sa zakonskom zateznom kamatom. Na ovu presudu Dužnik je ponovno uložio žalbu.

Uprava procjenjuje da će cjelokupno potraživanje od kupca Vodovod i odvodnja Benkovac biti naplaćeno.

Rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce

Na kraju svakog razdoblja Društvo ispituje i procjenjuje fer vrijednost kupaca, te donosi odluke o mogućem rezerviranju troškova za ispravke vrijednosti za kupce čija se naplata ocjenjuje neizvjesnom. Sukladno usvojenim računovodstvenim politikama (bilješka 2.12) uprava kontinuirano procjenjuje potraživanja od stanovništva i sukladno procjenama umanjuju ili uvećavaju rezerviranja troškova za sumnjiva i sporna potraživanja, dok se izvjesnost naplate od pravnih osoba procjenjuje pojedinačno za svakog kupca te na temelju procjena Uprave donosi odluka o ispravcima i rezerviranju troškova. Kretanja umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

	2017.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	11.038.602	6.017.821
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova	(760.875)	(398.424)
Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 9)	5.629.454	4.156.645
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 6)	(167.984)	-
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja - alikvotni dio obveze naknade za razvoj	(142.506)	-
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 19)	4.167.800	1.262.560
Na dan 31. prosinca	19.764.491	11.038.602

Troškovi direktnog otpisa nenaplativih kupaca po procjeni uprave

- na teret troškova razdoblja (bilješka 9)	(1.282.280)	(2.727.745)
- na teret umanjena dijela obveza za naknade za razvoj	(456.805)	(1.147.046)
UKUPNO	(1.739.085)	(3.874.791)

Dospjeća kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

(u kunama)	Potraživanje na datum bilance	Nedospjelo	Dospjelo do 180 dana	Dospjelo od 180-360 dana	Dospjelo od 360- 720 dana	Dospjelo preko 720 dana
2017.	31.922.572	9.227.266	9.484.149	2.131.665	3.595.439	7.484.053
2016.	51.459.362	7.273.609	11.656.914	4.523.208	5.713.411	22.292.220

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2017.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	13.902.534	8.529.515
Gotovina u blagajni	30.000	30.000
UKUPNO	13.932.534	8.559.515

17. KAPITAL I REZERVE

	2017.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit	273.874	207.001
Dobit tekuće godine	98.825	66.872
UKUPNO	159.856.499	159.757.673

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2017. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastoji se od 14 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 159.483.800 kuna.

Udjeli u Društvu

Osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

Osnivač / Vlasnik udjela	2017.	2016.	2017.	2016.
	<i>u %</i>	<i>u %</i>	<i>(u kunama)</i>	<i>(u kunama)</i>
Grad Zadar	71,19	71,19	113.536.500	113.536.500
Općina Bibinje	3,44	3,44	5.486.300	5.486.300
Općina Nin	7,49	7,49	11.945.300	11.945.300
Općina Poličnik	3,10	3,10	4.944.000	4.944.000
Ostali	14,78	14,78	23.571.700	23.571.700
UKUPNO	100,00	100,00	159.483.800	159.483.800

18. FINANCIJSKE OBVEZE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d.	356.980	549.585
Ad.2. Unicredit leasing d.d.	143.279	199.524
Dugoročne obveze po financijskim najmovima	500.259	749.109
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najмова	(230.584)	(246.353)
Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospijeća	269.675	502.756
Kratkoročne financijske obveze		
Uvećanja za tekuća dospijeća dugoročnih financijskih obveza	230.584	246.353
Ukupna kratkoročna financijska zaduženja	230.584	246.353
UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE	500.259	749.109

Ad.1. Na dan 31. prosinca 2017.godine Društvo ima iskazane obveze po 3 ugovora o financijskom najmu sa Erste&Steiermarkische S Leasing d.o.o., za nabavke transportnih sredstava i strojeva. Svi ugovori o financijskim najmovima sklopljeni su u EUR-ima, uz učešće od 18% do 20%. Obveze se otplaćuju u 60 mjesečnih rata.

Ad.2. Sa Unicredit Leasing Croatia d.o.o. dogovoren je financijski najam za nabavu stroja, uz učešće od 20% i sa rokom otplate u 60 mjesečnih rata.

Dospijeće financijskih obveza

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	230.584	246.353
Od dvije do pet godina	269.675	502.756
UKUPNO	500.259	749.109

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2017.

