

VODOVOD d.o.o. ZADAR

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J

	Stranica
Izjava uprave	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 4
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	5
Izveštaj o financijskom položaju.....	6
Izveštaj o promjenama kapitala	7
Izveštaj o novčanom tijeku	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 - 37
Odobrenje financijskih izvještaja	37
PRIVITAK:	
1. Izvešće uprave o stanju društva	
2. Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)	

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu Uprava je dužna osigurati pripremu i sastavljanje financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva 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.

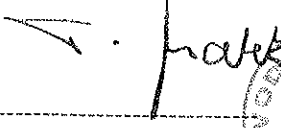
Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
Opravdane i razborite prosudbe i procjene,
Primjena važećih računovodstvenih standarda,
Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.


Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s Hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih mjera u cilju sprječavanja i otkrivanja prijevara i drugih nepravilnosti.

Uprava je odobrila financijska izvješća za izdavanje dana 08. svibnja 2015. godine.

Za i u ime Uprave:



Tomislav Matek, direktor



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

br. 2315/5-2015.

Zadar, 08. svibnja 2015. godine



Revizija ŠTOKOV

Revizija ŠTOKOV d.o.o.
Palacisće 2/II
23 000 ZADAR
Hrvatska

IBAN: HR9910718267

tel: 023 301 623 - 301 972

fax: 023 301 966

e-mail: brigita.revizijastokov@optinet.hr

www.revizija-stokov.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA I UPRAVI VODOVOD d.o.o., ZADAR

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja za Vodovod d.o.o., Zadar, (u daljnjem tekstu "Društvo"), prikazanih na stranicama 5 do 37, koji se sastoje od izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za godinu završenu s 31. prosincem 2014, izvještaja o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2014, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom toku za godinu tada završenu, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i upravljanje internim kontrolama relevantnim za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevara; izbor i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika; te razumne računovodstvene procjene u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim finansijskim izvještajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju postupanje u skladu sa zahtjevima etike te planiranje i obavljanje revizije kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje pribavljanje dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u finansijskim izvještajima uslijed prijevara i pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za sastavljanje i fer prezentiranje finansijskih izvještaja Društva kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o uspješnosti istih internih kontrola. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena uprave i razboritosti procjena uprave, kao i cjelokupne prezentacije finansijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatna i pouzdana osnova za naše mišljenje.

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

1. Potraživanja od kupaca

Kako je opisano u bilješci 14 uz financijske izvještaje potraživanja od najvećeg kupca „Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. iznose oko 17.473. 000 kuna što čini 45% ukupnih potraživanja od kupaca pravnih osoba.

Iako Uprava i vlasnici pokušavaju naplatiti potraživanje u ukupnom zaračunatom iznosu, do dana odobrenja ovih financijskih izvještaja Uprava Društva nije nam s određenom mjerom sigurnosti mogla potvrditi kada i u kojim iznosima bi novčani prilivi po ovom potraživanju mogli biti uplaćeni, ili bi se isti mogli priznati zamjenom za neku drugu imovinu.

Da li će budući novčani tijekovi koji će pritekati u Društvo biti ekvivalent „fer vrijednosti“ opisanog potraživanja, u smislu odredbi t.59 MRSa 39 - Financijski instrumenti - priznavanje i mjerenje, te da li je Uprava ipak, unatoč opisanim radnjama koje je poduzela trebala procijeniti rezerviranje troškova za mogući slučaj nenaplativosti dijela potraživanja, ukoliko bi takvo bilo nužno, nismo bili u mogućnosti procijeniti.

2. Obveze prema dobavljačima ostale obveze

Kako je navedeno u bilješci 18 – Obveze prema dobavljačima i ostale obveze Društvo je iskazalo obvezu plaćanja troška koncesijske naknade u iznosu 6.482.724 kune. Ovaj iznos nije usuglašen s Ministarstvom financija, čije su službe potvrdile različite iznose duga po osnovi koncesijske naknade (bilješka 20). Uprava Društva smatra da procjena rezervacija mogućih dodatnih troškova po pitanjima koncesijske naknade nije prikladna jer u budućnosti ne očekuje dodatne obveze i troškove po osnovu preuzetih obveza.

Zbog opisanog nismo se mogli uvjeriti u realnost iskazanih iznosa obveza za koncesijske naknade u okviru obveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obveza. Kolika bi bila dostatna rezerviranja troškova i rizika po navedenom pitanju nismo bili u mogućnosti niti približno procijeniti.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost, promjene u glavnici i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Izvešća o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Godišnjeg izvješća Društva. Temeljem odredbi članka 17. Zakona o računovodstvu obvezni smo izraziti mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izvješća Društva s godišnjim financijskim izvještajima Društva. Prema našem mišljenju, financijske informacije iznijete u Godišnjem izvješću Društva, odobrenim za njihovo izdavanje od strane uprave Društva 08. svibnja 2015., u skladu su sa financijskim informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 5 do 37 na koje smo iskazali mišljenje u odjeljku *Mišljenje gore*.

