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

*KLASA:024-01/19-01/05*
*URBROJ: 2198/01-2-19-20*
*Zadar, 3. srpnja 2019.*

***- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -***

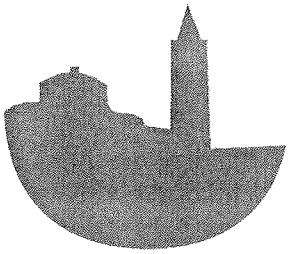
| | |
|---|---|
| ***PREDMET:*** | ***Izvješće o radu i financijsko poslovanje TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2018. godinu*** |
| ***NADLEŽNOST ZA DONOŠENJE:*** | ***GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA*** |
| ***PRAVNI TEMELJ:*** | ***- Statut Grada Zadra, članak 27. i 55.*** *(„Glasnik Grada Zadra“, broj: 9/09, 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 Izvješće o radu i financijsko izvješće TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2018. godinu.*

***GRADONAČELNIK***

*Branko Dukić, v.r.*



# IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

# ZA 2018. GODINU

Zadar, 30. travnja 2019.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909mail: vodovod1@vodovod-zadar.hr

www.vodovod-zadar.hr

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane financijske izvještaje za 2018. 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
- Umjeravanja vodomjera
- Proizvodnja energije za vlastite potrebe

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Josip Gospić, 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 lokalnih sustava s manjim lokalnim zahvatima (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 začetog prije više od sto godina sa oko 1522 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1238 km, uz dodatnih oko 284 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 2018. godini**

Tijekom 2018. godine zaprimljeno je u materijalnu imovinu izgrađene Vodovodne mreže naselja Vinjerac u duljini od 4399,00 m i Vodovodne mreže naselja Ždrilo u duljini od 1977,00 m.

Izgrađeno je 7.272 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 7.600 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2018. godini je uloženo u opremu i održavanje sustava:

- Oprema za automatsko kloriranje u vrijednosti od ..... 1.484.936,50 kn
- Remont crpke CS Bunar 4 u vrijednosti od .....188.850,00 kn
- Remont crpke CS Jezerce u vrijednosti od .....189.470,00 kn
- Rekonstrukcija opreme TS na Bunaru 4 u vrijednosti od .....440.734,12 kn
- Popravak sustava katodne zaštite na regionalnom cjevovodu u vrijednosti od 340.547,00 kn
- Rekonstrukcija opreme TS na Bunaru 5 u vrijednosti od .....452.553,20 kn
- Zamjena energetskih ormara i lokalne automatike na CP Bunar 4 u vrijednosti od..... 1.040.423,52 kn

Krajem 2017. godine Vodovod d.o.o. Zadar prijavio se na Javni poziv Hrvatskih voda - Sufinanciranje programa, pripadajućih projekata i aktivnosti smanjenja gubitaka vode u javnim vodoopskrbnim sustavima. Prijava je odobrena i prihvaćena te je temeljem Ugovora o sufinanciranju Hrvatskih voda proveden postupak javne nabave i sklopljen je okvirni sporazum o izvođenju radova na programu smanjenja gubitaka na iznos od

19.802.712,30 kn kao i nadzor nad radovima. Temeljem okvirnog sporazuma 26.11.2018. godine potpisan je 1. Ugovor na iznos od 1.773.651,30 kn za izvođenje radova te se krenuo s realizacijom navedenog projekta. Cjelokupni projekt "Program smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu Zadra", planira se provoditi tijekom narednih 10 godina u ukupnoj vrijednosti od cca 100.000.000,00 kn.

Dana 9.10.2018. godine potpisan je Okvirni sporazum za Izradu studijske dokumentacije i aplikacije za prijavu projekta poboljšanja i razvoja vodoopskrbnog sustava Zadar za sufinanciranje iz fondova EU na iznos od 1.895.000,00 kn s zajednicom izvršitelja. Temeljem istog sklopljen je 1. Ugovor o nabavi usluge i krenulo se s realizacijom.

Vodovod d.o.o Zadar je u sklopu mjere 07., Podmjere 7.2. Operacije 7.2.1. „Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda", dana 06.09.2017. godine, sklopio sa Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju dva ugovora o financiranju:
- Projekt izgradnje vodoopskrbnog cjevovoda u Starigradu. Ugovorena vrijednost potpore za projekt iznosi najviše do 4.080.000,00 kuna,
- Projekt izgradnje vodoopskrbnog cjevovoda u Ražancu. Ugovorena vrijednost potpore za projekt iznosi najviše do 918.000,00 kuna.
Ukupna vrijednost projekata iznosi 4.998.000,00 kn od čega je intenzitet javne potpore do 100% od ukupno prihvatljivih troškova (85% sufinancira Europska unija iz Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj dok će preostali dio od 15% biti sufinanciran sredstvima Republike Hrvatske).
Potpisivanjem ugovora definirani su uvjeti korištenja dodijeljenih sredstava potpore, te je Vodovod d.o.o. Zadar tijekom 2018. godine krenuo u realizaciju navedenih projekata (proveden je postupak javne nabave, sklopljeni su ugovori za izvođenje radova i nadzor nad istim te su započeli radovi na izgradnji).

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.305 novih potrošača, 6 poništenja priključaka i 17 predpriključaka, rekonstruirano 48 spojnih vodova priključaka (280 m), te izvršeno 68 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 6841 vodomjera, popravljeno i baždareno 6610 vodomjera,

Na kraju 2018. god. u evidenciji je bilo 45.799 potrošača sa glavnim priključkom i 11.119 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 1803 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishođenja akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2018. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekciju vodnih komora i crpnih bazena prema planu sanacije vodnih komora i crpnih bazena (izvršena sanacija 42 vodospreme i crpna 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 te
- ispitivanje sigurnosnih ventila, baždarenje manometara i pregled kompenzatora hidrauličkog udara.

Tijekom 2018. godine na pojedinim vodoopskrbnim objektima obavljeni su sljedeći veći radovi:

➢ CS Jezerce:
- remont crpke br. 2 "Litostroj" tip PVO31-V
- nabava nove crpke br. 1 "TTK" tip VPP 340–300/3
- antikorozivna zaštita dva kompenzatora hidrauličkih udara

➢ CS Izvori:
- Bunar 4:remont crpke br.1 "Jugoturbina" 4,8 BO 28 – 25 / 5
- Bunar 5: nabava nove crpke "TTK" tip VPN 300-300/4

➢ CS Boljkovac:
- nabava nove crpke "TTK" tip VPN 300-150/3

➢ CS Dolac:
- nabava i ugradnja elektromotora 1100kW

➢ VS Obrovac, VS Otišina, VS Ribnica, VS Donje Polje, VS Karin Slana, PP Donje Polje:
- antikorozivna zaštita ventilske i cijevne armature u zasunskim komorama

➢ VS Pudarica:
- ugradnja programabilnog logičkog kontrolera (PLC-a) za upravljanje lokalnom automatikom VS, te prijenos podataka u centar NUS-a

- ugradnja servisiranog igličastog ventila DN 600 u lijevu granu punjenja

➢ VS Molat, VS Obrovac, VS Karin Slana:
- nabava i montaža novih ograda oko vodosprema

➢ VS Starigrad, VS Škripača, VS Molat:
- ugradnja dijelova od INOX-a (ljestve u vodnim komorama, vrata, stepenica, odzračnici, ograde)

➢ PP Vrsi:
- ugradnja novog upravljačkog elektro ormara lokalne automatike te novog frekvencijskog pretvarača

➢ CS Golubinka:

- rekonstrukcija dalekovoda "DV 20kV odcjep Odašiljač Grbe – CS Golubinka" i postojeće trafostanice radi prelaska na naponski nivo od 20kV

➢ PP Karin i Karin Slana:
- ugradnja novog frekvencijskog pretvarača za održavanje konstantnog tlaka precrpnice

➢ Magistralni cjevovodi – katodna zaštita:
- Dionica čeličnog cjevovoda „Mehanizacija – Veterinarska stanica – Put Dikla", izmjena napojnih uređaja i ugradnja novih mjernih terminala,
- Dionica čeličnog cjevovoda „Bravarica - Šimurina" - izmjena napojnih uređaja i ugradnja novih mjernih terminala,
- Dionica čeličnog cjevovoda „VS Pudarica - Mehanizacija" - izmjena napojnog uređaja i ugradnja novih mjernih terminala,
- Dionica čeličnog cjevovoda „Mehanizacija - Ričina" - i ugradnja novih mjernih terminala te
- Dionica čeličnog cjevovoda „Krš – Karin" – popravak napojnog uređaja i ugradnja novog anodnog ležišta.

➢ Regionalni cjevovod Dolac – VS Pudarica
- izrada i ugradnja vrata od INOX-a na osam remontnih granica (dionica Murvica – Pudarica)
- Antikorozivna zaštita ventilske i cijevne armature na dva objekta remontne granice i tri objekta zračnih ventila
- Dionica regionalnog čeličnog cjevovoda „Alić – VS Pudarica" - izmjena napojnog uređaja i ugradnja novih mjernih terminala, popravak napojnog uređaja i ugradnja novih mjernih terminala

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

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 342 uzoraka sirove vode i 3.890 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 117 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.398 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 172 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 181 uzorka vode.

U 2018. godini isporučeno je 9.817.735 m3 vode što je fakturirano u ukupno 581.175 ispostavljenih računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 3103 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.

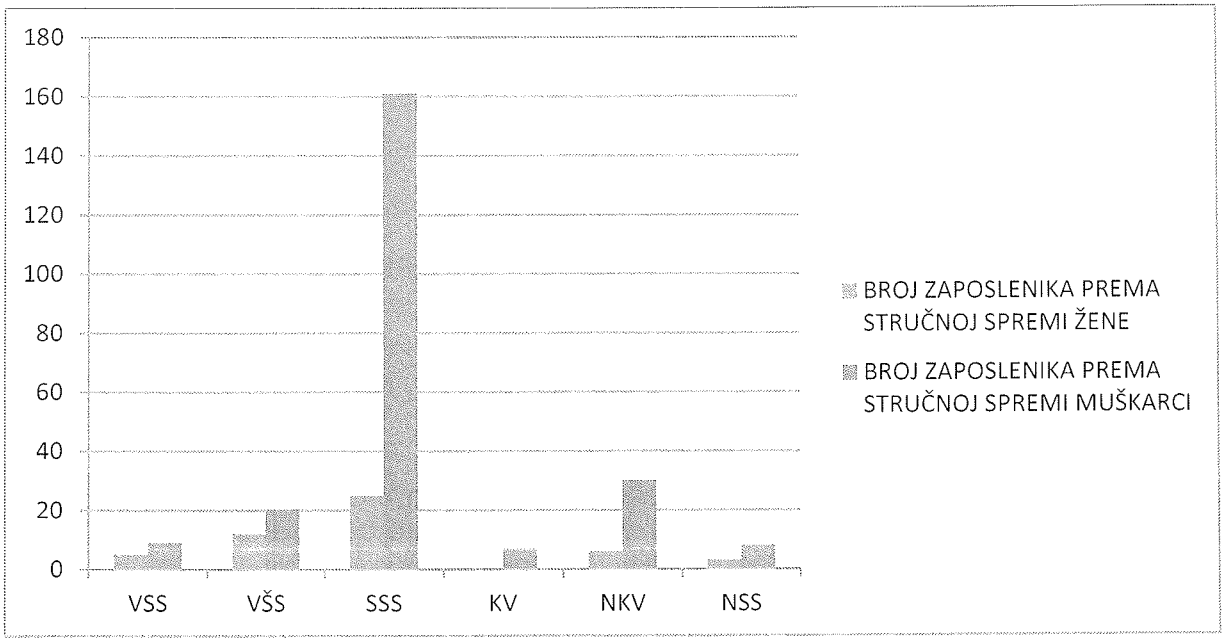
**Kadrovska struktura društva**

U 2018. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 4 sektora, 10 odjela, 25 službi. Na dan 31.12.2018. godine zapošljavalo je 286 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 51 radnika su žene, 235 muškarci, a od toga je 13 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2018. godini je 47 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 162 radnika, od toga su 6 žene i 156 muškarci. Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2018. godini izgledala je kako slijedi:

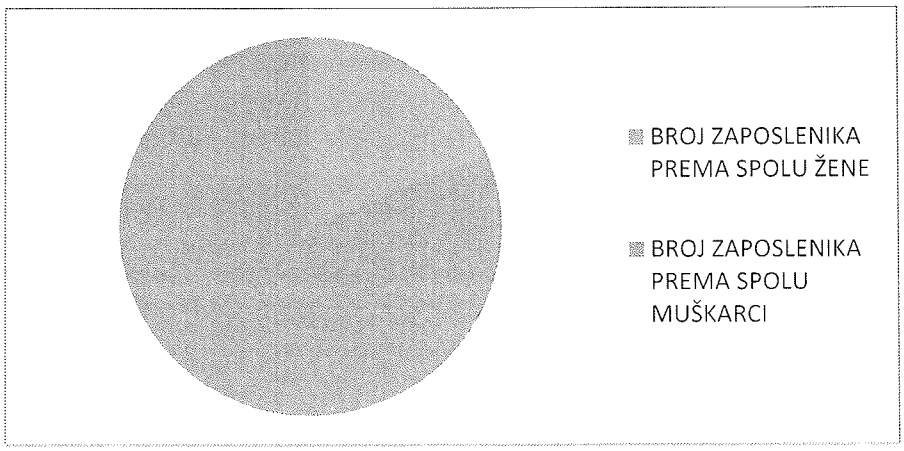
1. VSS - 14 radnika od toga su 5 žene, a 9 muškarci
2. VŠS – 32 radnika, od toga su 12 žene, a 20 muškarci
3. SSS – 186 radnika, od toga su 25 žene, a 161 muškarci
4. NSS – 11 radnika, od toga su 3 žene, a 8 muškarci
5. KV – 7 radnika, muškarci
6. NKV – 36 radnika, od toga su 6 žene, a 30 muškarci

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:

| STRUČNA SPREMA | ŽENE | MUŠKARCI |
|---|---|---|
| VSS | 5 | 9 |
| VŠS | 12 | 20 |
| SSS | 25 | 161 |
| KV | 0 | 7 |
| NKV | 6 | 30 |
| NSS | 3 | 8 |




**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 2018. 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

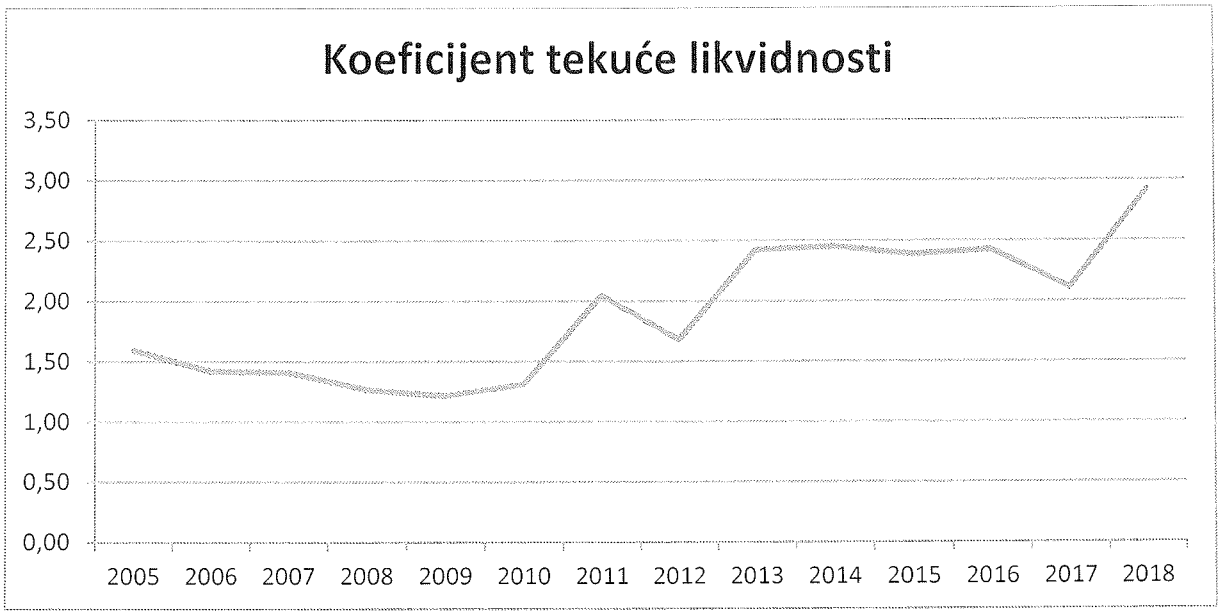
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

