

Temeljem članka 36. i 55. Statuta Grada Zadra („*Glasnik Grada Zadra*“, broj: 9/09, 28/10, 3/13, 9/14, 2/15 – *pročišćeni tekst*, 3/18 i 7/18 – *pročišćeni tekst*), **Gradonačelnik Grada Zadra**, dana **2. srpnja 2019.** godine, **d o n o s i**

Z A K L J U Č A K

1. Upućuje se Gradskom vijeću Izvješće o radu i financijskom poslovanju TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2018. godinu.

2. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

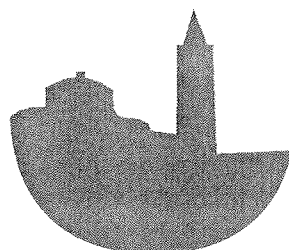
KLASA: 024-01/19-01/05

URBROJ: 2198/01-2-19-12

Zadar, 2. srpnja 2019.

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 energetske 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 obavljani 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.

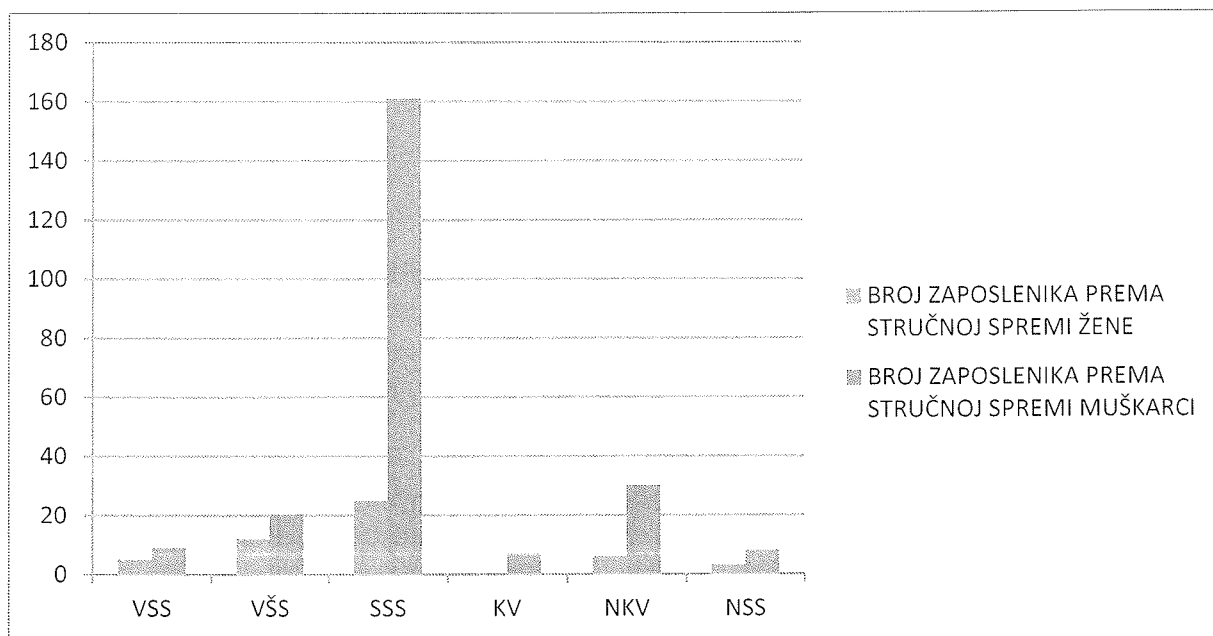
Kadrovska struktura društva

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:

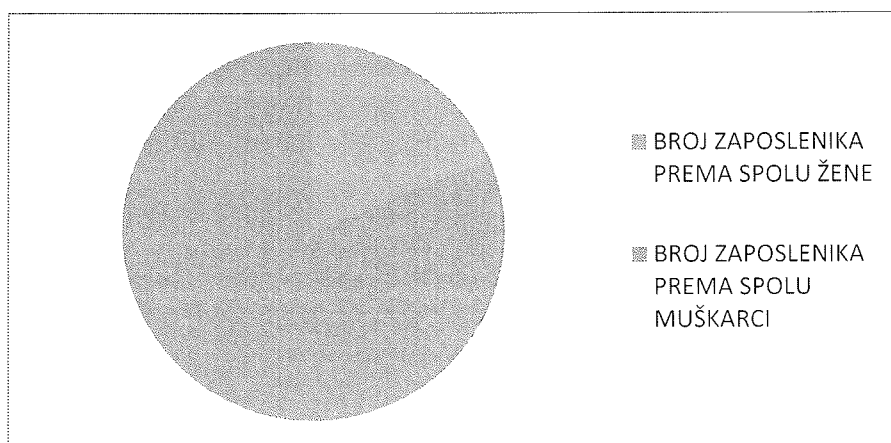
1. VSS - 14 radnika od toga su 5 žene, a 9 muškarci
2. VŠS – 32 radnika, od toga su 12 žene, a 20 muškarci
3. SSS – 186 radnika, od toga su 25 žene, a 161 muškarci
4. NSS – 11 radnika, od toga su 3 žene, a 8 muškarci
5. KV – 7 radnika, muškarci
6. NKV – 36 radnika, od toga su 6 žene, a 30 muškarci

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

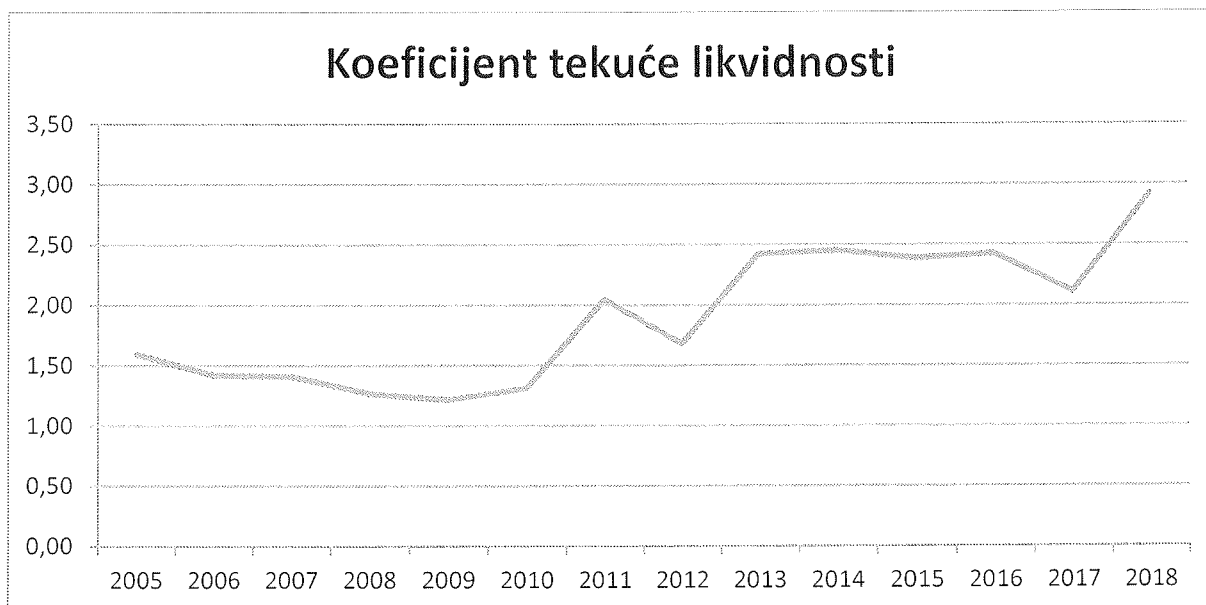
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