19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema posebnim propisima	13.909.795	18.490.925
Obveze prema dobavljačima	8.952.435	6.983.628
Obveze prema državnim institucijama	1.121.311	1.296.858
Obveze za primljene predujmove	1.716.982	1.498.033
Obveze prema zaposlenicima	2.054.619	1.523.667
Ukupno dobavljači i ostale tekuće obveze	<u>27.755.142</u>	<u>29.793.111</u>

Obveze prema posebnim propisima

Temeljem propisa o uređenju vodnog gospodarstva ostale obveze čine naknade koje Društvo zaračunava korisnicima vode ili usluga u ime drugih, te po naplaćenim potraživanjima od kupaca ima obvezu preusmjeriti ta sredstva u korist drugih pravnih osoba.

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	8.865.903	9.373.684
Naknade za korištenje i zaštitu voda	7.197.480	8.910.773
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	3.903.680	2.586.892
Ostale naknade i obveze	114.104	119.739
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(6.171.372)	(2.500.163)
UKUPNO	<u>13.909.795</u>	<u>18.490.925</u>

Iznosi plaćanja utvrđeni su posebnim propisima a odnose se na obveze prema slijedećim osobama:

- Naknadu za korištenje voda i zaštitu voda prema Hrvatskim vodama d.o.o.
- Naknadu za razvoj odvodnje prema Odvodnji d.o.o. Zadar i prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za izgradnju sustava za razvoj vodoopskrbe u visini 6% prihoda, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za financiranje građenja, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji

19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE (nastavak)

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
<u>Obveze prema dobavljačima</u>		
	<i>(u kunama)</i>	
Dobavljači u tuzemstvu	8.952.435	6.983.628
UKUPNO	8.952.435	6.983.628

20. ODGOĐENI PRIHODI I OBRAČUNATI TROŠKOVI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	7.410.147	30.355.379
Primljena sredstva - objekti u funkciji	364.795.280	345.729.534
Materijal i dijelovi primljeni iz donacija	15.200	242.696
Primljena sredstva – vodomjerna okna	2.412.672	2.116.919
Ostala primljena sredstva	2.169.749	2.012.298
Ukupno odgođeni prihodi	376.803.048	380.456.826
Obračunati troškovi	82.502	-
Ukupno obračunati troškovi	82.502	-
UKUPNO	376.885.550	380.456.826

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i lokalnih institucija. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice, vodospreme i drugi objekti) koji se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine. U skladu s točkom 26 MRS-a 20 - Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći, primljena sredstva 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.

20. ODGOĐENI PRIHODI I OBRAČUNATI TROŠKOVI (nastavak)

<u>Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja</u>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	380.456.826	377.709.530
Novi zahtjevi za financiranje	5.217.054	11.370.412
Povećanja - zaprimanja sitnog inventara	1.162.964	-
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije	(11.265.454)	(11.129.817)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna	(867.212)	(2.593)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja potpore za tekuće rashode	(80.354)	-
Otuđenja materijala primljenih iz donacija	(227.496)	(4.032)
Smanjenja – priznati iznosi imovine koja se prenosi u korištenje	(27.918.351)	-
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	30.325.071	2.513.327
Stanje na kraju razdoblja	376.803.048	380.456.826

21. PREUZETE I POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI**Preuzete ugovorne obveze****Poslovni najmovi**

Temeljem ugovora o poslovnim najmu nabavljena su osobna vozila. Najmovi su ugovoreni na rok do 5 godina.

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupna vrijednost sredstva primljenog putem operativnog najma	1.025.298	1.346.421
Trošak najma priznat u tekućem razdoblju (bilješka 7)	328.061	238.441
Neopozive preuzete obveze po ugovoru o operativnom najmu dospijevaju kako slijedi:		
- do jedne godine	294.339	294.164
- od 2 – 5 godina	730.959	1.050.247
UKUPNO	1.025.298	1.346.421

Sudski sporovi i potencijalne obveze

Društvo vodi značajan broj sudskih sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba. Uprava opravdano očekuje da po istima u budućnosti neće biti dodatnih troškova ili gubitka imovine.

Protiv Društva drugi vode nekoliko sudskih sporova. U financijskim izvještajima nisu iskazane rezervacije za potencijalne troškove i obveze po tim sudskim sporovima jer prema procjeni Uprave vjerojatnost nastanka štete i budućih troškova nije izvjesna.

22. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Društvo je obvezno provoditi mjere aktivne zaštite okoliša, pa su donesene odgovarajuće politike i planovi, a na temelju odredbi Zakona o otpadu (N.N. 178/04). Društvo je usvojilo „Plan gospodarenja otpadom“. Za gospodarenje opasnim otpadom angažiraju se ovlaštene tvrtke za propisno zbrinjavanje pojedine vrste opasnog otpada, uz vođenje očevidnika o vrsti, količini, mjestu nastanka, načinu i mjestu skladištenja i odlaganju otpada. Svi podaci se godišnje dostavljaju Agenciji za zaštitu okoliša u Registar onečišćavanja okoliša. Isto tako, društvo je uvelo HACCP sustav, koje je ujedno i zakonska obveza za pravne osobe koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe. Temeljem toga provode se opći postupci koji se temelje na načelima sustava analize opasnosti i kritičnih kontrolnih točaka, te primjenu dobre higijenske prakse.

23. POVEZANE OSOBE

Transakcije s povezanim osobama u skladu s MRS-om 24, u ovim financijskim izvještajima nisu objavljene.

24. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 288.987 kunu (2016. godina: 311.541 kuna).

25. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine prikladno.

26. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na prezentirane financijske izvještaje i koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

27. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2017. godine, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, izveštaj o promjenama kapitala i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine financijske izvještaje za 2017. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 14. svibnja 2018. godine.

Za Vodovod d.o.o. Zadar



Tomislav Matek, direktor

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2017 . godinu

Kontrolni broj

10.995.038.659,94

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečajna ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 89406825003

Matični broj (MB): 03410153

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD D.O.O.

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: ŠPIRE BRUSINE 17

Adresa e-pošte obveznika: vodovod1@vodovod-zadar.hr

Telefon: 023 282 902

Internet adresa: www.vodovod-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520

Zadar

Županija: 13

ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, profitiranje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4

Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeak broja zaposlenih tijekom razdoblja: 291 (prethodna godina)

294 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 241 (prethodna godina)

238 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: IVA BRKIĆ, KLAUDIA STULIĆ

(unositi ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023 282 926

(unositi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: kladia.stulic@vodovod-zadar.hr

(unositi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

TOMISLAV MATEK, dipl. ing. građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



[Handwritten signature]
 (potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		497.766.407	505.933.245
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	12	492.964.942	493.513.820
1. Zemljište	011		48.830.245	48.830.245
2. Građevinski objekti	012		392.712.822	414.437.142
3. Postrojenja i oprema	013		16.143.326	15.458.983
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		663.977	655.176
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		34.614.572	14.132.274
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	13	3.224.755	2.222.053
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	13	3.224.755	2.222.053
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	15	1.576.710	10.197.372
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034	15	1.576.710	10.197.372
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		72.882.048	58.981.318
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	5.587.053	6.205.926
1. Sirovine i materijal	039	14	5.586.653	6.197.595
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043	14	400	8.331
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	53.735.480	33.842.858
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	15	51.459.362	31.922.572
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	15	113.231	108.219
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	15	24.884	60.396
6. Ostala potraživanja	052	15	2.138.003	1.751.671
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	13	5.000.000	5.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	13	5.000.000	5.000.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	16	8.559.515	13.932.534
D) PLACENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	21	108.264	82.887
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		570.756.719	564.997.450
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		3.945	2.182
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	17	159.757.673	159.856.499
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	17	159.483.800	159.483.800
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	17	207.001	273.874
1. Zadržana dobit	082	17	207.001	273.874
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	17	66.872	98.825
1. Dobit poslovne godine	085	17	66.872	98.825
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	18	502.756	269.675
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	18	502.756	269.675
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		30.039.464	27.985.726
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	18	246.353	230.584
7. Obveze za predujmove	114	19	1.498.033	1.716.982
8. Obveze prema dobavljačima	115	19	6.983.628	8.952.435
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	19	1.523.667	2.054.619
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	19	1.296.858	1.121.311
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	19	18.490.925	13.909.795
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	20	380.456.826	376.885.550
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		570.756.719	564.997.450
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		3.945	2.182