## 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 2018. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

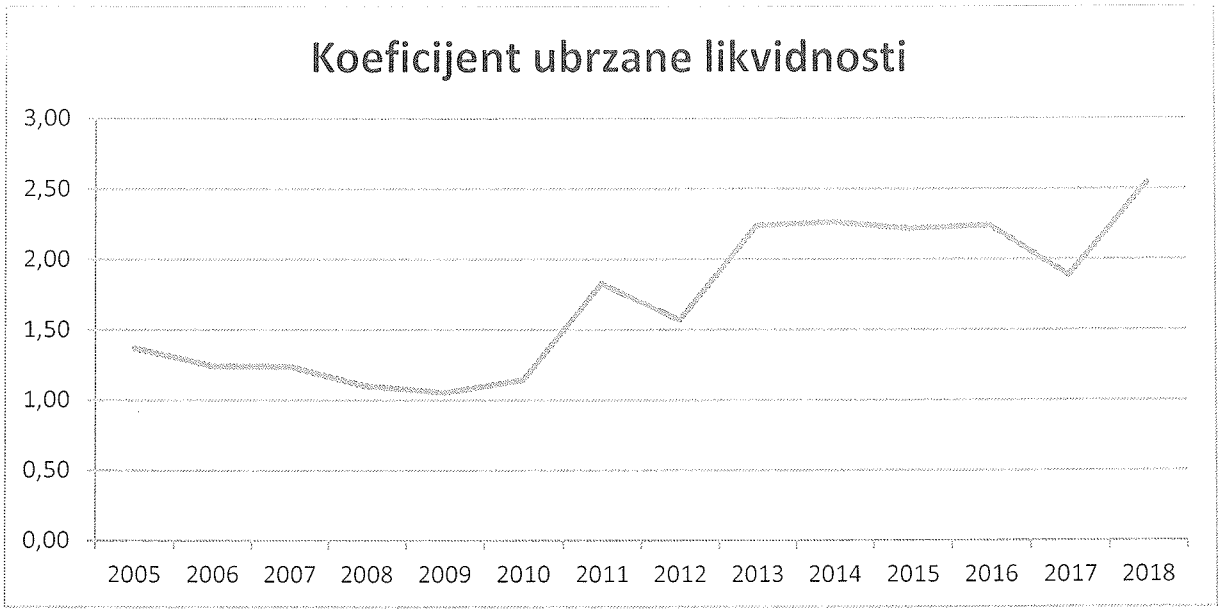
## Pokazatelji likvidnosti

*Koeficijent tekuće likvidnosti*



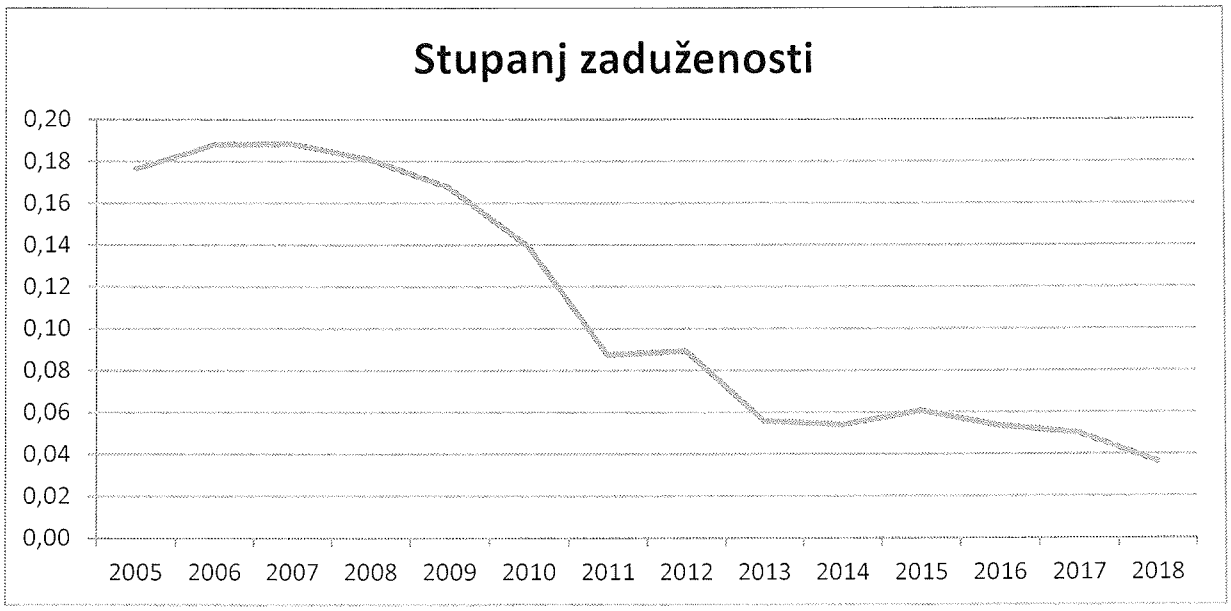

Koeficijent tekuće likvidnosti prikazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza te bi trebao iznositi minimalno 2. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja radni kapital.
U ovom slučaju, vidljivo je da se od 2013.godine pa nadalje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih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

*Koeficijent ubrzane likvidnosti*



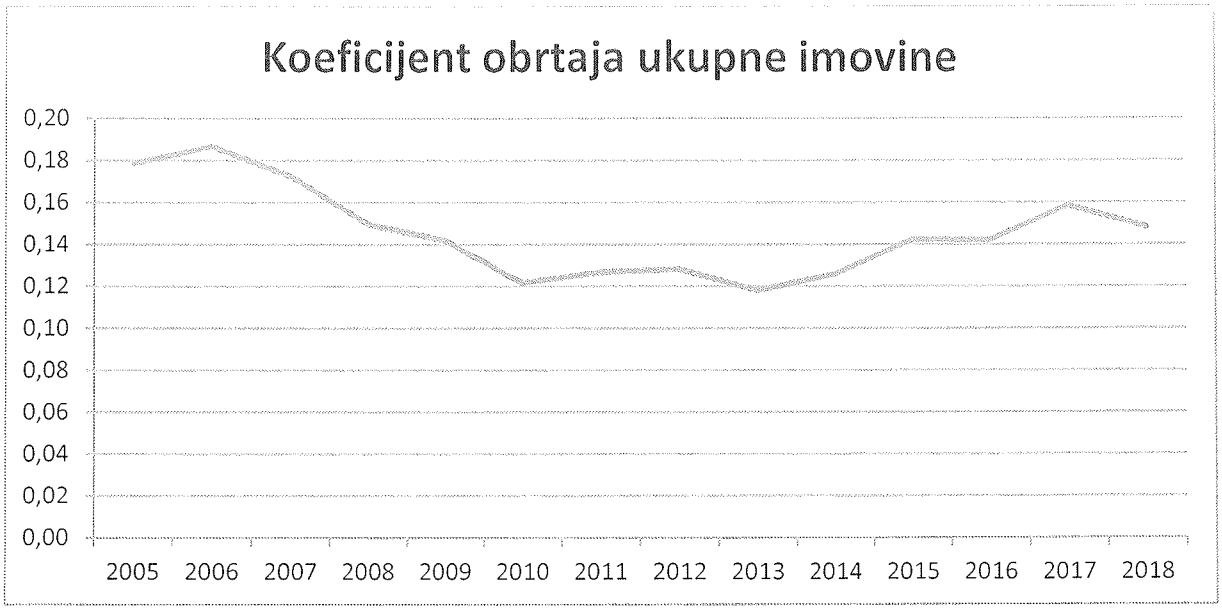

Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1

*Pokazatelji zaduženosti*



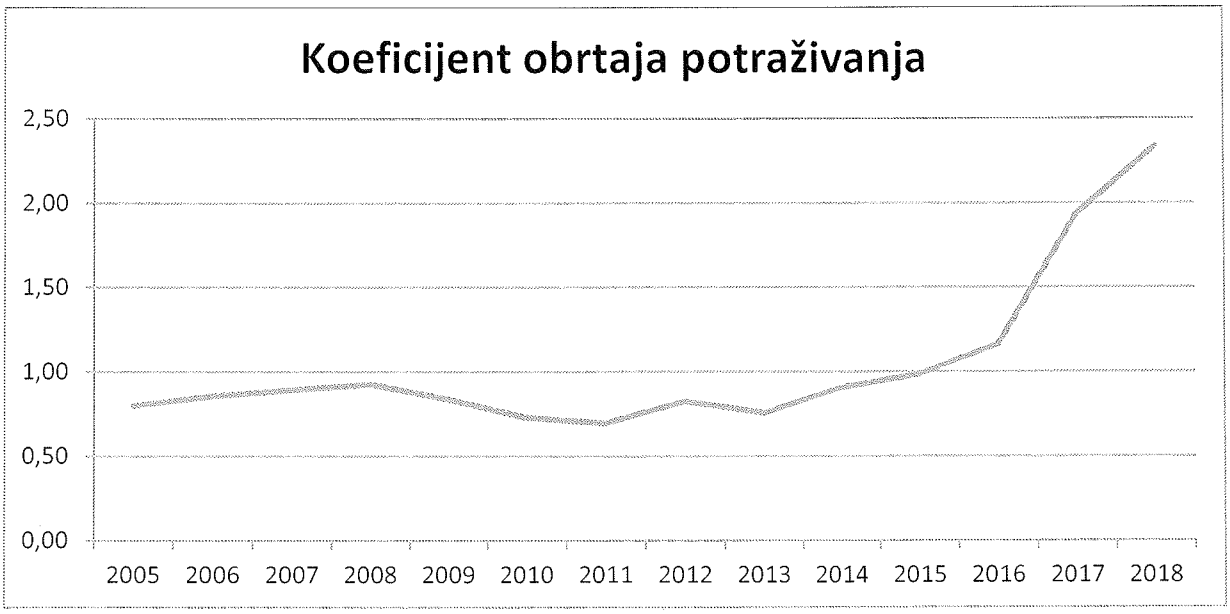

Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina kreće oko 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 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 od 2017. i 2018. godini.

**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.

# VODOVOD d.o.o. ZADAR

# FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
# ZA 2018. GODINU

**Zadar, 24. svibnja 2019. godine**

# FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
# ZA 2018. GODINU

Sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja izrađen je financijski izvještaj za poslovnu godinu i to:

- Bilanca na dan 31.12.2018. godine
- Račun dobiti i gubitka od 01.01.2018. – 31.12.2018. godine
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjeni kapitala – glavnice
- Bilješke uz financijske izvještaje

# 1. BILANCA NA DAN 31.12.2018.

## 1.A - AKTIVA

| SASTAV AKTIVE | | | | u kn | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina/2017 | | Tekuća godina/2018 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Dugotrajna imovina | 505.933.245 | 89,55 | 502.055.453 | 89,82 | 99 |
| 2. | Zalihe | 6.205.926 | 1,10 | 7.277.336 | 1,30 | 117 |
| 3. | Potraživanja | 33.842.858 | 5,99 | 28.263.975 | 5,06 | 84 |
| 4. | Kratkotrajna financijska imovina | 5.000.000 | 0,88 | 5.000.000 | 0,89 | 100 |
| 5. | Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi | 82.887 | 0,01 | 4.667 | 0,00 | 6 |
| 6. | Novac na ž.r. i u blag. | 13.932.534 | 2,47 | 16.357.479 | 2,93 | 117 |
| | **UKUPNO AKTIVA:** | **564.997.450** | **100,00** | **558.958.910** | **100,00** | **99** |

## 1.A-1. BILJEŠKE UZ AKTIVU - DUGOTRAJNA IMOVINA

### 1.A-1.2. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Materijalna i nematerijalna imovina poduzeća u tekućoj godini približno je jednaka stanju prošle godine. U 2018. godini nabavila su se nova vozila na financijski leasing-u u vrijednosti od 1.129.575 kn, uložilo se u postrojenje i opremu ukupno 5.631.092 kn te se investiralo u izgradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže ukupno 9.572.206 kn.

| SASTAV MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE | | | | u kn | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina/2017 | | Tekuća godina/2018 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Zemljište | 48.830.245 | 9,65 | 48.830.245 | 9,92 | 100 |
| 2. | Ulaganje u tuđu imovinu radi poboljšanja | 0 | 0,00 | 589.632 | 0,12 | - |
| 3. | Građevinski objekti | 414.437.142 | 81,92 | 413.320.453 | 83,95 | 100 |
| 4. | Postrojenje i oprema | 15.458.983 | 3,06 | 18.700.766 | 3,80 | 121 |
| 5. | Alati, inventar, namještaj | 313.231 | 0,06 | 308.490 | 0,06 | 98 |
| 6. | Prijevozna sredstva | 341.945 | 0,07 | 1.113.913 | 0,23 | 326 |
| 7. | Mat. sredstva u pripremi | 14.132.274 | 2,79 | 9.503.088 | 1,93 | 67 |
| | **UKUPNO:** | **493.513.820** | **100,00** | **492.366.587** | **100,00** | **100** |

1.A-1.3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

U sklopu dugotrajne financijske imovine poduzeće raspolaže dionicama K.K. Zadar u visini od 721.000,00 kn te dionicama N.K. Zadar u visini od 1.501.053 kn. Izvršen je otpis vrijednosti dionica sukladno financijskom stanju oba kluba.

| SASTAV DUGOTRAJNE FINANCIJSKE IMOVINE | | | | | | u kn |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina/2017 | | Tekuća godina/2018 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Ulaganja u vrijednosne papire | 2.222.053 | 100,00 | 407.727 | 100,00 | 18 |
| | **UKUPNO:** | **2.222.053** | **100,00** | **407.727** | **100,00** | **18** |

1.A-1.4. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 9.281.139 kuna odnose se na potraživanja po sklopljenim sporazumima o otplati dugovanja, a čija su dospijeća starija od jedne godine. Iznos dugoročnih potraživanja najvećim dijelom odnosi se na Sporazum o dugoročnoj otplati s Vodovodom i odvodnjom d.o.o. Benkovac u iznosu od 9.097.521 kuna.

| SASTAV DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA | | | | | | u kn |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina/2017 | | Tekuća godina/2018 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Potraživanja po sklopljenim sporazumima | 10.197.372 | 100,00 | 9.281.139 | 100,00 | 91 |
| | **UKUPNO:** | **10.197.372** | **100,00** | **9.281.139** | **100,00** | **91** |

## 1.A-1.5. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, inventar i namještaj bilježe smanjenje vrijednosti.

| | MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI | IZNOS |
|---|---|---|
| 1. | Imovina u pripremi -građ. obje kti | 810.211 |
| 2. | Vodoopsk.otoka zadarskog arhipelaga | 2.083.587 |
| 3. | I.etapa proširi. i modern. "NUS" | 2.902.121 |
| 4. | VS Jasenice i CS Jasenice (proj.dokum.) | 183.080 |
| 6. | Vodosprema Vinjerac | 180.000 |
| 7. | Rekonstrukcija cj. Žmirići | 143.000 |
| 9. | Rek. i izgr. vod. mreže MO Crvene kuće | 159.000 |
| 11. | Rek. i izgr. vod. mreže MO Smiljevac | 28.900 |
| 12. | Rek. i izg.v. mr. iznad Ul.J.Šubića Cezana- MO Višnjik | 73.500 |
| 13. | Rek. i izgr. vod.mreže Bili Brig -dijela naselja | 69.500 |
| 14. | Rek. i izgr. vod.mreže MO Belafuža 1. i 2. faza | 32.830 |
| 15. | Rek. i izgr.vod.mreže MO Stanovi - zapad.dio | 44.500 |
| 16. | Rek. i izgr. vod.mreže Bokanjac i Novi Bokanjac | 184.000 |
| 17. | Rek. i izgr.vod. mreže MO Diklo | 39.400 |
| 18. | Rek.i izgr.vod.mreže koja se spaja na Put Bokanjca | 188.000 |
| 19. | Rek. i izg.v.mr. crpna postaja Park-uz izgr.odvodnje | 34.000 |
| 20. | Rek. i izgr.vod.mreže uz sustav odvodnje Petrčane i Kožino | 122.000 |
| 21. | Rek.trafostanice CS Jezerce | 65.136 |
| 22. | Rek.trafostan.CS Boljkovac | 72.136 |
| 23. | Rekonstr.-bunar 4 na cs Jezerce | 19.000 |
| 24. | Projekt.rek.ts 35/6 CS Dolac | 206.000 |
| 25. | Pridraga II. faza vod.mrež.funk.cjel | 1.097.037 |
| 26. | Hidroblok donji zubčići | 85.000 |
| 27. | Projekt.dok.mreže Punta Skala | 45.000 |
| 28. | Izrada elaborata i projekta RS Bokanjac | 63.550 |
| 29. | Projekt zamjene vod.mreže naselje Petrčane | 148.000 |
| 30. | Zamj.vodov.mreže CS Maestral | 28.800 |
| 31. | Zamjena vod.mreže M.Krleže- Put Petrića | 28.800 |
| 32. | Izgradnja programa upravljanja gubicima | 94.200 |
| 33. | Bunar 4 - gradnja pris.puta uz SN kabel Jezerce | 96.000 |
| 34. | Izrada stud.dok.i aplikacije za prijavu proj.razv.sustava VS-sufinanc.iz EU | 58.800 |
| 35. | NUS-ostali objekti | 118.000 |
| | **UKUPNO:** | **9.503.088** |

Ukupna materijalna imovina u pripremi iznosi 9.503.088 kuna. Vodovod iz sredstava amortizacije realizira rekonstrukcije i nabavlja opremu.
Ostale investicije – cjevovode financiraju EU fondovi, Hrvatske vode, gradovi i općine. Nakon završetka radova, navedene investicije ulaze u materijalnu imovinu poduzeća.
Tijekom 2018. godine iz imovine u pripremi zaprimljeno je u dugotrajnu imovinu društva vrijednost od 16.187.404 kn od čega su većim dijelom odnosi na sljedeće investicije:

| RED.BR. | NAZIV INVESTICIJE | NABAVNA VRIJEDNOST |
|---|---|---|
| 1. | Zamjena cjevovoda u ul. M. Vlačića i Knezova Draškovića | 507.321 |
| 2. | Zamjena cjevovoda u ul. Zatonskih pomoraca | 474.220 |
| 3. | Zamjena cjevovoda u Ulici Sv. Vinka Paulskog | 507.164 |
| 4. | Zamjena cjevovoda u Ul. A. Šenoe i A.G. Matoša | 501.726 |
| 5. | Zamjena cjevovoda u Slunjskoj ulici u Zadru | 506.966 |
| 6. | Izgradnja i rekonstrukcija vodovode mreže u Zadarskoj županiji | 7.055.169 |
| 7. | Instalacija nove oprema TS na Bunaru 5 | 452.553 |
| 8. | Zamjena energetskih ormara i lokalne automatike CP Bunar 4 | 1.040.424 |
| 9. | Instalacija nove oprema TS na Bunaru 4 | 440.734 |
| 10. | Instalacija sustava katodne zaštite | 320.907 |
| 11. | Instalacija nove oprema za automatsko kloriranje | 1.484.937 |
| 12. | Uređenje prostora rada sa strankama | 727.074 |

## 1.A- 2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

### 1.A-2.1. ZALIHE

| SASTAV ZALIHA | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina | | Tekuća godina | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Sirovine i materijal u skladištu | 3.716.260 | 59,88 | 4.605.585 | 63,29 | 124 |
| 2. | Materijal iz donacije | 65.200 | 1,05 | 63.160 | 0,87 | 97 |
| 3. | Predujmovi | 8.331 | 0,13 | - | - | - |
| 4. | Sitan inventar i autogume na skladištu | 3.464 | 0,06 | 1.613 | 0,02 | 47 |
| 5. | Neotpisan dio SI u upotrebi | 2.412.671 | 38,88 | 2.606.979 | 35,82 | 108 |
| | **UKUPNO:** | **6.205.926** | **100,00** | **7.277.336** | **100,00** | **117** |

Sastav zaliha se povećao za 17%, što u neto iznosu iznosi 1.071.410 kune.