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

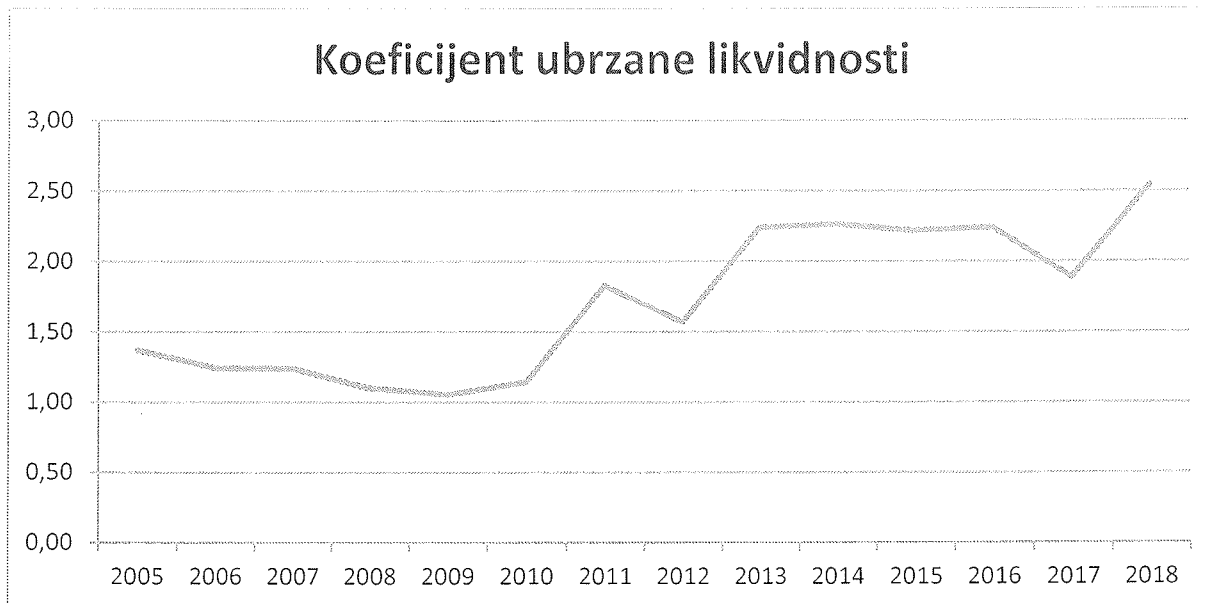
Koeficijent tekuće likvidnosti



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.

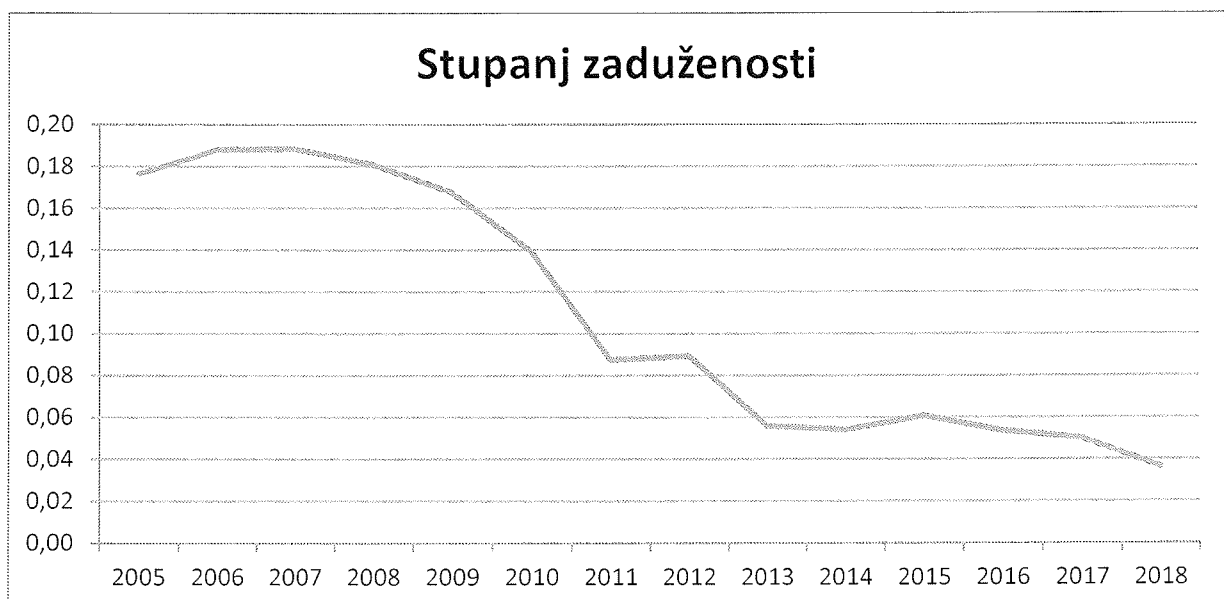
U ovom slučaju, vidljivo je da se od 2013. godine pa nadalje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza kreće se u pozitivnom smjeru što ukazuje da poduzeće raspolaže adekvatnim radnim kapitalom.