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaške	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		79.794.270	86.522.194
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	4	59.869.997	61.744.790
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	5	5.489.428	7.226.073
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	6	14.434.845	17.551.331
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		80.520.846	87.866.233
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		27.019.187	31.620.907
a) Troškovi sirovina i materijala	134		18.662.891	19.550.266
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		8.356.296	12.070.641
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		25.180.112	25.268.326
a) Neto plaće i nadnice	138	8	16.330.393	16.679.383
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	8	5.246.587	5.037.721
c) Doprinosi na plaće	140	8	3.603.132	3.551.222
4. Amortizacija	141	12	15.638.382	15.524.769
5. Ostali troškovi	142	9	4.861.779	5.257.373
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	9	4.156.645	6.900.784
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			1.271.331
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	9	4.156.645	5.629.453
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	9	3.664.741	3.294.074
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		1.330.794	3.000.597
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	10	1.330.794	3.000.597
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	10	115.660	1.062.936
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		115.660	62.234
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			1.000.702

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		81.125.064	89.522.791
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		80.636.506	88.929.169
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		488.558	593.622
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		488.558	593.622
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		421.686	494.797
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		66.872	98.825
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		66.872	98.825
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		66.872	98.825
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		66.872	98.825
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	11	488.558	593.621
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		24.524.987	21.085.699
a) Amortizacija	003	12	15.638.382	15.524.769
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			1.002.702
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	15	-1.179.328	-2.988.914
e) Rashodi od kamata	007	18	115.108	61.150
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		9.950.825	7.485.992
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		25.013.545	21.679.320
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-12.713.180	-11.966.670
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	19	1.773.879	1.968.807
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	15	2.122.528	5.305.868
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	14	93.533	-618.873
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-16.703.120	-18.622.472
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		12.300.365	9.712.650
4. Novčani izdaci za kamate	018	18	-115.108	-61.150
5. Plaćeni porez na dobit	019	11	-84.907	-294.124
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		12.100.350	9.357.376
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12		7.529
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023	15		
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	15	15.189.562	9.257.494
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		15.189.562	9.265.023
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	12	-20.605.954	-13.003.027
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		-2.000	
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-20.607.954	-13.003.027
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-5.418.392	-3.738.004
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	18	-5.833.333	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	18	-316.344	-246.353
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-6.149.677	-246.353
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-6.149.677	-246.353
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		532.281	5.373.019
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	16	8.027.234	8.559.515
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		8.559.515	13.932.534

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imatejima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01					162.119	44.882	159.690.801		159.690.801
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0		0
3. Ispravak pogreški	03							0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0	0	0	162.119	44.882	159.690.801	0	159.690.801
5. Dobit/gubitak razdoblja	05						66.872	66.872		66.872
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11							0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12							0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21					44.882	-44.882	0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22							0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0	0	0	207.001	66.872	159.757.673	0	159.757.673
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	66.872	66.872	0	66.872
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	44.882	-44.882	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imatejima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Tekuće razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					207.001	66.872	159.757.673		159.757.673
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	0	207.001	66.872	159.757.673	0	159.757.673
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						98.825	98.825		98.825
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47					66.872	-66.872	0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	273.873	98.825	159.856.498	0	159.856.498
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	98.825	98.825	0	98.825
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	66.872	-66.872	0	0	0

VODOVOD d.o.o.

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3700/2-2018

Zadar, 28. lipnja 2018. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj 28. lipnja 2018. godine

donosi sljedeću

ODLUKU

Prihvća se Izvješće Uprave o stanju Društva za 2017. godinu.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

VODOVOD d.o.o.

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3700/3-2018

Zadar, 28. lipnja 2018. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 28. lipnja 2018. godine

donosi sljedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

Prema računu dobiti i gubitka, Društvo Vodovod d.o.o. Zadar u 2017. godini ostvarilo je sljedeće obračunske veličine:

- Ukupni prihodi.....	89.522.791 kn
- Ukupni rashodi.....	88.929.169 kn
- Dobit	98.825 kn

Prema bilanci stanja na dan 31.12.2017. godine aktiva imovine Društva iznosi ukupno 564.997.450 kn.

Stanje rezervi na dan 31.12.2017. godine iznosi 0 kuna dok stanje zadržane dobiti na dan 31.12.2017. godine iznosi 273.874 kn.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

VODOVOD d.o.o.

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3700/4-2018

Zadar, 28. lipnja 2018. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 28. lipnja 2018. godine

donosi sljedeću

ODLUKU

Dobit ostvarena u 2017. godini u iznosu od 98.825 kn rasporedit će se na kapitalne rezerve Društva.