## 1.A-2.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja smanjila su se za 16 %, odnosno za 5.578.883 kune.

| SASTAV POTRAŽIVANJA | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina | | Tekuća godina | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Potraživanja od kupaca | 30.859.282 | 94,33 | 25.921.814 | 91,71 | 84 |
| 2. | Potraživanja od zaposlenih | 108.219 | 0,32 | 98.161 | 0,35 | 91 |
| 3. | Potraživanja od drž. institucija | 60.396 | 0,18 | 96.622 | 0,34 | 160 |
| 4. | Ostala potraživanja | 2.814.961 | 5,18 | 2.147.377 | 7,60 | 76 |
| | **UKUPNO:** | **33.842.858** | **100,00** | **28.263.975** | **100,00** | **84** |

### 1.A-2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | VRSTA POTRAŽIVANJA | Prethodna | Tekuća | Indeks |
|---|---|---|---|---|
| | | godina 2017 | godina 2018 | |
| 1. | Potraživanja za prodanu vodu | 16.029.762 | 16.182.053 | 101 |
| 2. | Potraživanja za usluge | 2.246.398 | 3.140.678 | 140 |
| 3. | Potraživanja u sporu za usluge | 12.882.500 | 12.880.571 | 100 |
| 5. | Potraživanja u sporu za vodu | 17.191.417 | 13.999.397 | 81 |
| 6. | Potraživanja od kupaca u stečaju | 1.681.657 | 1.943.480 | 116 |
| 8. | Potraž.a od kupaca u predstečaju | 591.660 | 717.050 | 121 |
| 9. | Vrijednosno usklađenje potraž. | -19.764.111 | -22.941.414 | 116 |
| | **UKUPNO:** | **30.859.282** | **25.921.815** | **84** |

Potraživanja za prodanu vodu povećala su se za 1 % u odnosu na prethodnu godinu, dok su se potraživanja za usluge povećala za 40 %. Po naplati potraživanja za usluge poduzimaju se sve mjere kao i kod naplate vode osim isključenja.

Potraživanja u sporu za usluge ostala su ista kao i prethodne godine, a potraživanja u sporu za prodanu vodu smanjila su se za 19 %. Porast bilježe potraživanja od kupaca poduzeća koja su proglasila stečaj, predstečja na koja poduzeće Vodovod nema utjecaja te je poduzelo sve mjere za naplatu duga.

Društvo je izvršilo ispravke vrijednosti u ukupnom iznosu od 22.941.414 kuna od čega se na 2018. godinu odnosi :

- 1.349.523 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja stanovništva,
- 3.373.237 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja pravnih osoba

Društvo je otpisalo 2.240.823 kuna spornih potraživanja za vodu (stanje sa svim naknadama) te 40.030 kuna za usluge.

1.A-2.2.2. Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 98.161 kuna sastoje se od potraživanja po trebovanjima i obustava iz neto plaće (administrativne zabrane, sindikati i dr.).

1.A-2.2.3. Potraživanja od državnih institucija sastoje se od potraživanja od HZZO - Zadar za bolovanja i ostalih manjih potraživanja.

1.A-2.2.4. Ostala potraživanja u iznosu od 2.147.378 kuna najvećim dijelom predstavljaju potraživanja po osnovi sufinanciranja lokalnih jedinica za izgradnju vodoopskrbne mreže.

1.A-2.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Poduzeće je oročilo 5.000.000,00 kn novčanih sredstava dana 27.12.2018. na godinu dana s istekom oročenja 31.12.2019.

1.A-2.4. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na žiro računu i u blagajni na dan 31.12.2018. godine iznosi 16.357.479 kuna.

## 2. P – PASIVA

| SASTAV PASIVE | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina | | Tekuća godina | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Upisani kapital | 159.483.800 | 28,23 | 159.483.800 | 28,53 | 100 |
| 2. | Zadržana dobit | 273.874 | 0,05 | 372.699 | 0,07 | 136 |
| 3. | Dugoročne obveze | 269.675 | 0,05 | 744.082 | 0,13 | 276 |
| 4. | Kratkoročne obveze | 24.928.018 | 4,95 | 21.742.941 | 3,49 | 87 |
| 5. | Odgođeni prihodi | 379.943.258 | 66,71 | 376.600.134 | 67,77 | 99 |
| 6. | Dobitak/gubitak | 98.825 | 0,02 | 15.253 | | 15 |
| | **UKUPNO PASIVA:** | **564.997.450** | **100,00** | **558.958.910** | **100,00** | **99** |

### 2.P-1. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital se nije mijenjao i iznosi 159.483.800 kuna.

### 2.P-2. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iznosi 372.698 kuna. Dobit tekuće godine iznosi 15.253 kn.

### 2.P-3. DUGOROČNE OBVEZE

| SASTAV DUGOROČNIH OBVEZA | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina | | Tekuća godina | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Erste & steiermarkische s-leasing | 184.293 | 68,34 | 36.040 | 4,84 | 20 |
| 2. | Uni Credit Leasing Croatia | 85.383 | 31,66 | 538.303 | 72,34 | 630 |
| 3. | OTP leasing | 0 | 0,00 | 169.739 | 22,81 | - |
| | **UKUPNO:** | **269.675** | **100,00** | **744.082** | **100,00** | **276** |

Dugoročne obveze odnose se na ugovore o financijskom leasingu sa Erste & Steiermarkische S-leasing-om i Unicredit leasing-om na rok od 5 godina.

2.P- 4. KRATKOROČNE OBVEZE

| SASTAV KRATKOROČNIH OBVEZA: | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Prethodna godina | | Tekuća godina | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2018/17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Obveze prema povezanim poduzećima | 10.951.120 | 49,58 | 9.800.385 | 45,07 | 89 |
| 2. | Obveze za predujmove | 1.474.977 | 6,14 | 1.705.997 | 7,85 | 116 |
| 3. | Obveze prema dobavljačima | 9.034.938 | 31,99 | 7.075.092 | 32,54 | 78 |
| 4. | Obveze prema zaposlenima | 2.054.619 | 7,40 | 1.416.272 | 6,51 | 69 |
| 5. | Obveze za poreze, doprinose i sl. davnja | 1.121.311 | 3,96 | 1.184.236 | 5,45 | 106 |
| 6. | Obveze za kredite (leasing za vozila) | 230.584 | 0,82 | 382.010 | 1,96 | 166 |
| 7. | Ostale obveze iz poslovanja | 60.469 | 0,24 | 178.950 | 0,82 | 296 |
| | **UKUPNO:** | **24.928.018** | **100** | **21.742.941** | **100,00** | **87** |

Obveze iz cijene vode predstavljaju obveze prema Hrvatskim vodama za korištenje i zaštitu voda, obveze za pročišćavanje, skupljanje otpadnih voda te naknade za izgradnju odvodnje za poduzeća koja se bave pročišćavanjem otpadnih voda. Sredstva za korištenje i zaštitu se svakodnevno usmjeravaju Hrvatskim vodama i poduzeću Odvodnja d.o.o. Zadar, dok se ostalim poduzećima iste djelatnosti naplaćena sredstva prebacuju jednom mjesečno u ukupnom iznosu naplaćenih potraživanja.

Obveze za predujmove predstavljaju primljena sredstva za priključke i za izgradnju ogranaka prema troškovnicima.

Obveze za dobavljače smanjile su se za 12% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2018. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2019. godine.

Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja su iskazane u iznosu od 1.184.236 kuna. Odnose se na poreze i doprinose na plaću za 12. mjesec 2018. godine. Obveze su podmirene u 1. mjesecu 2019. godine.

2.P-5. ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

Odgođeni prihodi iznose 376.600.134 kune i odnose se na sudjelovanje financiranja građevina od svih sudionika u građenju vodoopskrbnih objekata.

## 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

| PRIHODI | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA |
|---|---|---|
| 3.1. POSLOVNI PRIHODI | 81.369.076 | 81.559.716 |
| 3.2. FINANCIJSKI PRIHODI | 3.479.163 | 1.155.186 |
| **UKUPNI PRIHODI** | **84.848.239** | **82.714.902** |

| RASHODI | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA |
|---|---|---|
| 3.4. POSLOVNI RASHODI | 83.191.680 | 80.366.014 |
| 3.5. FINANCIJSKI RASHODI | 1.062.936 | 1.868.295 |
| **UKUPNI RASHODI** | **84.254.616** | **82.234.309** |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 593.623 | 480.593 |
| POREZ NA DOBIT | 494.797 | 465.340 |
| **DOBIT RAZDOBLJA** | **98.826** | **15.253** |

U 2018. godini poslovanje je završeno s dobitkom u iznosu od **15.253** kune.

## 3.1. POSLOVNI PRIHODI

| STRUKTURA PRIHODA OD PRODAJE I PRIHODA NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH PROIZVODA I USLUGA | | | | u kn | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PLAN 2018. | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Prihod od prodaje - varijabilni dio cijene vode | 44.954.000 | 44.835.842 | 45.344.953 | 101 | 101 |
| 2. | Prihod od prodaje - fiksni dio cijene vode | 10.200.000 | 9.972.908 | 10.189.282 | 100 | 102 |
| 3. | Prihod od usluga (usluge, priključci i razni vod. spojevi) | 6.200.000 | 4.056.196 | 4.345.275 | 70 | 107 |
| 4. | Prihod od izgradnje i rekonstrukcija- Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga | 13.252.359 | 2.551.521 | 2.119.808 | 16 | 83 |
| 6. | Prihod od prodaje vode Vodovodu i odvod. Benkovac | 900.000 | 1.018.901 | 858.641 | 95 | 84 |
| 7. | Prihod od prodaje vode Komunalcu Biograd | 500.000 | 485.870 | 61.803 | 12 | 13 |
| 8. | Ostali prihodi | 500.000 | 38.726 | 25.898 | 5 | 67 |
| | **UKUPNO:** | **76.506.359** | **62.959.964** | **62.945.660** | **82** | **101** |

Ukupni poslovni prihodi približno su jednaki u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od prodaje varijabilnog dijela vode povećao se za 1%, odnosno za 509.111,00 kn više u odnosu na prošlu godina što je rezultiralo povećanjem prihoda.

Prihod od usluga povećao se za 7% dok se prihod od izgradnje i rekonstrukcija smanjio za 17% u odnosu na 2017. godinu, te 84 % u odnosu na plan za 2018. godinu.
Razlog velikog odstupanja u odnosu na plan nije u smanjenju radova već u primjeni računovodstvenog modela terećenja vlastitih troškova na imovinske stavke na temelju računovodstvenih standarda i ostalih propisa, odnosno kapitaliziranja vlastitih i ostalih troškova izravnim terećenjem na imovinske stavke bez njihove provedbe kroz pozicije računa dobiti i gubitka u 2018. godini, dok se pri izradi financijsko proizvodnog plana isti nije primjenjivao.

Prihodi od prodaje vode Vodovodu i odvodnji Benkovac smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu, kao i prohod od prodaje vode Komunalcu Biograd.

## 3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

| STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PLAN 2018. | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Kamate | 1.200.000 | 3.479.163 | 1.153.073 | 96 | 33 |
| | **UKUPNO:** | **1.200.000** | **3.479.163** | **1.153.073** | **96** | **33** |

Kamate se obračunavaju u skladu sa zakonskim propisima na svako zakašnjelo plaćanje. Uključuju se u račune za vodu, dok se kod računa za usluge obračunavaju polugodišnje te šalju kupcima.

## 3.3. OSTALI PRIHODI

| STRUKTURA OSTALIH PRIHODA | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PLAN 2018. | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Prihod od subvenc. za otoke | 3.500.000 | 2.705.734 | 1.992.537 | 57 | 74 |
| 2. | Ostali prihodi | 11.670.868 | 15.703.378 | 16.623.633 | 142 | 106 |
| | **UKUPNO:** | **15.170.868** | **18.409.112** | **18.616.170** | **123** | **101** |

Ostali prihodi bilježe ukupno povećanje za 1% u odnosu na prošlu godinu. Najvećim dijelom odnose se na postupno prihodovanje odgođenih prihoda u iznosima troškova amortizacije za sufinanciranje vodnih građevina u iznosu 13.021.357 kuna, prihode od subvencioniranog prijevoza vode otocima u visini od 1.992.537 kn, prihode od naplate troškova ovršnih postupaka i kamata u iznosu od 666.106 kuna te ostalih prihoda.

| STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA | | | | u kn | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PLAN 2018. | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Materijal za usluge i izgaradnju | 5.617.453 | 1.029.305 | 1.362.837 | 24 | 132 |
| 2. | Osnov. materijal za održavanje | 5.565.209 | 3.063.341 | 4.151.531 | 75 | 136 |
| 3. | Materijal za čišćenje i ured. mater. | 345.000 | 289.124 | 309.813 | 90 | 107 |
| 4. | Električna energija | 12.363.052 | 10.403.123 | 11.432.036 | 92 | 110 |
| 5. | Gorivo | 900.000 | 791.929 | 839.350 | 93 | 106 |
| 6. | Otpis sitnog inventara, autoguma | 2.426.000 | 2.153.146 | 1.744.174 | 72 | 81 |
| 7. | Prijevozne i poštanske usluge | 4.844.000 | 3.769.848 | 3.032.141 | 63 | 80 |
| 8. | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.580.900 | 1.818.393 | 1.168.593 | 74 | 64 |
| 9. | Komunalne usluge | 75.000 | 423.532 | 170.433 | 227 | 40 |
| 10. | Najam prostora, opreme i vozila | 445.100 | 448.511 | 573.265 | 129 | 128 |
| 11. | Proizvodne usluge | 9.164.850 | 2.344.247 | 2.508.417 | 27 | 107 |
| 12. | Amortizacija | 16.483.000 | 15.524.769 | 16.805.848 | 102 | 108 |
| 13. | Trošak prijevoza djelatnika na posao | 1.500.000 | 1.466.329 | 1.414.834 | 94 | 96 |
| 14. | Izdaci za služb. putovanja | 100.000 | 84.826 | 84.045 | 84 | 99 |
| 15. | Ostali izdaci djelatnika | 15.000 | 12.371 | 20.868 | 139 | 169 |
| 16. | Intelektualne usluge | 600.000 | 454.226 | 302.207 | 50 | 67 |
| 17. | Zdravstvene usluge | 241.182 | 294.268 | 23.200 | 10 | 8 |
| 18. | Troškovi reprezentacije | 310.000 | 78.153 | 42.135 | 14 | 54 |
| 19. | Troškovi čuvanja imovine | 600.000 | 411.855 | 425.351 | 71 | 103 |
| 20. | Osigur. imovine i vozila | 200.000 | 290.097 | 277.121 | 139 | 96 |
| 21. | Doprinosi i porezi koji ne zavise od posl. rezultata | 210.000 | 216.792 | 221.714 | 106 | 102 |
| 22. | Naknade za nadzorni odbor, usl. stud.servisa | 97.000 | 102.910 | 78.722 | 81 | 76 |
| 23. | Usluge za plat.promet | 400.000 | 344.926 | 343.754 | 86 | 100 |
| 24. | Jubilarne nagrade i ostale pomoći djelatnicima | 900.000 | 1.049.500 | 1.042.758 | 116 | 99 |
| 25. | Troškovi stručne literature, obrazovanja i članarine udruž. | 358.381 | 183.404 | 166.246 | 46 | 91 |
| 26. | Administrativne i sudske pristojbe, javnobilježničke usluge | 624.000 | 656.188 | 603.636 | 97 | 92 |
| 27. | Neto plaće | 16.650.000 | 16.679.383 | 16.429.892 | 99 | 99 |
| 28. | Doprinosi i porezi iz plaće | 5.100.000 | 5.037.721 | 5.029.320 | 99 | 100 |
| 29. | Doprinosi zdrav. osig. na plaće | 3.600.000 | 3.551.222 | 3.516.635 | 98 | 99 |
| 30. | Vrijednosno usklađenje | 1.000.000 | 6.900.784 | 4.493.034 | 449 | 65 |
| 31. | Ostali poslovni rashodi | 432.100 | 3.317.456 | 1.752.105 | 405 | 53 |
| | **UKUPNO:** | **92.747.227** | **83.191.681** | **80.366.014** | **87** | **97** |

Poslovni rashodi u 2018. godini smanjili su se za 3% u odnosu na prošlu godinu.