Koeficijent ubrzane likvidnosti



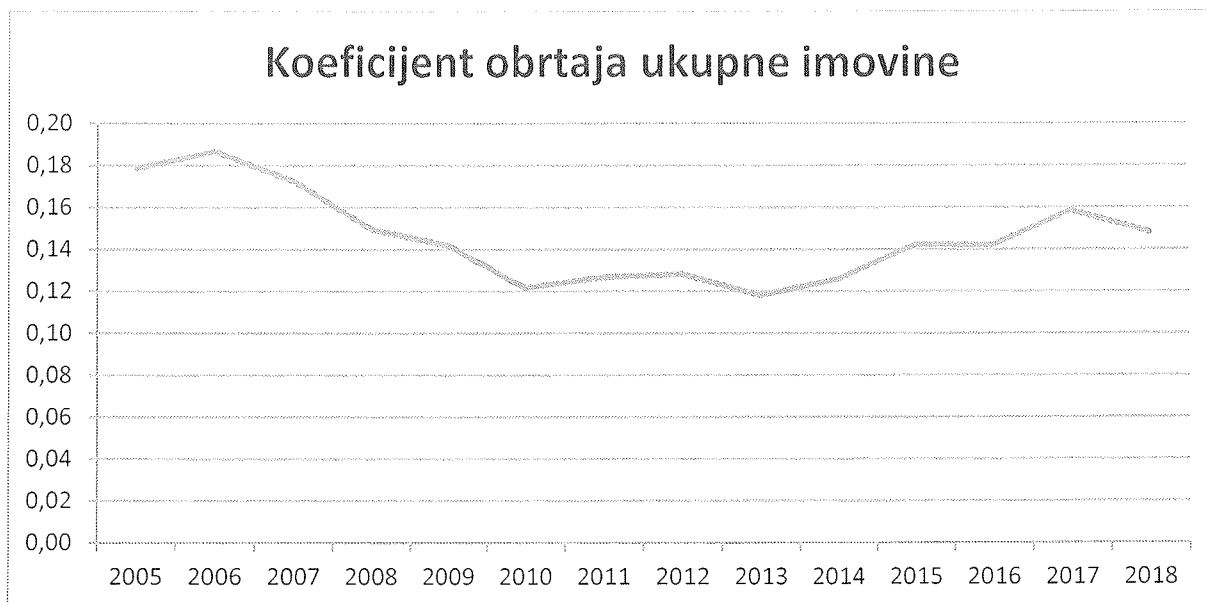
Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1