Predsjednik Skupštine


Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Trgovačko društvo

Vodovod d.o.o.

Špire Brusine 17

NADZORNI ODBOR

Broj: 3526/1-2018

Zadar, 14. lipnja 2018.godine

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja

Društva za 2017. godinu

Nadzorni odbor na XVII sjednici održanoj dana 14. lipnja 2018. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine zajedno s izvještajem neovisnog revizora, kao i izvješće o radu Društva za 2017. godinu.

Na temelju i u okviru od Uprave Društva dozvoljenog pristupa informacijama, tijekom mjesečno redovito održanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove. Revizorski odbora analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljenih izvješća zaključuje na dobro stanje likvidnosti i financijske pozicije tvrtke. Nastavno na isto Nadzorni odbor izjavljuje da Društvo djeluje u skladu sa zakonima i aktima društva te odlukama Glavne skupštine. Na Upravi Društva je odgovornost da dokumentacija dostavljena na razmatranje Nadzornom odboru daje istinitu i objektivnu sliku kako vođenja odgovarajućih računovodstvenih evidencija tako i sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva.

Temeljem izvješća Neovisnog revizora, Nadzorni odbor zaključuje da godišnji Financijski izvještaji, osim za učinke pitanja za izražavanje mišljenje s rezervom (potraživanja od kupaca), istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, te da su napravljeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva. Stav Nadzornog odbora je da Uprava društva treba sukladno zakonskim odrednicama otklanjati uzroke izražavanja mišljenja s rezervom.

Potraživanja od kupaca pravnih osoba na datum bilance po povijesno priznatim vrijednostima iznose 28.855.565 kuna (2016. godina: 39.768.877 kuna). Od bruto iznosa ovih potraživanja sumnjivim i spornim procijenjeno je 21.022.913 kuna, dok akumulirana rezerviranja troškova na ime sumnjivih i spornih potraživanja od pravnih osoba iznose 7.601.731 kuna (2016 godina: 5.606.075 kuna). Za razliku od 13.421.182 kune nije izvršen ispravak vrijednosti odnosno adekvatne rezervacije troškova. U navedenom iznosu neispravljenih potraživanja od kupaca pravnih osoba najveći dužnik je „Vodovod i odvodnja Benkovac“ d.o.o. čije dugovanje je 7.221.298 kuna, nastalo u razdoblju prije 2000. godine, a protiv kojeg se vodi sudski spor od 1999. godine. Preostali iznos od 6.199.884 kuna čine potraživanja od ostalih pravnih osoba najvećim dijelom nastala u razdoblju od 2000. do 2014. godine.

Uprava Društva nastoji naplatiti sva naprijed opisana potraživanja koja je okarakterizirala kao sumnjiva i sporna, te je poduzela sve legalne mjere naplate: slane su opomene, nalozi za ovrhe i pokrenute sudske tužbe, vode se dugogodišnji sudski sporovi i pregovara oko kompenzacije dugovanja sa zamjenom za materijalnu imovinu.

Nastavno na zakonske odrednice Društvo treba početno mjeriti potraživanja po njihovoj fer vrijednosti, a naknadno se procjenjuju po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Po našem uvjerenju sasvim je moguće da će u slijedećem razdoblju ili kasnije izostati priliv novca na račun Društva po osnovu naplate naprijed opisanih potraživanja, dakle ista nisu ekvivalent „fer vrijednosti“ istih u smislu odredbi MRS-a.

Ističemo problem dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u postojanju razlika u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama. Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama.

Nadzorni odbor temeljem spoznaja primijetio i ukazao Upravi na prostor za poboljšanje i unaprjeđenje poslovanja u nekoliko segmenata poslovanja a sve s ciljem podizanja zadovoljstva krajnjih korisnika usluge.

Nadzorni odbor, glede poboljšanja ukupne kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe i dalje stavlja naglasak Upravi Društva na investicije u smjeru smanjenja gubitaka, investiranjem u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da se ostvarena neto dobit po obračunu za 2017. godinu u iznosu od 98.825 kuna rasporedi u zadržanu dobit Društva.

Sve izjave NO donosi jednoglasno.

Predsjednik Nadzornog odbora



Robertino Dujela

diplomirani inženjer elektrotehnike