## 3.4. FINANCIJSKI RASHODI

| STRUKTURA FINANCIJSKIH RASHODA | | | | | u kn | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PLAN 2018. | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Kamate - leasing | 100.000 | 34.961 | 41.951 | 42 | 120 |
| 2. | Kamate od dobavljača | 15.000 | 5.277 | 1.234 | 8 | 23 |
| 3. | Kamate za koncesiju | 0 | 20.911 | 0 | - | - |
| 4. | Negativne tečajne razlike | 15.000 | 1.085 | 10.785 | 72 | 994 |
| 5. | Vrijednosno usklađenje dionica | 0 | 1.000.702 | 1.814.326 | - | 181 |
| | **UKUPNO:** | **130.000** | **1.062.936** | **1.868.295** | **1437** | **176** |

# 4. IZVJEŠĆE O PRODANOJ VODI

## 4.1. FAKTURIRANA VODA

| GRAD-OPĆINA | PRODANA VODA 2017 $m^3$ | PRODANA VODA 2018 $m^3$ | INDEKS |
|---|---|---|---|
| ZADAR | 5.302.441 | 5.296.995 | 100 |
| NIN | 485.063 | 507.306 | 105 |
| BIBINJE | 279.091 | 319.654 | 115 |
| STARIGRAD | 254.923 | 254.980 | 100 |
| OBROVAC | 204.334 | 199.158 | 97 |
| NOVIGRAD | 82.537 | 75.197 | 91 |
| POLIČNIK | 285.232 | 267.909 | 94 |
| PRIVLAKA | 225.450 | 208.547 | 93 |
| POSEDARJE | 216.368 | 230.862 | 107 |
| RAŽANAC | 165.572 | 167.969 | 101 |
| SUKOŠAN | 367.784 | 337.204 | 92 |
| ZEMUNIK DONJI | 139.903 | 146.525 | 105 |
| GALOVAC | 52.776 | 46.264 | 88 |
| KALI | 81.583 | 69.013 | 85 |
| ŠKABRNJA | 44.361 | 45.033 | 102 |
| JASENICE | 120.577 | 120.148 | 100 |
| VRSI | 156.584 | 156.293 | 100 |
| FILIP I JAKOV | 2.185 | 3.343 | 0 |
| **UKUPNO:** | **8.466.764** | **8.452.400** | **100** |
| VODOVOD I ODVODNJA BENKOVAC | 849.084 | 715.534 | 84 |
| KOMUNALAC BIOGRAD | 296.262 | 37.685 | 13 |
| PREKO | 306.654 | 314.640 | 103 |
| SALI | 22.478 | 30.383 | 135 |
| VIR | 78.166 | 150.246 | 192 |
| KUKLJICA | 110.727 | 116.847 | 106 |
| **UKUPNO DRUGI ISPORUČITELJI:** | **1.663.371** | **1.365.335** | **82** |
| **SVEUKUPNO:** | **10.130.135** | **9.817.735** | **97** |

Plan prodaje vode za 2018. godinu, osim Vodovoda i odvodnje Benkovac i Komunalca Biograd iznosio je 9.100.000 $m^3$, a prodalo se 9.064.516 $m^3$, što je za 35.484 $m^3$ manje od planiranog.

## 4.2. PRODAJA PO VRSTI POTROŠAČA

| O P I S | PRODANO 2017. | SASTAV | PRODANO 2018. | SASTAV |
|---|---|---|---|---|
| Domaćinstvo | 6.090.932 | 68 | 5.993.002 | 66 |
| Gospodarstvo | 2.893.857 | 32 | 3.071.514 | 34 |
| **U K U P N O :** | **8.984.789** | **100** | **9.064.516** | **100** |

Odnos prodaje vode za godspodarstva povećao se za 2% u odnosu na prethodnu godinu što je rezultiralo povećanjem prihoda od varijabilnog dijela cijene vode. U podacima nije uračunata prodaja vode Vodovodu i odvodnji d.o.o. Benkovac i Komunalcu Biograd.

## 4.3. REGISTRIRANA PRODAJA VODE ZA RAZDOBLJE 1991. – 2018. godine

| GODINA | $m^3$ | koeficijent |
|---|---|---|
| 1991 | 8.325.654 | |
| 1992 | 5.617.788 | 0,67 |
| 1993 | 6.135.666 | 1,09 |
| 1994 | 6.803.686 | 1,11 |
| 1995 | 7.983.127 | 1,17 |
| 1996 | 8.566.950 | 1,07 |
| 1997 | 8.581.376 | 1,00 |
| 1998 | 7.747.063 | 0,90 |
| 1999 | 7.593.799 | 0,98 |
| 2000 | 7.759.131 | 1,02 |
| 2001 | 7.428.104 | 0,96 |
| 2002 | 7.249.637 | 0,98 |
| 2003 | 7.932.657 | 1,09 |
| 2004 | 7.599.016 | 0,96 |
| 2005 | 7.491.547 | 0,99 |
| 2006 | 7.749.547 | 1,03 |
| 2007 | 8.264.770 | 1,07 |
| 2008 | 8.360.924 | 1,01 |
| 2009 | 8.264.382 | 0,99 |
| 2010 | 8.132.125 | 0,98 |
| 2011 | 8.778.953 | 1,08 |
| 2012 | 8.712.517 | 0,99 |
| 2013 | 8.039.246 | 0,92 |
| 2014 | 7.815.658 | 0,97 |
| 2015 | 8.473.422 | 1,08 |
| 2016 | 8.513.428 | 1,00 |
| 2017 | 8.984.789 | 1,06 |
| 2018 | 9.064.516 | 1,01 |

Napomena:

U podacima nije uračunata prodaja vode Vodovodu i odvodnji d.o.o. Benkovac i Komunalcu Biograd.

Br: 3327/1-2019

DIREKTOR

Tomislav Matek, dipl.ing.građ.

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

# GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

## za 2018 . godinu

**Kontrolni broj**
10.819.608.113,02

**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, stečaja 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 (dodijeljen od DZS-a)

Matični broj subjekta (MBS): 060083654 (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, pročišćavanje 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)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: | 294 (prethodna godina) | 290 (tekuća godina) | |
| Broj zaposlenih prema satima rada: | 238 (prethodna godina) | 232 (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: KLAUDIA STULIĆ, IVA BRKIĆ
(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023 282 926
(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: klaudia.stulic@vodovod-zadar.hr
(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

TOMISLAV MATEK, dipl. ing. građ.
(Prezime i ime ovlaštene osobe)

VODOVOD d.o.o. ZADAR

(potpis ovlaštene osobe)

# BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

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 | | 505.933.245 | 502.055.453 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 0 | 589.632 |
| 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 | | | 589.632 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 15 | 493.513.820 | 491.776.954 |
| 1. Zemljište | 011 | | 48.830.245 | 48.830.245 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 414.437.142 | 413.320.453 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 15.458.983 | 18.700.767 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 655.176 | 1.422.402 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 15 | 14.132.274 | 9.503.087 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 16 | 2.222.053 | 407.728 |
| 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 | 16 | 2.222.053 | 407.728 |
| 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 | 18 | 10.197.372 | 9.281.139 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 18 | 10.197.372 | 9.281.139 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | | 58.981.318 | 56.898.790 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 17 | 6.205.926 | 7.277.336 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 17 | 6.197.595 | 7.277.336 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 17 | 8.331 | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |

# BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

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 | | 33.842.858 | 28.263.975 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 18 | 30.859.282 | 25.921.814 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 19 | 108.219 | 98.161 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 19 | 60.396 | 96.622 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 19 | 2.814.961 | 2.147.378 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 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 | 20 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 21 | 13.932.534 | 16.357.479 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | 82.887 | 4.667 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 564.997.450 | 558.958.910 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | 2.182 | 2.148 |
| **PASIVA** | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | | 159.856.499 | 159.871.752 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 22 | 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 | | 273.874 | 372.699 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 22 | 273.874 | 372.699 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | 98.825 | 15.253 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 22 | 98.825 | 15.253 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | | 0 | 0 |

# BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

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 | | 269.675 | 744.082 |
| 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 | 23 | 269.675 | 744.082 |
| 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 | | 24.928.018 | 21.742.942 |
| 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 | 23 | 230.584 | 382.010 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 25 | 1.474.977 | 1.705.997 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 24 | 9.034.938 | 7.075.092 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 25 | 2.054.619 | 1.416.272 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 25 | 1.121.311 | 1.184.236 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | 25 | 11.011.589 | 9.979.335 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 26 | 379.943.258 | 376.600.134 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 564.997.450 | 558.958.910 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | 2.182 | 2.148 |

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

**za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.**

**Obrazac POD-RDG**

**Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | | 81.369.076 | 81.559.716 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 7 | 61.744.790 | 60.498.791 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 8 | 2.551.521 | 2.119.808 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 8 | 17.072.765 | 18.941.117 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 83.191.680 | 80.366.014 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 26.946.355 | 27.717.940 |
| *a) Troškovi sirovina i materijala* | 134 | 9 | 17.729.968 | 19.839.740 |
| *b) Troškovi prodane robe* | 135 | | | |
| *c) Ostali vanjski troškovi* | 136 | 9 | 9.216.387 | 7.878.200 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 27.934.151 | 27.598.085 |
| *a) Neto plaće i nadnice* | 138 | 10 | 19.345.208 | 19.052.130 |
| *b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća* | 139 | 10 | 5.037.721 | 5.029.320 |
| *c) Doprinosi na plaće* | 140 | 10 | 3.551.222 | 3.516.635 |
| 4. Amortizacija | 141 | 15 | 15.524.769 | 16.805.848 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 11 | 3.270.777 | 2.739.119 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | | 6.900.784 | 4.493.034 |
| *a) dugotrajne imovine osim financijske imovine* | 144 | | 1.271.331 | |
| *b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine* | 145 | 11 | 5.629.453 | 4.493.034 |
| 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 | 11 | 2.614.844 | 1.011.988 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | | 3.479.163 | 1.155.186 |
| 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 | 12 | 3.472.941 | 1.150.717 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 12 | 6.222 | 4.469 |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | 163 | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | | 1.062.936 | 1.868.295 |
| 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 | 13 | 62.234 | 53.969 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 13 | 1.000.702 | 1.814.326 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | | 84.848.239 | 82.714.902 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | | 84.254.616 | 82.234.309 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 14 | 593.623 | 480.593 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | | 593.623 | 480.593 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | | 494.797 | 465.340 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | | 98.826 | 15.253 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | | 98.826 | 15.253 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | | 0 | 0 |
| **PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava 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 SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | | 98.825 | 15.253 |
| II. OSTALA SVEOBUHVATNA 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 SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | | 98.825 | 15.253 |
| **DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)** | | | | |
| VI. SVEOBUHVATNA 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 01.01.2018. do 31.12.2018.

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 | 14 | 593.622 | 480.593 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | | 20.595.449 | 10.424.006 |
| *a) Amortizacija* | 003 | 15 | 15.524.769 | 16.805.848 |
| *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 | 16 | 1.002.702 | 1.814.325 |
| *d) Prihodi od kamata i dividendi* | 006 | 12 | -3.479.163 | -1.155.186 |
| *e) Rashodi od kamata* | 007 | 13 | 61.150 | 43.185 |
| *f) Rezerviranja* | 008 | | | |
| *g) Tečajne razlike (nerealizirane)* | 009 | | | |
| *h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke* | 010 | | 7.485.991 | -7.084.166 |
| **I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu** (AOP 001+002) | 011 | | 21.189.071 | 10.904.599 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | | -11.476.421 | -3.011.891 |
| *a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza* | 013 | 24 | 1.968.807 | -1.959.846 |
| *b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja* | 014 | 18 | 5.964.101 | 466.491 |
| *c) Povećanje ili smanjenje zaliha* | 015 | 17 | -618.873 | -1.071.410 |
| *d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala* | 016 | | -18.790.456 | -447.126 |
| **II. Novac iz poslovanja** (AOP 011+012) | 017 | | 9.712.650 | 7.892.708 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 13 | -61.150 | -43.185 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | | -294.124 | -666.011 |
| **A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI** (AOP 017 do 019) | 020 | | 9.357.376 | 7.183.512 |
| **Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti** | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 15 | 7.529 | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | | | |
| 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 | 26 | 9.257.494 | 7.132.118 |
| **III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti** (AOP 021 do 026) | 027 | | 9.265.023 | 7.132.118 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | 15 | -13.003.027 | -12.516.518 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | | |
| 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 | | -13.003.027 | -12.516.518 |
| **B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI** (AOP 027+033) | 034 | | -3.738.004 | -5.384.400 |
| **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 | 23 | | 1.411.662 |
| **V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti** (AOP 035 do 038) | 039 | | 0 | 1.411.662 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | 23 | -246.353 | -785.829 |
| 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 | | -246.353 | -785.829 |
| **C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI** (AOP 039+045) | 046 | | -246.353 | 625.833 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | | |
| **D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA** (AOP 020+034+046+047) | 048 | | 5.373.019 | 2.424.945 |
| **E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA** | 049 | 21 | 8.559.515 | 13.932.534 |
| **F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA** (AOP 048+049) | 050 | | 13.932.534 | 16.357.479 |

# Izvještaj o promjenama kapitala

**za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.**

Obrazac POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | |
| **1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja** | 01 | | 159.483.800 | | | | | | | |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | | | | | | | | | |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | | | | | | | | | |
| **4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja** (AOP 01 do 03) | 04 | | 159.483.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | | | | | | | | | |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | | | | | | | | | |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | | | | | | | | | |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 08 | | | | | | | | | |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | | | | | | | | | |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | | | | | | | | | |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | | | | | | | | | |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | | | | | | | | | |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | | | | | | | | | |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | | | | | | | | | |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe | 15 | | | | | | | | | |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 16 | | | | | | | | | |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 17 | | | | | | | | | |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | | | | | | | | | |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 19 | | | | | | | | | |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 20 | | | | | | | | | |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 21 | | | | | | | | | |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 22 | | | | | | | | | |
| **23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja** (04 do 22) | 23 | | 159.483.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14) | 24 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24) | 25 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22) | 26 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Tekuće razdoblje** | | | | | | | | | | |
| **1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja** | 27 | | 159.483.800 | | | | | | | |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 28 | | | | | | | | | |
| 3. Ispravak pogreški | 29 | | | | | | | | | |
| **4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja** (AOP 27 do 29) | 30 | | 159.483.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | | | | | | | | | |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 32 | | | | | | | | | |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 33 | | | | | | | | | |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 34 | | | | | | | | | |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 35 | | | | | | | | | |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 36 | | | | | | | | | |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 37 | | | | | | | | | |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | | | | | | | | | |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 39 | | | | | | | | | |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 40 | | | | | | | | | |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41 | | | | | | | | | |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 42 | | | | | | | | | |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | | | | | | | | | |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 44 | | | | | | | | | |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 45 | | | | | | | | | |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 46 | | | | | | | | | |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 47 | | | | | | | | | |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 48 | | | | | | | | | |
| **23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja** (AOP 30 do 48) | 49 | | 159.483.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40) | 50 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50) | 51 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48) | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

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 imateljima 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 | | | | | 207.001 | 66.872 | 159.757.673 | | 159.757.673 |
| 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 | 207.001 | 66.872 | 159.757.673 | 0 | 159.757.673 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | | | | | | 98.825 | 98.825 | | 98.825 |
| 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 | | | | | 66.872 | -66.872 | 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 | 273.873 | 98.825 | 159.856.498 | 0 | 159.856.498 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezn | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14) | 24 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24) | 25 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 98.825 | 98.825 | 0 | 98.825 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22) | 26 | | 0 | 0 | 0 | 66.872 | -66.872 | 0 | 0 | 0 |

# Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

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 imateljima 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 | | | | | 273.874 | 98.825 | 159.856.499 | | 159.856.499 |
| 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 | 273.874 | 98.825 | 159.856.499 | 0 | 159.856.499 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | | | | | | 15.253 | 15.253 | | 15.253 |
| 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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke 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 | | | | | 98.825 | -98.825 | 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 | 372.699 | 15.253 | 159.871.752 | 0 | 159.871.752 |
| **DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezn** | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40) | 50 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50) | 51 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.253 | 15.253 | 0 | 15.253 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48) | 52 | | 0 | 0 | 0 | 98.825 | -98.825 | 0 | 0 | 0 |

VODOVOD d.o.o. ZADAR
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J


| | Stranica |
|---|---|
| Izvješće Uprave o stanju društva | |
| Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje ..... | 1 |
| Izvješće neovisnog revizora ..... | 2-5 |
| Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti ..... | 6 |
| Izvještaj o financijskom položaju..... | 7 |
| Izvještaj o promjenama kapitala..... | 8 |
| Izvještaj o novčanom tijeku ..... | 9 |
| Bilješke uz financijske izvještaje ..... | 10-45 |
| Odobrenje financijskih izvještaja ..... | 45 |
| **PRIVITAK:** | |
| Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD) | |

*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, 24. svibnja 2019. godine

Br: 3327/2019

Revizija ŠTOKOV

Revizija Štokov d.o.o.
Polačišće 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**

**Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja**

**Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., 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, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018., 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**

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 podrobnije 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.