Pokazatelji zaduženosti



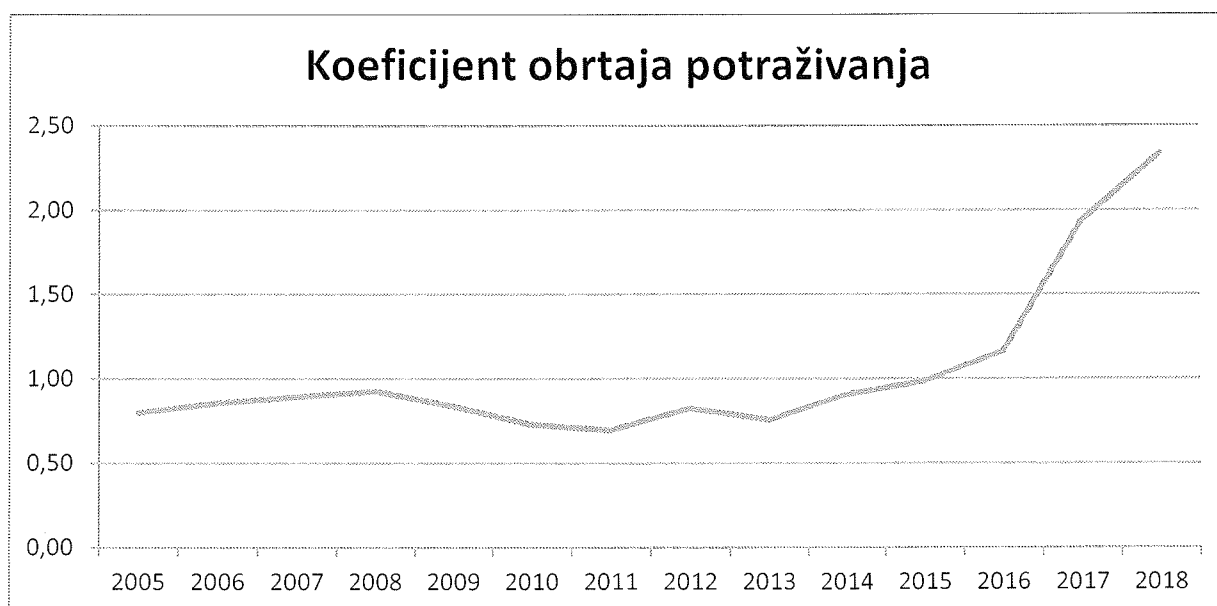
Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se 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 dospjeća 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.	Vodopsk.otoka zadarskog arhipelaga	2.083.587
3.	I.etapa prošir. 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 izgr.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 izgr.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. Šenoae 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 energetske 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		
1	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 godina 2017	Tekuća godina 2018	Indeks
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			
1	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			
1	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		
1	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 godinu 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 prihod od prodaje vode Komunalcu Biograd.

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA					u kn	
1	2	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	
1	2	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.	Jubilarnе 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 m³, a prodalo se 9.064.516 m³, što je za 35.484 m³ 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 gospodarstva 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.grad.



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI 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

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD D.O.O.

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: ŠPIRE BRUSINE 17

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

Telefon: 023 282 902

Internet adresa: www.vodovod-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520

Zadar

Županija:

13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, 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 mobilnara 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)



(Potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. lajške	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 FINACIJSKA 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 FINACIJSKA 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 BANC 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 dobiti (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 (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		98.825	15.253
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		98.825	15.253
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. 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. Novčani 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. Novčani 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 FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-246.353	625.833
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH 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

Izveštaj 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 / pretešeni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	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 ne vlasničke 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 SVEOBUH VATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUH VATNA 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

Izveštaj 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) interesi	Ukupno kapital i rezerve
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 dobiti/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 obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	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
Izvešće Uprave o stanju društva	
Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-5
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	6
Izveštaj o financijskom položaju.....	7
Izveštaj o promjenama kapitala.....	8
Izveštaj o novčanom tijeku	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10-45
Odobrenje financijskih izvještaja	45
PRIVITAK:	
Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)	

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE 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 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

Izvešće 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 detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

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:

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

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

Izvešće temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 207.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 207.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

Polračišće 2/II
Zadar, Hrvatska

U ime i za REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o.:



Marko Štokov, ovlaštteni revizor



Brigita Štokov, ovlaštteni revizor
direktorica



IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2018.</u>	<u>2017.</u> <u>(prepravljeno)</u>
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

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2018.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>			2017.
	Bilješka br.	2018.	(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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	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 odgovornošću (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću 1996. godine, kada je Društveni ugovor kao temeljni akt Društva usklađen s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

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

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 bilješki 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. Utvrđivanje 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 očitavanju 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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 najмова. 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 najмова 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 isplata, 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 odmori i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi ne procjenjuju i ne objavljuju rezervacije istih u skladu s MRS 19 – Primanja zaposlenih.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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.

Odgodeni 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 pritijecati 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 sljedećoj 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 nadoknativi 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 nadoknativa.

Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknativi iznos.

Izračunavanje nadoknadive vrijednosti

Nadoknativi iznos ulaganja Društva koja se drže do dospelosti 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.

Nadoknativi 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, nadoknativi 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 umanjenoj za sva umanjena 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.

Vodnjerna 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 podmiranje 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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 prepravljavanje 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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 najмова za obje ugovorne strane, tj. kupca („najmoprimca“) i dobavljača. („najmodavca“). Novi standard zahtijeva od najmoprimaca da priznaju većinu najмова u svojim financijskim izvještajima. Najmoprimci će imati jedinstveni računovodstveni model za sve ugovore o najmu, uz određene iznimke. Obračun najмова 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 tokove 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 zahtjeva 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 1. 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. IASB 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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 FINACIJSKIM 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)
	<i>(u kunama)</i>	
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

6.1. Kreditni rizik (nastavak)

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

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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, dospelosti potraživanja i kretanja po umanju 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 omogućiti 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)
	<i>(u kunama)</i>	
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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

10. TROŠKOVI OSOBLJA

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	1.155.186	3.479.163
Ukupni financijski prihodi	1.155.186	3.479.163

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

13. FINANCIJSKI RASHODI

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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 energetske ormaru 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.
	(u kunama)	(prepravljeno)
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).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

17. ZALIHE

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
18.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospijanja preko 365 dana	9.281.139	10.197.372
18.2. Potraživanja od kupaca – dospijanje unutar roka od 365 dana	25.921.814	30.859.282
UKUPNO	35.202.953	41.056.654

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca s dospelom 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

	2018.	2017.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:		
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

18.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca	2018.	2017.
	(u kunama)	
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe		(prepravljeno)
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		2017.
	2018.	(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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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)
	<i>(u kunama)</i>	
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 umanjene 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 potraživanja - 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)
	<i>(u kunama)</i>	
- 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)

Dospjeća kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

23. FINANCIJSKE OBVEZE

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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 dospjeće dugoročnih financijskih najmova	(382.010)	(230.584)
Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospjeća	744.082	269.675
Kratkoročne financijske obveze		
Uvećanja za tekuća dospjeća 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%.

Dospjeće financijskih obveza

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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)
	<i>(u kunama)</i>	
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

26. ODGOĐENI PRIHODI

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
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

	2018.	2017. (prepravljeno)
	<i>(u kunama)</i>	
Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja	2018.	2017. (prepravljeno)
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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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.
	<i>(u kunama)</i>	
	2018.	(prepravljeno)
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 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

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

Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine, Izveštaj 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

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.

Elektrotehničko društvo

Vodovod d.o.o.

Špire Brusina 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 održanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove. Revizorski odbora analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljenih izvješća 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.

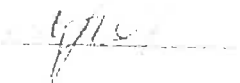
Kroz prizmu kontakta Nadzornog odbora sa Upravom društva, Nadzorni odbor primijetio je i ukazao Upravi na prostor za poboljšanje i unaprjeđenje poslovanja u segmentu komunikacije sa krajnjim korisnicima usluge s ciljem podizanja zadovoljstva krajnjih korisnika usluge.

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

ODLUKU

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

ODLUKU

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.