**Isticanje pitanja**

1. Bez kvalifikacije našeg mišljenja skrećemo pozornost na Bilješku 6 – Upravljanje rizicima, u kojoj su detaljno opisane aktivnosti Društva u svezi praćenja kreditnih rizika, kao i na Bilješku 18 – Potraživanja od kupaca u kojoj su detaljno opisane aktivnosti koje Društvo poduzima u svezi naplate potraživanja od Vodovoda i odvodnje Benkovac d.o.o (dalje ViO Benkovac). S obzirom na visoki kreditni rizik po opisanom potraživanju, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja, mogući su daljnji gubitci kao posljedica usklađenja za rezervacije troškova za umanjenje vrijednosti ovog potraživanja. Naše mišljenje u svezi s istim nismo kvalificirali.

2. 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.

3. Skrećemo pozornost da Društvo pri sastavljanju financijskih izvještaja ne primjenjuje okvir iz MRS 19 - Primanja zaposlenih, pa niti ne iskazuje rezerviranja troškova za buduća primanja zaposlenih koji troškovi su nastali u tekućem ili ranijim razdobljima. Izračun tih troškova nije nam prezentiran. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

**Ostale informacije u godišnjem izvješću**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Osim financijskih izvještaja i izvješća neovisnog revizora, Godišnje izvješće Društva sadrži i Izvješće Uprave o stanju Društva. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, niti Izvješće Uprave o stanju Društva.

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.

U pogledu Izvješća Uprave o stanju Društva obavili smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru da li Izvješće Uprave o stanju Društva uključuje potrebne objave iz čl. 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. informacije u priloženom Izvješću Uprave o stanju Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. priloženo Izvješće Uprave o stanju Društva za 2018. godinu sastavljeno je u skladu sa čl. 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvješću Uprave o stanju Društva. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

**Odgovornosti uprave i Nadzornog odbora 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:

- prepoznajemo 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 prijevara 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.
- 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.

**Izvješće temeljem članka 207.a Zakona o vodama**

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 2017.a Zakona o vodama, koja obuhvaća financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2018. 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 2018. godinu. Postupak revizije u skladu s člankom 2017.a Zakona o vodama biti će predmet odvojenog revizorskog izvješća.

**Ostale zakonske i regulatorne obveze**

Uprava Društva sastavila je godišnje financijske izvještaje u obliku, sadržaju i na način propisan Zakonu o računovodstvu i na temelju njega donesenim propisima, prikazane od stranice 47 i dalje (za potrebe javne objave „Godišnji financijski izvještaj poduzetnika"), koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2018. godine, računa dobiti i gubitka za 2018. godinu, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama kapitala za 2018. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima u bitnim su iznosima istovjetne informacijama u godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 6 do 46, na koje smo iskazali mišljenje u odjeljku Mišljenje gore.

U Zadru, 24. svibnja 2019. godine

**REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove**
Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska

**U ime i za REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o.:**

Marko Štokov, ovlašteni revizor

Brigita Štokov, ovlašteni revizor
direktorica

Revizija ŠTOKOV
ZADAR, Polačišće 2/II

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

| *(svi iznosi izraženi su u kunama)* | Bilješka | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|---|
| **Poslovni prihodi** | | | |
| Prihodi od prodaje | 7 | 60.498.791 | 61.744.790 |
| Ostali poslovni prihodi | 8 | 21.060.925 | 19.624.286 |
| **Ukupni poslovni prihodi** | | **81.559.716** | **81.369.076** |
| **Poslovni rashodi** | | | |
| Usluge i ostali materijalni troškovi | 9 | (27.717.940) | (26.946.355) |
| Troškovi osoblja | 10 | (27.598.085) | (27.934.151) |
| Amortizacija | 15 | (16.805.848) | (15.524.769) |
| Ostali rashodi iz poslovanja | 11 | (8.244.141) | (12.786.405) |
| **Ukupno poslovni rashodi** | | **(80.366.014)** | **(83.191.680)** |
| **Operativna dobit (gubitak)** | | **1.193.702** | **(1.822.604)** |
| Financijski prihodi | 12 | 1.155.186 | 3.479.163 |
| Financijski rashodi | 13 | (1.868.295) | (1.062.936) |
| Dobit prije poreza | | 480.593 | 593.623 |
| Porez na dobit | 14 | (465.340) | (494.797) |
| **Neto dobit za razdoblje** | | **15.253** | **98.826** |
| Ostala sveobuhvatna dobit | | - | - |
| **Ukupna sveobuhvatna dobit** | | **15.253** | **98.826** |

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2018.

| *(svi iznosi izraženi su u kunama)* | Bilješka br. | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|---|
| **IMOVINA** | | | |
| **Dugotrajna imovina** | | | |
| Nematerijalna i materijalna imovina | 15 | 492.366.586 | 493.513.820 |
| Financijska imovina | 16 | 407.728 | 2.222.053 |
| Dugotrajna potraživanja | 18.1. | 9.281.139 | 10.197.372 |
| **Ukupna dugotrajna imovina** | | **502.055.453** | **505.933.245** |
| **Kratkotrajna imovina** | | | |
| Zalihe | 14 | 7.277.336 | 6.205.926 |
| Potraživanja od kupaca | 18.2. | 25.921.814 | 30.859.282 |
| Ostala potraživanja | 19 | 2.342.161 | 2.983.576 |
| Financijska imovina | 20 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Novac i novčani ekvivalenti | 21 | 16.357.479 | 13.932.534 |
| **Ukupna kratkotrajna imovina** | | **56.989.790** | **58.981.318** |
| Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | | 4.667 | 82.887 |
| **UKUPNO IMOVINA** | | **558.958.910** | **564.997.450** |
| | | | |
| **KAPITAL I OBVEZE** | | | |
| Upisani kapital | | 159.483.800 | 159.483.800 |
| Zadržana dobit | | 372.699 | 273.874 |
| Dobit tekućeg razdoblja | | 15.253 | 98.825 |
| **Ukupno kapital** | 22 | **159.871.752** | **159.856.499** |
| | | | |
| **Dugoročne financijske obveze** | 23 | **744.082** | **269.675** |
| | | | |
| **Kratkoročne obveze** | | | |
| Financijske obveze | 23 | 382.010 | 230.584 |
| Obveze prema dobavljačima | 24 | 7.075.092 | 9.034.938 |
| Ostale obveze | 25 | 14.285.840 | 15.662.496 |
| **Ukupne kratkoročne obveze** | | **21.742.942** | **24.928.018** |
| | | | |
| **Ukupne obveze** | | **22.487.023** | **25.197.693** |
| | | | |
| **Odgođeni prihodi** | 26 | **376.600.134** | **379.943.258** |
| | | | |
| **UKUPNO KAPITAL i OBVEZE** | | **558.958.910** | **564.997.450** |

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

| *(svi iznosi izraženi su u kunama)* | Temeljni kapital | Zadržana dobit | Dobit tekuće godine | Ukupno kapital |
|---|---|---|---|---|
| **Stanje na dan 01. siječnja 2017.** | **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** |
| Prijenos na zadržanu dobit | - | 98.825 | (98.825) | - |
| Dobit za 2018. | - | - | 15.253 | 15.253 |
| **Stanje na dan 31. prosinca 2018.** | **159.483.800** | **372.699** | **15.253** | **159.871.752** |

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

| *(svi iznosi izraženi su u kunama)* | Bilješka | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|---|
| **Dobit prije poreza** | 14 | **480.593** | **593.622** |
| **Usklađenja za:** | | | |
| Amortizaciju | 15 | 16.805.848 | 15.524.769 |
| Rashod dugotrajne imovine | 15 | 265.123 | 10.500 |
| Povećanja dugotrajne imovine prijenosom od strane JLS | 15 | (3.422.019) | - |
| Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti kupaca | 18 | 10.450.963 | 14.354.437 |
| Smanjenja odgođenih prihoda u korist prihoda razdoblja | 20 | (13.047.907) | (12.213.020) |
| Obračunati prihodi od kamata | 12 | (1.155.186) | (3.479.163) |
| Obračunati rashodi od kamata | 13 | 43.185 | 61.150 |
| Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti financijske imovine | 16 | 1.814.325 | 1.002.702 |
| Ostale promjene odgođenih prihoda | 20 | 2.572.667 | 8.392.314 |
| Ostale promjene | | (3.902.992) | (3.058.239) |
| **Usklađenja ukupno** | | **10.424.006** | **20.595.449** |
| **Promjene u obrtnom kapitalu:** | | | |
| Povećanje / (smanjenje) potraživanja od kupaca | 18 | 466.491 | 5.964.101 |
| (Povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja | 19 | (421.875) | (7.318.349) |
| (Povećanje) zaliha | 17 | (1.071.410) | (618.873) |
| Povećanje obveza prema dobavljačima | 24 | (1.959.846) | 1.968.807 |
| (Smanjenje) ostalih obveza | 25 | (25.250) | (11.472.107) |
| **Neto promjene u obrtnom kapitalu** | | **(3.011.891)** | **(11.476.421)** |
| Plaćene kamate | | (43.185) | (61.150) |
| Plaćeni porez na dobit | 25 | (666.011) | (294.124) |
| **Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti** | | **7.183.513** | **9.357.376** |
| **Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti** | | | |
| Uplate investitora za infrastrukturu | 26 | 7.132.118 | 9.257.494 |
| Novčani odliv za nabavu dugotrajne imovine | 15 | (12.516.518) | (13.003.027) |
| Primitak od prodaje dugotrajne imovine | | - | 7.529 |
| **Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti** | | **(5.384.400)** | **(3.738.004)** |
| **Novčani tok iz financijskih aktivnosti** | | | |
| Povećanje obveza po financijskim najmovima | 23 | 1.411.662 | - |
| Smanjenje obveza za financijske najmove | 23 | (785.829) | (246.353) |
| **Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti** | | **625.833** | **(246.353)** |
| **Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima** | | **2.424.945** | **5.373.019** |
| **Novac i novčani ekvivalenti** | | | |
| Na početku godine | 21 | 16.357.479 | 8.559.515 |
| Na kraju godine | 21 | 13.932.534 | 13.932.534 |
| Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata | | 2.424.945 | 5.373.019 |

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

## 1. OPĆE INFORMACIJE

"VODOVOD", društvo s ograničenom odgovornosti (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornosti 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 22).

**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. i 2018. godine bila je kako slijedi:**

| Godina | Ukupno zaposleni | Visoka stručna sprema | Viša stručna sprema | Srednja stručna sprema | Niža stručna sprema |
|---|---|---|---|---|---|
| 2018 | 286 | 14 | 32 | 186 | 54 |
| 2017 | 288 | 35 | 25 | 168 | 60 |

**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 Ćoza

## 1. OPĆE INFORMACIJE (nastavak)

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 Ćoza, član

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

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika
- John Ivan Krstičević, član
- Josip Gospić, 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. OSNOVE PRIPREME

### 2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su odobreni od Europske Unije (EU), primjenom metode povijesnog troška. Ovi financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i drugim relevantnim hrvatskim zakonskim propisima.

### 2.2. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

Financijski izvještaji pripremljeni su u hrvatskoj valuti kuni, („kn"), i zaokruženi na jednu kunu. Hrvatska kuna je izvještajna valuta Društva. Na izvještajni datum službeni tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

| | | |
|---|---|---|
| 31. prosinca 2017. godine | 1 EUR = 7,513648 HRK | 1 USD = 6,269733 HRK |
| 31. prosinca 2018. godine | 1 EUR = 7,417575 HRK | 1 USD = 6,469192 HRK |

### 2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

### 2.4. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti – kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećim na taj datum.

### 2.5 Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI koje je usvojila Europska Unija zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena nastala i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na buduća razdoblja.

U procesu primjene računovodstvenih politika Društva, rukovodstvo je napravilo sljedeće prosudbe, odvojeno od onih koje uključuju procjene, a koje imaju najznačajniji utjecaj na iznose prikazane u financijskim izvještajima:

*Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca*

Procjena potraživanja radi se na dan izvještavanja (i tijekom razdoblja) i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja, sukladno zahtjevima i politici definiranoj unutar bilješke 3.8. u nastavku.

*Fer vrijednost financijske imovine*

Fer vrijednost financijske imovine izračunata je na temelju procjene mogućih budućih novčanih priliva od otuđenja iste.

*Financijske obveze*

Fer vrijednost financijskih obveza u ovim financijskim izvještajima izračunata je na temelju sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova glavnice i kamata, diskontiranih pomoću tržišne kamatne stope na dan bilance.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Priznavanje prihoda

Od početka 2018. godine Društvo priznaje prihode prema načelima MSFI - ja 15, po kojem subjekt priznaje prihode kako bi se prikazao prijenos dogovorene robe ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za tu robu ili usluge. Prilagodbe učinaka MSFI 15 prikazane su u bilješci 5 naprijed.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge u redovnom poslovanju Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, rabate i diskonte, i ostale slične, relevantne troškove.

Osnovno načelo prema MSFI 15 iskazano je u okviru modela koji se sastoji od pet koraka:

1. Utvrđivanje ugovora s kupcem
2. Utvrđivane obveze isporuke u ugovoru
3. Utvrđivanje cijene transakcije
4. Dodjeljivanje cijene transakcije obvezama isporuke u ugovoru
5. Priznavanje prihoda kad subjekt ispuni obvezu isporuke

***(a) Prihodi od prodaje vode***

Društvo priznaje prihode za isporučene količine vode na temelju javno objavljenih cijena. Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po podacima o očitanju utrošene isporučene vode krajnjim kupcima. Utrošci vode se uglavnom obračunavaju mjesečno, nakon što su svi značajni rizici i koristi s isporučitelja preneseni na kupca.

***(b) Prihodi od obavljenih usluga***

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama od strane trećih, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja. Održavanje javne vodoopskrbe internim resursima priznaje se u prihod u visini obračunatih troškova rada.

***c) Državne potpore (odgođeni prihodi)***

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 državnih potpora 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.

Kada se potpore primaju kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaju se u prihode razdoblja u kojem su potpore primljene.

***d) Financijski prihodi***

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata na investirana sredstva, promjene fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te dobitaka od tečajnih razlika.

Prihodi od kamata nastali po osnovu sredstava oročenih kod banaka, danih kredita i kamata zaračunatih kupcima priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

### 3.2 Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac)

Najmovi opreme i transportnih sredstava gdje Društvo prihvaća gotovo sve koristi i rizike vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se po procijenjenoj sadašnjoj vrijednosti pripadajućih plaćanja najmova. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Pripadajuća obveza za najamninu, umanjena za financijske rashode iskazuje se u ostalim dugoročnim obvezama. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni po ugovoru o financijskom najmu amortiziraju se tijekom vremena trajanja ugovora.
Najmovi imovine kod kojih koristi i rizike vlasništva zadržava najmodavac klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najmova terete račun dobiti i gubitka po linearnoj metodi tijekom vremena trajanja ugovora o najmu. Ako se poslovni najam raskine prije isteka roka najma, sva preostala plaćanja najmodavcu priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem je došlo do raskida.

### 3.3. Financijski troškovi

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na financijske najmove, gubitaka od tečajnih razlika i promjena fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

### 3.4. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

Pri isplati plaća Društvo je obvezno ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

| Vrsta doprinosa | Stopa doprinosa u 2018. i 2017. godini |
|---|---|
| Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 20% |
| Doprinos za zdravstveno osiguranje | 15% |
| Doprinos fondu za zapošljavanje | 1,7% |
| Doprinos za ozljede na radu | 0,5% |

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbiju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju po izvršenim isplatama, a ne po procjeni troškova u skladu s ugovorima o radu.

*Rezerviranja za naknade radnicima*

Rezerviranja za naknade radnicima odnose se na procijenjena primanja radnika vezano uz otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmore i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi ne procjenjuju i ne objavljuju rezervacije istih u skladu s MRS 19 – Primanja zaposlenih.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

### 3.5. 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.

### 3.6. Nematerijalna i materijalna imovina

***(i)*** **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine (bilješka 15). Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Troškovi zaduživanja za postrojenja i opremu terete troškove razdoblja.

**(ii) Naknadni troškovi**

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Dugotrajna imovina prestaje se priznavati u slučaju prodaje, u slučaju povlačenja iz upotrebe, odnosno kada se nikakve buduće ekonomske koristi više ne očekuju od korištenja kvalificirane imovine.
Dobici i gubici od prodaje utvrđuju se na temelju usporedbe primitaka s knjigovodstvenim iznosima i iskazuju u računu dobiti i gubitka po neto osnovi.

**(iii) Amortizacija**

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka. Obračunava se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka trajanja pojedinog sredstva. Zemljišta i nezavršene investicije se ne amortiziraju. Sredstva u upotrebi amortiziraju se linearno na slijedećoj osnovi:

| | U 2018. godini | U 2017. godini |
|---|---|---|
| Nematerijalna imovina - software | 4 godine | 4 godine |
| Cjevovodi, vodospreme i ostala vodna infrastruktura | 40-50 godina | 40-50 godina |
| Zgrade i ostali građevinski objekti | 10-50 godina | 10-50 godina |
| Oprema | 4-40 godina | 4-40 godina |
| Informatička i ostala oprema | 4- 10 godina | 4- 10 godina |
| Motorna vozila i ostala transportna sredstva | 4 godine | 4 godine |

Metode amortizacije te korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti sredstava pregledavaju se i ponovno procjenjuju na godišnjoj razini.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

### 3.7. Umanjenje vrijednosti imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.
Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva eventualno neće biti nadoknadiva.
Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

**Izračunavanje nadoknadive vrijednosti**
Nadoknadivi iznos ulaganja Društva koja se drže do dospijeća te potraživanja vrednovanih po amortiziranom trošku utvrđuje se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (odnosno, efektivnom kamatnom stopom izračunatom prilikom početnog priznavanja te financijske imovine). Tekuća potraživanja se ne diskontiraju.
Nadoknadivi iznos ostale imovine je neto utrživa cijena ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem procijenjenih novčanih primitaka i izdataka koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne generira nezavisne novčane primitke, nadoknadivi iznos određuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada.

**Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti**
Gubitak od umanjenja vrijednosti koji se odnosi na imovinu ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadive vrijednosti. Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se do iznosa koji ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, nakon umanjenja za amortizaciju, da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.
Gubitak od umanjenja vrijednosti ulaganja u dionice iskazuje se po amortiziranom trošku i ukida se ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nastalim nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat.

### 3.8. Financijska imovina i obveze

**Financijska imovina**

U tekućem razdoblju Društvo je usvojilo MSFI 9 – Financijski instrumenti. Usvajanje nije primijenjeno na usporedne podatke jer promjena računovodstvene politike nije imala značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva.

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.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

| OPIS | Klasifikacija / mjerenja |
|---|---|
| **Dugotrajna imovina** | |
| Financijska imovina | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| Dugotrajna potraživanja | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| **Kratkotrajna imovina** | |
| Novac i novčani ekvivalenti | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| Depoziti | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| | |

**Zajmovi i potraživanja**

Potraživanja dugoročna i kratkoročna 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 umanjenom za sva umanjenja vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

**Potraživanja od kupaca**

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

**Umanjenje vrijednosti financijske imovine**

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine. 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.

**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.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

**Financijske obveze**

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze koje se mjere po amortiziranom trošku. Financijske obveze Društva uključuju obveze za kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za pripadajuće transakcijske troškove.
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.

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

### 3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave 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.
Vodomjerna okna klasificiraju se kao sitan inventar i otpisuju u razdoblju od pet godina, ostali sitan inventar amortizira se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

### 3.10. 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 obuhvaćaju troškove negativnih rezultata sudskih sporova, otklanjanja nedostataka u jamstvenim rokovima, ili druga rezerviranja povezana s rizicima i neizvjesnostima. 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.

### 3.11. 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 umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

### 3.12. 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.

### 3.13. Nepredviđene i ugovorene obveze

Nepredviđene i ugovorene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

### 3.14. 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.

## 4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

### 4.1. Standardi i tumačenja koji su na snazi u tekućem periodu

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s onima iz prethodne financijske godine, osim sljedećih izmijenjenih MSFI-ijeva koje je Društvo usvojilo 1. siječnja 2018. godine:

- **MSFI 9 Financijski instrumenti**

Konačna verzija MSFI-a 9 Financijski instrumenti odražava sve faze projekta financijskih instrumenata i zamjenjuje MRS 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje i sve prethodne verzije MSFI-a 9. Standard uvodi nove zahtjeve za klasifikaciju i mjerenje, umanjenje vrijednosti i računovodstvo zaštite. Društvo je usvojilo novi standard na dan 01. siječnja 2018. godine. Usvajanje nije imalo značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

- **MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima**

MSFI 15 donosi model od 5 koraka za priznavanje prihoda koji nastaju kao rezultat ugovora s kupcima (s ograničenim iznimkama), bez obzira na vrstu transakcije prihoda ili djelatnosti. Zahtjevi standarda primjenjivat će se i na priznavanje i mjerenje dobitaka i gubitaka od prodaje neke nefinancijske imovine koja nije rezultat redovnog poslovanja subjekta (npr. prodaja nekretnina, postrojenja i opreme ili nematerijalne imovine). Biti će potrebne opsežne objave, uključujući podjelu ukupnih prihoda; informacije o obvezama izvršenja; promjene stanja imovine i obveza po ugovorima između razdoblja i ključnih prosudbi i procjena. Uprava je usvojila promjene standarda počevši od 1. siječnja 2018. godine. Usvajanje izmjena standarda imalo je utjecaja na prepravljanje početnih stanja i objavljenih financijskih izvještaja za 2017. godinu, što je opisano u bilješci 5 naprijed.

**4.1. Standardi i tumačenja koji su na snazi u tekućem periodu (nastavak)**

- **MSFI 15: Prihodi od ugovora s kupcima (pojašnjenje)**

Cilj pojašnjenja je razjasniti namjere IASB-a prilikom definiranja zahtjeva MSFI-a 15 Prihodi od ugovora s kupcima, posebno računovodstvo utvrđivanja obveza izvršenja gdje dodaje načelo „zasebne prepoznatljivosti", u procesu razmatranja principala u odnosu na agenta, uključujući i procjenu je li društvo principal ili agent, kao i načelo primjene kontrole i licenciranja koje pruža dodatne smjernice za računovodstveni tretman intelektualnog vlasništva i autorskih prava. Pojašnjenja također pružaju dodatne praktične pogodnosti za subjekte koji primjenjuju MSFI 15 u potpunosti retrospektivno ili koji se odlučuju na primjenu modificiranog retrospektivnog pristupa. Uprava je procijenila da primjena navedenog pojašnjenja standarda nema značajan utjecaj na financijske izvještaje.

- **MSFI 2: Klasifikacija i mjerenje plaćanja temeljenih na dionicama (izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune pružaju zahtjeve za obračunavanje utjecaja uvjeta stjecanja na mjerenje plaćanja temeljenog na dionicama koje se podmiruje u novcu, klasifikaciju plaćanja temeljenih na dionicama sa značajkama neto namire po odbitku poreznih obveza, te računovodstveni tretman promjena u uvjetima i odredbama transakcije plaćanja na temelju dionica koje dovode do promjena u klasifikaciji plaćanja temeljenih na dionicama s onih koje se podmiruju u novcu na one koji se podmiruju kroz isplatu kapitala. Uprava je procijenila da primjena navedenog standarda nema značajan utjecaj na financijske izvještaje.

- **MSFI 4: Primjena MSFI-ja 9 Financijski instrumenti zajedno s MSFI-jem 17 Ugovori o osiguranju (izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune adresiraju pitanja koja su nastala kao rezultat implementacije novog standarda o financijskim instrumentima - MSFI-ja 9, prije implementacije MSFI-ja 17 Ugovori o osiguranju, koji zamjenjuje MSFI 4. Izmjene i dopune uvode dvije opcije za društva koja izdaju ugovore o osiguranju: privremeno izuzeće od primjene MSFI-ja 9 i ukupni pristup, koji bi omogućio društvima koji izdaju ugovore u okviru MSFI-ja 4, reklasifikaciju dijela prihoda ili rashoda koji proizlaze iz određene financijske imovine, iz dobiti ili gubitka u ostalu sveobuhvatnu dobit. Uprava je procijenila da primjena navedenog standarda nema značajan utjecaj na financijske izvještaje.

- **MRS 40: Prijenos ulaganja u nekretnine (izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune pojašnjavaju kada društvo treba prenijeti imovinu, uključujući imovinu u izgradnji ili pripremi, u ili iz ulaganja u nekretnine. Izmjene navode da se izmjena uporabe pojavljuje kada imovina zadovoljava ili prestaje zadovoljavati definiciju ulaganja u nekretnine te ukoliko za to postoji dokaz. Sama promjena namjera Uprave o korištenju imovine ne pruža dovoljan dokaz o promjeni uporabe imovine. Uprava je procijenila da primjena navedenog standarda nema značajan utjecaj na financijske izvještaje.

- **IFRIC TUMAČENJE 22: Transakcije u stranim valutama i avansno plaćanje naknada**

Tumačenje pojašnjava obračunavanje transakcija koje uključuju primitak ili avansno plaćanje u stranoj valuti. Tumačenje obuhvaća devizne transakcije kada društvo priznaje nemonetarnu imovinu ili nemonetarnu obvezu koja proizlazi iz plaćanja ili primitka proizašlih iz avansnog plaćanja naknada, prije nego što društvo prizna povezanu imovinu, rashod ili prihod. Tumačenje navodi da je datum transakcije, u svrhu određivanja tečaja, datum početnog priznavanja nemonetarne unaprijed plaćene imovine ili obveze odgođenog prihoda. Ako postoji veći broj plaćanja ili predujmova, tada društvo mora odrediti datum transakcije za svako plaćanje ili predujam. Uprava je procijenila da primjena navedenog standarda nema značajan utjecaj na financijske izvještaje.

### 4.1. Standardi i tumačenja koji su na snazi u tekućem periodu (nastavak)

Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) izdao je **godišnja poboljšanja MSFI 2014 - 2016** ciklusa, koje je kolekcija MSFI dopuna. Uprava je procijenila da primjena navedenih poboljšanja nema značajan utjecaj na financijske izvještaje.

> ***MSFI 1 Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja.*** Ovo poboljšanje briše kratkoročna izuzeća u vezi s objavljivanjem podataka o financijskim instrumentima, naknadama zaposlenicima i ulagateljima, primjenjivim za prve korisnike.

> ***MRS 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate.*** izmjene i dopune pojašnjavaju da je odabir mjerenja ulaganja u pridruženo društvo ili zajednički pothvat koji je u vlasništvu društva koji je organizacija rizičnog kapitala ili drugog kvalificiranog društva, po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, moguće za svako ulaganje u pridruženo društvo ili zajednički pothvat na osnovi ulaganje-po-ulaganje, nakon početnog priznavanja.

### 4.2. Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi niti su ranije usvojeni

- **MSFI 16: Najmovi**

Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine. MSFI 16 utvrđuje načela za priznavanje, mjerenje, prezentiranje i objavljivanje najmova za obje ugovorne strane, tj. kupca („najmoprimca") i dobavljača. ('najmodavca'). Novi standard zahtijeva od najmoprimaca da priznaju većinu najmova u svojim financijskim izvještajima. Najmoprimci će imati jedinstveni računovodstveni model za sve ugovore o najmu, uz određene iznimke. Obračun najmova kod najmodavaca je u osnovi nepromijenjeno. Društvo će koristiti modificiranu retrospektivnu metodu prilikom usvajanja MSFI-ja 16. Uprava je procijenila da će utjecaj usvajanja MSFI-ja 16 za 2019. godinu biti kako slijedi:

| Izvještaj o financijskom položaju | Iznosi u kunama |
|---|---|
| Imovina | 923.267 |
| Obveze | (923.267) |
| Kapital | - |

| Račun dobiti i gubitka za 2019. (očekivanje) | Iznosi u kunama |
|---|---|
| Povećanje troška amortizacije | 325.400 |
| Povećanje financijskih rashoda | 57.668 |
| Ukupno rashodi | 383.068 |

**4.2. Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi niti su ranije usvojeni (nastavak)**

- **MSFI 17: Ugovori o osiguranju**

Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021., uz dopuštenu raniju primjenu ako su primijenjeni MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i MSFI 9 Financijski instrumenti. MSFI 17 Ugovori o osiguranju utvrđuje načela za priznavanje, mjerenje, prezentiranje i objavljivanje ugovora o osiguranju. Navedeni standard također zahtjeva da se primjenjuju slična načela na ugovore o reosiguranju i ugovore o ulaganjima s diskrecijskim mogućnostima sudjelovanja. Cilj je osigurati da društva pružaju relevantne informacije na način da vjerno predstavljaju te ugovore. Ove informacije pružaju korisnicima financijskih izvještaja osnovu za procjenu učinak koji ugovori u okviru MSFI-ja 17 imaju na financijski položaj, financijske rezultate i novčane tijekove društva. Standard još nije usvojen od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **Izmjene i dopune MSFI-ja 10 Konsolidirani financijski izvještaji i MRS-a 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate: Prodaja ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata.**

Izmjene i dopune se odnose na nedosljednost između zahtjeva iz MSFI-ja 10 i onih iz MRS-a 28, u postupanju s prodajom ili doprinosom imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. Glavna posljedica izmjena i dopuna je da se puni dobitak ili gubitak priznaje kada transakcija uključuje poslovanje (bilo da se nalazi u ovisnom društvu ili ne). Djelomični dobitak ili gubitak se priznaje kada transakcija uključuje imovinu koja ne čini poslovanje, čak i ako se ta imovina nalazi u ovisnom društvu. U prosincu 2015. godine IASB je odgodio datum stupanja na snagu ovih izmjena i dopuna na neodređeno vrijeme ovisno o ishodu svog istraživačkog projekta o računovodstvenoj metodi udjela. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati utjecaja na financijske izvještaje.

- **MSFI 9: Značajke ranije otplate s negativnom naknadom (izmjene i dopune)**

Dopuna stupa na snagu za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine, uz dopuštenu raniju primjenu. Dopuna dozvoljava da se financijska imovina s mogućnošću avansnog plaćanja koja dopušta ili zahtijeva od ugovorne strane da plati ili primi razumnu naknadu za prijevremeni raskid ugovora (tako da, iz perspektive vlasnika imovine može postojati negativna naknada), mjeri po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **MRS 28: Dugoročni udjeli u pridruženim društvima i zajedničkim pothvatima (izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune su na snazi za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine, uz dopuštenu raniju primjenu. Izmjene i dopune se odnose na to treba li mjerenje, posebno umanjenje vrijednosti dugoročnih udjela u pridruženim društvima i zajedničkim pothvatima, koje čini dio „neto ulaganja" u pridruženo društvo ili zajednički pothvat, regulirati MSFI 9, MRS 28 ili kombinacija navedenih standarda. Izmjene i dopune pojašnjavaju da društvo primjenjuje MSFI 9 Financijski instrumenti prije nego primijeni MRS 28 na takve dugoročne kamatne stope za koje se ne primjenjuje metoda udjela. Prilikom primjene MSFI-ja 9, društvo ne uzima u obzir nikakve prilagodbe knjigovodstvene vrijednosti dugoročnih kamatnih stopa koje proizlaze iz primjene MRS-a 28. Ove izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU-a. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **IFRIC 23: Nesigurnosti oko tretmana poreza na dobit**

Tumačenje se primjenjuje za godišnja razdoblja koja započinju I. siječnja 2019. godine ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Tumačenje se odnosi na obračun poreza na dobit i to onda kada porezni tretman obuhvaća neizvjesnosti koje utječu na primjenu MRS 12. Tumačenje pruža smjernice o odvojenom ili zajedničkom razmatranju neizvjesnih poreznih tretmana, o nadzoru od strane poreznih vlasti, o primjerenim metodama za odražavanje prisutne neizvjesnosti, te računovodstvenu primjenu kod promjena u činjenicama i okolnostima. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

**4.2. Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi niti su ranije usvojeni (nastavak)**

- **MRS-a 19: Izmjena, smanjenje ili namira plana primanja zaposlenih (izmjene i dopune)**

Dopuna se primjenjuje za godišnja razdoblja koje započinju 1. siječnja 2019. godine ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Izmjene i dopune zahtijevaju od društva primjenu najnovijih aktuarskih pretpostavki kako bi se odredili trenutni troškovi usluga i neto kamata za godišnja izvješća u razdoblju nakon što je izmjena, smanjenje ili namira plana primanja zaposlenih stupila na snagu. Izmjene i dopune također razjašnjavaju kako računovodstvena primjena izmjene, smanjenja ili namire plana primanja zaposlenih utječe na postavljanje gornje granice sredstava. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU.

- **Konceptualni okvir IFRS standarda**

IASB je izdao revidirani Konceptualni okvir za financijske izvještaje 29. ožujka 2018. godine. Konceptualni okvir predstavlja sveobuhvatni skup za financijsko izvještavanje, standarde i smjernice društvima koja pripremaju izvještaje za razvoj dosljednih računovodstvenih politika te podršku drugima u njihovom nastojanju u razumijevanju i interpretiranju standarda. IABS je također izdao zaseban popratni dokument, Izmjene i dopune referenci na konceptualni okvir MSFI standarda, koji određuje izmjene i dopune zahvaćenih standarda u cilju ažuriranja referenci na revidirani Konceptualni okvir. Njihov cilj je podržati prijelaz na revidirani Konceptualni okvir za društva koja razvijaju računovodstvene politike pomoću Konceptualnog okvira kada se niti jedan MSFI standard ne primjenjuje na točno određenu transakciju. Za društva koja razvijaju računovodstvene politike bazirane na Konceptualnom okviru, navedeno je primjenjivo za godišnja razdoblja koje započinju 1. siječnja 2020. godine ili kasnije.

- **MSFI 3: Poslovne kombinacije ( izmjene i dopune)**

IASB je izdao izmjene i dopune u definiranju poslovanja (izmjene i dopune MSFI-a 3) u cilju rješavanja poteškoća koje nastaju kada društvo određuje da li je steklo poslovanje ili grupu imovine. Izmjene i dopune su učinkovite za poslovne kombinacije kod kojih je datum akvizicije nastao u periodu godišnjih financijskih izvještaja na 1. siječnja 2020. godine ili kasnije, te za akvizicije imovine koje su se desile na početku tog perioda ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja i MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama: Definiranje pojma „materijalno" (izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune se primjenjuju za godišnja razdoblja koji započinju 1. siječnja 2020. godine ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Izmjene i dopune razjašnjavaju definiciju materijalnosti i njene primjenjivosti. Sukladno novoj definiciji „Informacija je materijalna ukoliko se izostavljajući ju ili pogrešno navodeći može očekivati da će utjecati na odluke koje primarni korisnici općih financijskih izvještaja donose na temelju tih financijskih izvještaja, a koji pružaju specifične financijske informacije." Osim toga, objašnjenja definicije su unaprijeđena. Izmjene i dopune također osiguravaju konzistentnost definicije materijalnosti kroz cijele MSFI standarde. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

**4.2. Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi niti su ranije usvojeni (nastavak)**

- **Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) izdao je godišnja poboljšanja MSFI 2015 - 2017 ciklusa koja čine zbirku izmjena i dopuna MSFI-a.**

Izmjene i dopune se primjenjuju za godišnja razdoblja koja počinje 1. siječnja 2019. godine ili kasnije, uz dopuštenu raniju primjenu. Ova godišnja poboljšanja još nisu usvojena u EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

> ***MSFI 3 Poslovne kombinacije i MSFI 11 Zajednički pothvati:*** Izmjene i dopune MSFI-a 3 objašnjavaju da se kada društvo stječe kontrolu u poslovima koji su dio zajedničkih pothvata, zahtjeva ponovno mjerenje interesa koje je društvo prethodno imalo u tom poslovanju. Dopuna i izmjena MSFI-a 11 razjašnjava da kada društvo koje stječe kontrolu nad poslovanjem koje je dio zajedničkih aktivnosti, društvo ne provodi ponovno mjerenje prijašnjih interesa u tom poslovanju.

> ***MRS 12 Porez na dobit:*** Izmjene i dopune pojašnjavaju da bi se učinak plaćanja poreza na dobit na financijske instrumente koji se klasificiraju u okviru kapitala, trebao priznavati u skladu s time gdje su prethodne transakcije ili događaji koji generiraju dobit raspoloživu za raspodjelu priznati.

> ***IAS 23 Troškovi posudbe:*** Izmjene i dopune pojašnjavaju stavku 14. standarda, u slučajevima kada je kvalificirana imovina spremna za namjeravanu upotrebu ili prodaju, pri čemu su specifične posudbe vezane uz kvalificiranu imovinu ostale nepodmirene do tog trenutka. Tada je troškove posudbe potrebno uključiti u sredstva koja subjekt obično pozajmljuje.

## 5. PREPRAVAK USPOREDNOG RAZDOBLJA

Tijekom godine Društvo je usvojilo i nove i izmijenjene Međunarodne standarde financijskog izvještavanja. Usvajanje izmjena standarda imalo je utjecaja na prepravljanje početnih stanja u Izvještaju o financijskom položaju na dan 01. siječnja 2018. godine kao i prepravljanja određenih pozicija u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za usporedno razdoblje, iz razloga usporedivosti.

## 5. PREPRAVAK USPOREDNOG RAZDOBLJA (nastavak)

Utjecaj prepravki na izvještaj o financijskom položaju na dan 01. siječnja 2018. je kako slijedi :

| (svi iznosi izraženi su u kunama) | Prethodno objavljeni podaci za 2017. godinu | Usklađenja zbog izmjena novih ili izmijenjenih MSFI | 2017. godina (prepravljeno) |
|---|---|---|---|
| **IMOVINA** | | | |
| **Dugotrajna imovina** | | | |
| Nematerijalna i materijalna imovina | 493.513.820 | - | 493.513.820 |
| Dugotrajna financijska imovina | 2.222.053 | - | 2.222.053 |
| Dugotrajna potraživanja | 10.197.372 | - | 10.197.372 |
| **Ukupna dugotrajna imovina** | **505.933.245** | - | **505.933.245** |
| **Kratkotrajna imovina** | | | |
| Zalihe | 6.205.926 | - | 6.205.926 |
| Potraživanja od kupaca | 30.859.282 | - | 30.859.282 |
| Ostala potraživanja | 2.983.576 | | 2.983.576 |
| Kratkotrajna financijska imovina | 5.000.000 | - | 5.000.000 |
| Novac i novčani ekvivalenti | 13.932.534 | - | 13.932.534 |
| **Ukupna kratkotrajna imovina** | **58.981.318** | - | **58.981.318** |
| Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | 82.887 | - | 82.887 |
| **UKUPNO IMOVINA** | **564.997.450** | - | **564.997.450** |
| **GLAVNICA I OBVEZE** | | | |
| Upisani kapital | 159.483.800 | - | 159.483.800 |
| Zadržana dobit | 273.874 | - | 273.874 |
| Dobit tekućeg razdoblja | 98.825 | - | 98.825 |
| **Ukupno kapital** | **159.856.499** | - | **159.856.499** |
| **Dugoročne financijske obveze** | 269.675 | - | 269.675 |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Obveze prema financijskim institucijama | 230.584 | - | 230.584 |
| Obveze prema dobavljačima i ostale obveze | 27.755.142 | (3.057.708) | 24.697.434 |
| Ukupne kratkoročne obveze | 27.985.726 | | 24.928.018 |
| **Ukupne obveze** | 28.255.401 | (3.057.708) | 25.197.693 |
| Odgođeni prihodi i obračunati troškovi | 376.885.550 | 3.057.708 | 379.943.258 |
| UKUPNO KAPITAL i OBVEZE | 564.997.450 | - | 564.997.450 |

## 5. PREPRAVAK USPOREDNOG RAZDOBLJA (nastavak)

Utjecaj prepravaka na izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti je kako slijedi :

| (svi iznosi izraženi su u kunama) | Prethodno objavljeni podaci za 2017. godinu | Usklađenja zbog izmjena novih ili izmijenjenih MSFI | 2017. godina (prepravljeno) |
|---|---|---|---|
| **Poslovni prihodi** | | | |
| Prihodi od prodaje | 61.744.790 | - | 61.744.790 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga | 7.226.073 | (4.674.552) | 2.551.521 |
| Ostali poslovni prihodi | 17.551.331 | (478.566) | 17.072.765 |
| **Ukupni poslovni prihodi** | **86.522.194** | **(5.153.118)** | **81.369.076** |
| **Poslovni rashodi** | | | |
| Usluge i ostali materijalni troškovi | (31.620.907) | (4.674.552) | (26.946.355) |
| Troškovi osoblja | (27.934.151) | - | (27.934.151) |
| Amortizacija | (15.524.769) | - | (15.524.769) |
| Vrijednosna usklađenja | (6.900.784) | - | (6.900.784) |
| Ostali operativni rashodi | (5.885.621) | - | (5.885.621) |
| **Ukupno poslovni rashodi** | **87.866.232** | **(4.674.552)** | **83.191.680** |
| **Gubitak iz osnovne djelatnosti** | **(1.344.038)** | **-** | **(1.822.604)** |
| Financijski prihodi | 3.000.597 | 478.566 | 3.479.163 |
| Financijski rashodi | (1.062.936) | - | (1.062.936) |
| **Dobit prije poreza** | **593.623** | **-** | **593.623** |
| Porez na dobit | (494.797) | - | (494.797) |
| Neto dobit za razdoblje | 98.826 | - | 98.826 |
| Ostala sveobuhvatna dobit | - | - | - |
| **Ukupna sveobuhvatna dobit** | **98.826** | **-** | **98.826** |

## 6. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

### Čimbenici financijskog rizika

Kroz poslovanje Društva financijski instrumenti izloženi su rizicima koji uključuju: kreditni rizik, rizik upravljanja kapitalom, tržišni rizik (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), i rizik likvidnosti. Uprava je svjesna izloženosti Društva svakom od ovih rizika, te snosi cjelokupnu odgovornost za uspostavu i nadzor nad okvirom za upravljanje rizicima.
Uprava je uspostavila politike upravljanja rizicima kako bi se rizici identificirali i analizirali, uspostavile kontrole rizika te kako bi se rizici pratili i usklađivali s uspostavljenim ograničenjima.

### 6.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana financijskog instrumenta neće izvršiti obvezu te će 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.

Djelatnost Društva je kvalitetno pružanje usluga vodoopskrbe, što je od javnog interesa. Društvo je orijentirano na kupce sa područja grada Zadra i Zadarske županije. Stoga na izloženost Društva kreditnom riziku utječu karakteristike i bonitet svakog pojedinog kupca. Odjel naplate aktivno upravlja kreditnim rizicima na način da se individualno analizira i prati bonitet svakog kupca. Primjenjuje se tzv. „pojednostavljeni model umanjenja vrijednosti".

**Potraživanja od kupaca – fizičkih osoba (stanovništvo)** prate se prema dospijeću plaćanja i u slučaju kašnjenja kontinuirano poduzimaju aktivne mjere naplate. Za sva potraživanja od stanovništva pokreću se zakonske mjere putem ovrha ili sudskih postupaka najkasnije u roku od 9 mjeseci od dana dospijeća svakog pojedinačnog računa. Naplatu stavaka za koje su pokrenuti ovršni prijedlozi Društvo procjenjuje neizvjesnom i za sva takva potraživanja u cijelosti se provode vrijednosna usklađenja.

**Potraživanja od kupaca - pravnih osoba i obrtnika** prate se i procjenjuju pojedinačno od slučaja do slučaja, ovisno o specifičnosti kupca čije potraživanje Uprava Društva procjenjuje. Saznanja o značajnim poteškoćama dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili kašnjenja u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Procjene naplativosti iznova se procjenjuju na datum izvještavanja.
Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavlja knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine na datum izvještavanja:

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | 37.545.114 | 44.040.230 |
| Depoziti | (5.000.000) | (5.000.000) |
| Novac i novčani ekvivalenti | (16.357.479) | (13.932.534) |
| UKUPNO: | 16.187.635 | 25.107.696 |

### 6.1. Kreditni rizik (nastavak)

Umanjenje vrijednosti bruto potraživanja od kupaca na datum bilance bilo je kako slijedi:

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Prvobitno priznata kreditna izloženost - dugoročni dio | 10.534.994 | 11.468.703 |
| Prvobitno priznata kreditna izloženost - kratkoročni dio | 48.863.228 | 51.686.683 |
| Priznati kreditni gubitci kroz račun dobiti i gubitka | (24.195.269) | (21.035.442) |
| **UKUPNO:** | **35.202.953** | **42.119.944** |
| Odnos priznatih gubitaka i povijesno priznatog potraživanja | 2% | 3% |

Detaljne analize strukture potraživanja od kupaca, dospjelosti potraživanja i kretanja po umanjenju vrijednosti prikazana su u bilješci 18.

### 6.2. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje neograničeno 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 povećanju/smanjenju temeljnog kapitala, prodaji imovine, smanjenju obveza. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2018. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| **Dug:** | | |
| Dugoročni financijski dugovi | 744.082 | 269.675 |
| Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam | 382.010 | 230.584 |
| Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja | 21.360.931 | 24.697.932 |
| Umanjeno za novac i depozit | (21.357.479) | (18.932.534) |
| **Neto dug** | **1.129.544** | **6.265.159** |
| Kapital i neto dug | 159.871.752 | 159.856.499 |
| **Omjer neto duga i kapitala** | **1%** | **4%** |

### 6.3. Tržišni rizici

Tržišni rizik je rizik da će promjena tržišnih cijena, kao što su promjene tečajeva stranih valuta i kamatnih stopa, utjecati na prihod Društva i na vrijednost njegovih financijskih instrumenata. Cilj upravljanja tržišnim rizikom jest upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimizirajući povrat.

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.

### 6.2. Rizik upravljanja kapitalom (nastavak)

**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.

### 6.4. 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 (2017. 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.

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Ukupni kapital | 159.871.751 | 159.856.499 |
| Ukupne obveze | 22.487.023 | 25.197.693 |
| Omjer duga i glavnice | **13%** | **16%** |

### 7. PRIHODI OD PRODAJE

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Prihodi od prodaje vode | 56.454.680 | 56.313.521 |
| Prihod od izvršenih usluga | 4.044.111 | 5.431.269 |
| **UKUPNO** | **60.498.791** | **61.744.790** |

## 8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 20) | 13.024.673 | 12.126.616 |
| Prihodi od potpora za tekuće rashode | 73.175 | 117.922 |
| Prihodi od subvencija | 1.992.537 | 2.705.735 |
| Prihodi od prodaje materijala | 2.722.550 | 1.162.964 |
| Prihodi od interne realizacije | 2.119.808 | 2.551.521 |
| Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja | 645.640 | 167.984 |
| Ostali poslovni prihodi | 482.542 | 791.544 |
| **UKUPNO** | **21.060.925** | **19.624.286** |

## 9. MATERIJALNI TROŠKOVI

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| **Troškovi sirovina i materijala** | | |
| Utrošena energija i gorivo | 12.458.435 | 11.420.537 |
| Utrošeni materijal | 5.637.131 | 4.156.285 |
| Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar | 1.744.174 | 2.153.146 |
| **Ukupni troškovi sirovina i materijala** | **19.839.740** | **17.729.968** |
| **Troškovi usluga** | | |
| Usluge pošte i telefona | 815.388 | 766.247 |
| Usluge kooperanata | 2.167.377 | 2.045.109 |
| Usluge prijevoza | 2.333.637 | 3.131.073 |
| Usluge čuvanja imovine | 425.351 | 411.855 |
| Usluge održavanja | 1.213.419 | 1.863.485 |
| Usluge operativnog najma | 451.677 | 353.439 |
| Usluge ostalih najmova | 121.588 | 95.072 |
| Ostale usluge | 349.763 | 550.107 |
| **Ukupni troškovi usluga** | **7.878.200** | **9.216.387** |
| **UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI** | **27.717.940** | **26.946.355** |

## 10. TROŠKOVI OSOBLJA

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Neto plaće | 16.429.892 | 16.679.382 |
| Porezi i doprinosi iz plaće | 5.029.320 | 5.037.721 |
| Porezi i doprinosi na plaće | 3.516.635 | 3.551.222 |
| Ostale isplate sukladno propisima | 2.622.238 | 2.665.826 |
| **UKUPNO:** | **27.598.085** | **27.934.151** |

## 11. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Porezi, doprinosi i članarine | 241.846 | 232.832 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 18) | 4.493.034 | 6.900.784 |
| Direktan otpis potraživanja od kupaca (bilješka 18) | 145.796 | 1.282.280 |
| Intelektualne i slične usluge | 727.682 | 1.247.657 |
| Premije osiguranja | 266.415 | 290.097 |
| Naknade bankama | 343.754 | 344.927 |
| Trošak prodanog materijala | 1.161.813 | 1.162.964 |
| Neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne materijalne imovine | 265.123 | - |
| Ostali rashodi | 598.678 | 1.324.864 |
| **UKUPNO** | **8.244.141** | **12.786.405** |

## 12. FINANCIJSKI PRIHODI

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| **Financijski prihodi** | | |
| Prihodi od kamata | 1.155.186 | 3.479.163 |
| **Ukupni financijski prihodi** | **1.155.186** | **3.479.163** |

## 13. FINANCIJSKI RASHODI

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Vrijednosno usklađenje financijske imovine | 1.814.326 | 1.000.702 |
| Tečajne razlike | 10.784 | 1.084 |
| Trošak kamata | 43.185 | 61.150 |
| **Ukupni financijski rashodi** | **1.868.295** | **1.062.936** |

## 14. 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:

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Računovodstvena dobit za godinu | **480.593** | **593.623** |
| Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznate rashode | 2.191.423 | 2.245.107 |
| Umanjenja porezne osnovice | (86.792) | (89.858) |
| Porezna osnovica | 2.585.224 | 2.748.871 |
| Porezna stopa | 18% | 18% |
| **POREZNA OBVEZA** | **465.340** | **494.797** |

## 15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

| (svi iznosi iskazani u kunama) | Nematerijalna imovina | Ulaganja na tuđoj imovini | Zemljišta | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Materijalna imovina u pripremi | UKUPNO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nabavna vrijednost | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2017. 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 |
| Prijenos (sa) / na | - | | - | 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 |
| Povećanja | | 727.074 | | | 231.227 | 11.558.217 | 15.938.537 |
| Unos imovine od strane JLS | | | | 3.422.019 | | | |
| Prijenos (sa) / na | | | | 9.572.206 | 6.600.398 | (16.172.604) | |
| Usklađenja | | | | | | (14.800) | (14.800) |
| Prodaja i rashod | | | | (293.418) | (1.100.980) | | (1.394.398) |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine | 798.000 | 727.074 | 48.830.245 | 662.479.707 | 66.010.406 | 9.503.087 | 788.348.519 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2017. godine | 798.000 | | - | 222.260.515 | 41.825.839 | - | 264.884.354 |
| Amortizacija | - | | - | 13.081.243 | 2.443.527 | - | 15.524.770 |
| Usklađenja | - | | - | - | - | - | - |
| Prodaja i rashod | - | | - | - | (103.764) | - | (103.763) |
| Stanje 31. prosinca 2017. godine | 798.000 | | - | 235.341.758 | 44.165.602 | - | 280.305.359 |
| Amortizacija | | 137.442 | | 13.845.791 | 2.822.615 | | 16.805.848 |
| Usklađenja | | | | | | | |
| Prodaja i rashod | | | | (28.295) | (1.100.980) | | (1.129.275) |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine | 798.000 | 137.442 | | 249.159.254 | 45.887.237 | | 295.981.933 |
| 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 2018. godine | - | 589.632 | 48.830.245 | 413.320.453 | 20.123.169 | 9.503.087 | 492.366.586 |

## 15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

U tekućem razdoblju završena su i stavljena u funkciju ulaganja u iznosu od 16.172.604 kn od kojih su najznačajnija:

| | |
|---|---|
| • Rekonstrukcija i izgradnja vodovodne mreže | 9.552.566 kn |
| • Ugradnja novih energetskih ormara i lokalne automatike | 1.040.424 kn |
| • Ugradnja nove oprema za automatsko kloriranje | 1.484.937 kn |
| • Ugradnja nove opreme TS na Bunaru 5 | 452.553 kn |
| • Ugradnja nove opreme TS na Bunaru 4 | 440.734 kn |

Vrijednost investicija u tijeku na datum bilance bila je iznosi 9.503.087 kuna, što čine započeti i nezavršeni projekti.
Nova teretna vozila u vrijednosti od 1.129.575 kn nabavljena su putem financijskog leasinga. Neto vrijednost nabavljenih teretnih vozila i radnih strojeva na financijski leasing na datum bilance bila je 887.652 kune (2017. godine: 308.000 kuna).

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

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

## 16. FINANCIJSKA IMOVINA

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| 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 |
| Ispravak vrijednosti dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d. | (2.399.825) | (1.000.702) |
| Ispravak vrijednosti dionica Košarkaškog kluba Zadar š.d.d. | (415.202) | - |
| **UKUPNO** | **407.728** | **2.222.053** |

Društvo posjeduje dionice športskih dioničkih društava:
- 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.

Ove dionice ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Temeljem procjene Uprave Društva u tekućem razdoblju izvršeno je dodatno vrijednosno usklađenje dionica za iznos od 1.814.326 kuna (bilješka 13).

## 17. ZALIHE

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Zalihe materijala i rezervnih dijelova | 4.668.745 | 3.781.460 |
| Vodovodna okna – neamortizirana vrijednost | 2.606.978 | 2.412.672 |
| Sitan inventar | 1.613 | 3.463 |
| Potraživanja za plaćene predujmove u svezi s nabavom zaliha | - | 8.331 |
| **UKUPNO** | **7.277.336** | **6.205.926** |

Troškovi realiziranih zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Utrošci materijala za održavanje i investicije | 7.101.812 | 8.359.609 |
| Otuđenje ranije doniranih zaliha (bilješka 20) | - | 227.516 |
| **UKUPNO** | **7.101.812** | **8.587.125** |

## 18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| 18.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospijeća preko 365 dana | 9.281.139 | 10.197.372 |
| 18.2. Potraživanja od kupaca – dospijeće unutar roka od 365 dana | 25.921.814 | 30.859.282 |
| **UKUPNO** | **35.202.953** | **41.056.654** |

### 18.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

U cilju osiguranja naplate Društvo je s određenim kupcima ugovorilo obročna plaćanja na razdoblje preko 365 dana:

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Potraživanja od kupaca s dospijećem preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati | 183.618 | 517.327 |
| Dugoročno potraživanje ključnim kupcem VIO Benkovac | 10.351.376 | 10.951.376 |
| Ispravak vrijednosti VIO Benkovac | (1.253.855) | (1.271.331) |
| **UKUPNO** | **9.281.139** | **10.197.372** |

| **Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:** | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Od dvije do pet godina | 4.113.763 | 4.987.851 |
| Preko pet godina | 5.167.376 | 5.209.521 |
| **UKUPNO** | **9.281.139** | **10.197.372** |

## 18.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

| Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| **Potraživanja od kupaca – fizičke osobe** | | |
| Potraživanja od kupaca – fizičke osobe | 9.430.297 | 9.605.447 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca – fizičke osobe | 10.310.482 | 12.162.381 |
| | **19.740.779** | **21.767.828** |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca – fizičke osobe | (10.373.260) | (12.162.380) |
| **Neto potraživanja od kupaca - fizičke osobe** | **9.367.520** | **9.605.447** |

| Potraživanja od kupaca - pravne osobe | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Potraživanja od kupaca - pravne osobe | 8.854.240 | 7.074.295 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe | 7.681.700 | 10.164.126 |
| | **16.535.940** | **17.238.421** |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe | (7.681.700) | (3.964.242) |
| **Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe** | **8.854.240** | **13.274.179** |
| Potraživanja od VIO Benkovac | 1.727.721 | 758.358 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja od VIO Benkovac | 10.858.787 | 10.858.787 |
| | **12.586.509** | **11.617.145** |
| Ispravak vrijednosti potraživanja za VIO Benkovac | (4.886.454) | (3.637.489) |
| **Neto potraživanja od VIO Benkovac** | **7.700.055** | **7.979.656** |
| **UKUPNO NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA** | **25.921.814** | **30.859.282** |

## 18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

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

Ukupna nenaplaćena dugoročna i kratkoročna potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. su kako slijedi:

| Na dan 31. prosinca 2018. | Povijesno priznato | Vrijednosno usklađeno | Neto potraživanje na dan bilance |
|---|---|---|---|
| Kratkoročni dug | 12.586.509 | (4.886.454) | 7.700.055 |
| Dugoročni dug | 10.351.376 | (1.258.855) | 9.092.521 |
| **Ukupno** | **22.937.885** | **(6.145.309)** | **16.792.576** |

| Na dan 31. prosinca 2017. | Povijesno priznato | Vrijednosno usklađeno | Neto vrijednost |
|---|---|---|---|
| Kratkoročni dug | 11.617.145 | (3.637.489) | 7.979.656 |
| Dugoročni dug | 10.951.376 | (1.271.331) | 9.680.045 |
| **Ukupno** | **22.568.521** | **(4.908.820)** | **17.659.701** |

S Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. Društvo vodi dugogodišnji sudski spor 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 kuna. Nakon dugogodišnjih sudskih postupaka u srpnju 2018. godine Županijski sud u Zadru u postupku po žalbi na prvostupanjsku presudu Općinskog suda u Zadru donio je pravomoćnu i izvršnu presudu i rješenje u korist Vodovoda Zadar po kojoj je dužnik u obvezi platiti vjerovniku ukupni iznos s obračunatim kamatama od 9.417.390 kuna.

U cilju naplate i smanjenja kreditnog rizika Društvo je poduzelo niz mjera. Na snazi je solemnizirani ugovor o obročnoj otplati duga do 2027. godine, uz mogućnost ovršne naplate u slučaju kašnjenja plaćanja u odnosu na otplatni plan. Ovršna naplata omogućena je i presudom i rješenjem Županijskog suda u Zadru. Komunikacija na nivou vlasnika i uprava obaju Društava je kontinuirana, s ciljem pronalaženja rješenja koje neće ugroziti kvalitetno pružanje usluge vodoopskrbe, koje je od javnog interesa, uz uvjet naplate ukupnog duga.

**Kretanje rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce**

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| **Stanje rezervacija na početku razdoblja** | **19.764.111** | **11.038.602** |
| Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova | (2.050.623) | (760.875) |
| Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 11) | 4.493.034 | 5.629.454 |
| Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 8) | (645.640) | (167.984) |
| Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanje - alikvotni dio obveze naknade za razvoj | (527.223) | (142.506) |
| Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 19) | (1.907.755) | 4.167.421 |
| **Na dan 31. prosinca** | **22.941.414** | **19.764.111** |

## 18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Troškovi direktnog otpisa nenaplativih kupaca po procjeni uprave

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| - na teret troškova razdoblja (bilješka 9) | (145.796) | (1.282.280) |
| - na teret umanjenja dijela obveza za naknade za razvoj | (937.522) | (456.805) |
| **UKUPNO** | **(1.083.318)** | **(1.739.085)** |

Dospijeća 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018. | 25.921.814 | 8.798.863 | 8.648.344 | 2.275.113 | 3.120.834 | 3.078.660 |
| 2017. | 30.859.283 | 9.227.266 | 9.131.030 | 2.078.703 | 3.240.996 | 7.181.287 |

## 19. OSTALA POTRAŽIVANJA

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove | 1.990.998 | 2.365.971 |
| Potraživanja od države i javnih institucija | 96.622 | 60.396 |
| Potraživanja od zaposlenika | 98.161 | 108.219 |
| Ostala potraživanja | 156.380 | 448.990 |
| **UKUPNO** | **2.342.161** | **2.983.576** |

## 20. FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo drži kratkoročni depozit u iznosu od 5.000.000 kuna, oročen kod poslovne banke do 27. prosinca 2019. godine uz kamatu od 0,75%.

## 21. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Novac na računima kod poslovnih banaka - kune | 16.276.903 | 13.871.249 |
| Novac na računima kod poslovnih banaka - EUR | 21.456 | 31.285 |
| Novac na prijelaznom računu | 29.120 | - |
| Gotovina u blagajni | 30.000 | 30.000 |
| **UKUPNO** | **16.357.479** | **13.932.534** |

## 22. KAPITAL I REZERVE

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Upisani kapital | 159.483.800 | 159.483.800 |
| Zadržana dobit | 372.699 | 273.874 |
| Dobit tekuće godine | 15.253 | 98.825 |
| **UKUPNO** | **159.871.752** | **159.856.499** |

**Upisani kapital**

Na dan 31. prosinca 2018. 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 | 2018. u % | 2017. u % | 2018. *(u kunama)* | 2017. *(u kunama)* |
|---|---|---|---|---|
| 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** |

## 23. FINANCIJSKE OBVEZE

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d. | 181.936 | 356.980 |
| Ad.2. Unicredit leasing d.d. | 730.079 | 143.279 |
| Ad.3. OTP leasing d.d. | 214.077 | - |
| **Dugoročne obveze po financijskim najmovima** | **1.126.092** | **500.259** |
| Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova | (382.010) | (230.584) |
| **Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospijeća** | **744.082** | **269.675** |
| **Kratkoročne financijske obveze** | | |
| Uvećanja za tekuća dospijeća obveza po financijskim najmovima | 382.010 | 230.584 |
| **Ukupna kratkoročna financijska zaduženja** | **382.010** | **230.584** |
| **UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE** | **1.126.092** | **500.259** |

Društvo ima iskazane obveze po ugovorima o financijskom najmu sa Erste&Steiermarkische S Leasing d.o.o., Unicredit Leasing Croatia d.o.o. i OTP leasing d.d. za nabavke transportnih sredstava i strojeva. Ugovori o financijskim najmovima vezani su uz EUR, uz promjenjive kamatne stope od 3,75 do 6,47%.

Dospijeće financijskih obveza

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Do godine dana | 382.010 | 230.584 |
| Od dvije do pet godina | 744.082 | 269.675 |
| **UKUPNO** | **1.126.092** | **500.259** |

## 24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Dobavljači u zemlji | 4.851.735 | 8.952.435 |
| Nezaračunate isporuke | 2.223.357 | 82.503 |
| UKUPNO | 7.075.092 | 9.034.938 |

## 25. OSTALE OBVEZE

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Obveze prema propisima o vodnom gospodarstvu | 9.800.385 | 10.951.120 |
| Obveze za predujmove | 1.705.997 | 1.474.977 |
| Obveze prema zaposlenicima | 1.416.272 | 2.054.619 |
| Obveze za poreze i doprinose | 1.184.236 | 1.121.311 |
| Ostale obveze iz poslovanja | 178.950 | 60.469 |
| **UKUPNO** | **14.285.840** | **15.662.496** |

**Obveze prema posebnim propisima o vodnom gospodarstvu**

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.

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje | 8.090.433 | 8.710.061 |
| Naknade za korištenje i zaštitu voda | 7.366.503 | 7.197.480 |
| Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju | 1.043.553 | 1.214.951 |
| Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca | (6.700.103) | (6.171.372) |
| **UKUPNO** | **9.800.386** | **10.951.120** |

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

## 26. ODGOĐENI PRIHODI

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Primljena sredstva - nezavršene investicije | 7.936.983 | 7.626.417 |
| Primljena sredstva - objekti u funkciji | 359.633.714 | 364.795.280 |
| Primljena sredstva - vodomjerna okna | 2.606.979 | 2.412.672 |
| Ostala primljena sredstva | 2.262.325 | 2.184.949 |
| Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe | 4.160.133 | 2.923.940 |
| **UKUPNO** | **376.600.134** | **379.943.258** |

| Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| **Stanje na početku razdoblja** | **379.943.258** | **380.456.827** |
| Novi zahtjevi za financiranje | 226.643 | 5.433.324 |
| Povećanja – zaprimanja sitnog inventara | 1.161.810 | 1.162.984 |
| Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije | (12.080.402) | (11.259.324) |
| Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna | (967.505) | (867.212) |
| Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja potpore za tekuće rashode | (49.941) | (86.484) |
| Otuđenja materijala primljenih iz donacija | (2.040) | (227.516) |
| Smanjenja – priznati iznosi imovine koja se prenosi u korištenje | - | (27.918.351) |
| Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine | 3.710.099 | 30.325.070 |
| Unos imovine od strane jedinica lokalne samouprave | 3.422.019 | - |
| Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe | 4.351.211 | 2.923.940 |
| Ulaganja iz naknade za razvoj | (3.115.018) | - |
| **Stanje na kraju razdoblja** | **376.600.134** | **379.943.258** |

## 27. PREUZETE I UGOVORNE OBVEZE

**Preuzete ugovorne obveze**

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

| | 2018. | 2017. (prepravljeno) |
|---|---|---|
| | *(u kunama)* | |
| Ukupna vrijednost sredstva primljenog putem operativnog najma | **1.974.573** | **1.025.298** |
| Trošak najma priznat u tekućem razdoblju (bilješka 7) | **451.677** | **328.061** |
| Neopozive preuzete obveze po ugovoru o operativnom najmu dospijevaju kako slijedi: | | |
| - do jedne godine | 365.294 | 294.339 |
| - od 2 – 5 godina | 544.652 | 730.959 |
| **UKUPNO** | **909.946** | **1.025.298** |

## 28. SUDSKI SPOROVI

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.

## 29. 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 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.

## 30. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 288.446 kunu (2017. godina: 288.986 kuna).

## 31. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine prikladno.

## 32. 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.

## 33. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine financijske izvještaje za 2018. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 24. svibnja 2019. godine.

Za Vodovod d.o.o. Zadar

Tomislav Matek, direktor

**VODOVOD d.o.o.**

**ŠPIRE BRUSINE 17**

**Z A D A R**

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj:3600 -2019

Zadar, 27. lipnja 2019. godine

Na temelju odredbi TD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovod d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj 27. lipnja 2019. godine

donosi sljedeću

**O D L U K U**

Prihvaća se Izvješće Uprave o stanju Društva za 2018. godinu.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Hrvatske vode

Vodovod d.o.o.

Špire Brusine 17

NADZORNI ODBOR

Broj:

Zadar, 14. lipnja 2019.godine

SKUPŠTINA DRUŠTVA

**Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja**

**Društva za 2018. godinu**

Nadzorni odbor na XXVIII sjednici održanoj dana 14. lipnja 2019. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31.prosinca 2018. godine zajedno s izvještajem neovisnog revizora, kao i izvješće o radu Društva za 2018. godinu.

Na temelju i u okviru od Uprave Društva dozvoljenog pristupa informacijama , tijekom mjesečno redovito održavanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove. Revizorski odbora analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljanih izvješća rezimirao razvidno poboljšanje 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 Financijski izvještaji prikazuju istinito i fer u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i da su napravljeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva.

Kroz prizmu kontakta Nadzornog odbora sa Upravom društva , Nadzorni odbor primijetio je i ukazao Upravi na prostor za poboljšanje i unaprjeđenje poslovanja u segmentu komunikacije sa krajnjim korisnicima usluge 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 rekonstrukciju vodoopskrbne mreže.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da se ostvarena neto dobit po obračunu za 2018. godinu u iznosu od 15.253 kuna rasporedi u zadržanu dobit Društva.

Sve izjave NO donosi jednoglasno

Predsjednik Nadzornog odbora

Robertino Dujela

diplomirani inženjer elektrotehnike

**VODOVOD d.o.o.**

**ŠPIRE BRUSINE 17**

**Z A D A R**

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3600-2019

Zadar, 27. lipnja 2019. godine

Na temelju odredbi TD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovod d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj 27.lipnja 2019. godine

donosi sljedeću

# O D L U K U

## o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

Prema računu dobiti i gubitka, Društvo Vodovod d.o.o. Zadar u 2018. godini ostvarilo je sljedeće obračunske veličine:

- Ukupni prihodi.....82.714.902 kn
- Ukupni rashodi..... 82.234.309 kn
- Dobit .....15.253 kn

Prema bilanci stanja na dan 31.12.2018. godine aktiva imovine Društva iznosi ukupno 558.958.910 kn.

Stanje rezervi na dan 31.12.2018. godine iznosi 0 kuna dok stanje zadržane dobiti na dan 31.12.2018. godine iznosi 372.699 kn.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

**VODOVOD d.o.o.**

**ŠPIRE BRUSINE 17**

**Z A D A R**

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj:3600-2019

Zadar, 27. lipnja 2019. godine

Na temelju odredbi TD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovod d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj dana 27. lipnja 2019. godine

donosi sljedeću

**O D L U K U**

Dobit ostvarena u 2018. godini u iznosu od 15.253 kn rasporedit će se na kapitalne rezerve Društva.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.