Ostale zakonske i regulatorne obveze

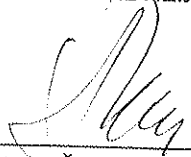
Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine br. 37/08, 12/09 i 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane od stranice 39 i dalje (za potrebe javne objave „Standardni godišnji financijski izvještaji“), koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2014. godine, računa dobiti i gubitka za 2014. godinu i izvještaja o novčanom tijeku za 2014. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima u svim bitnim iznosima istovjetne su godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 5 do 37 na koje smo iskazali mišljenje u odjeljku *Mišljenje gore*.

U Zadru, 8. svibnja 2015. godine

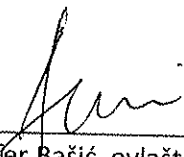
REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska

U ime i za REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o.:



Brigita Štokov, ovlaštenu revizor
direktorica



Đeniifer Bašić, ovlaštenu revizor



VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2014.	2013.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	4	53.440.607	48.963.735
Ostali poslovni prihodi	5	16.648.734	15.768.190
Ukupni poslovni prihodi		70.089.341	64.731.925
Poslovni rashodi			
Usluge i ostali materijalni troškovi	6	(25.852.588)	(24.497.266)
Troškovi osoblja	7	(24.641.356)	(23.603.691)
Amortizacija	11	(11.994.573)	(10.704.280)
Ostali operativni rashodi	8	(8.891.667)	(7.326.520)
Ukupno poslovni rashodi		(71.380.184)	(66.131.757)
Operativni gubitak		(1.290.844)	(1.399.832)
Financijski prihodi	9	1.482.925	1.590.808
Financijski rashodi	9	(88.367)	(103.787)
Dobit prije poreza		103.714	87.189
Porez na dobit	10	(48.135)	(42.074)
Neto dobit za razdoblje		55.579	45.115
Ostala sveobuhvatna dobit			
Ukupna sveobuhvatna dobit	10	55.579	45.115

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka br.	2014.	2013.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna i materijalna imovina	11	488.245.640	483.471.579
Dugotrajna financijska imovina	12	3.222.755	721.000
Dugotrajna potraživanja	14	3.022.259	2.309.549
Ukupna dugotrajna imovina		494.490.654	486.502.128
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	13	5.736.820	5.704.763
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	14	61.434.776	68.146.578
Novac i novčani ekvivalenti	15	7.534.994	1.705.025
Ukupna kratkotrajna imovina		74.706.590	75.556.366
UKUPNO IMOVINA		569.197.244	562.058.494
GLAVNICA I OBVEZE			
Upisani kapital		159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit		106.540	61.424
Dobit tekuće razdoblja		55.579	45.115
Ukupno kapital	16	159.645.919	159.590.339
Dugoročne financijske obveze	17	256.341	239.933
Kratkoročne obveze			
Tekući dio dugoročnih financijskih obveza	17	134.498	97.225
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	18	30.326.883	31.090.684
Ukupne kratkoročne obveze		30.461.381	31.187.909
Ukupne obveze		30.717.722	31.427.842
Odgođeni prihodi	19	378.833.603	371.040.313
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		569.197.244	562.058.494

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje na dan 01. siječnja 2013.	159.483.800	29.232	32.193	159.545.224
Prijenos na zadržanu dobit	-	32.193	(32.193)	-
Dobit za 2013.	-	-	45.115	45.115
Stanje na dan 31. prosinca 2013.	159.483.800	61.424	45.115	159.590.339
Prijenos na zadržanu dobit	-	45.115	(45.115)	-
Dobit za 2014.	-	-	55.579	55.579
Stanje na dan 31. prosinca 2014.	159.483.800	106.540	55.579	159.645.919

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2014.	2013.
Dobit (Gubitak) prije poreza		103.714	87.189
Usklađenja za:			
Amortizaciju	11	11.994.573	10.704.280
Rashod dugotrajne imovine	11	185.000	
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti kupaca	14	3.965.937	2.015.533
Smanjenja potpora (odgođenih prihoda) u korist prihoda razdoblja	19	(7.530.876)	(5.922.858)
Povećanja odgođenih prihoda (potpora)	19	6.772.220	6.650.630
Usklađenja ukupno		15.386.854	13.447.585
Promjene u obrtnom kapitalu:			
(Povećanje) potraživanja od kupaca	14	(3.613.196)	(3.533.979)
Smanjenje ostalih potraživanja	14	960.294	2.938.316
(Povećanje) zaliha	13	(32.057)	(151.898)
Povećanje / (smanjenje) dobavljača i ostalih obveza	18	2.460.951	(15.593.496)
(Smanjenje) obveza prema javnim i državnim institucijama	18	(3.143.806)	(781.235)
Neto promjene u obrtnom kapitalu		3.367.814	(17.122.292)
Primici od kamata zaračunatih kupcima		2.176.118	867.019
Izdaci za kamate		(86.143)	(98.781)
Plaćeni porez na dobit		(63.511)	(118.151)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		14.149.218	(2.937.511)
Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti			
Uplate investitora za infrastrukturu	19	8.551.946	29.006.075
Direktna nabava materijalne imovine	11	(16.953.634)	(26.927.507)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti		(8.401.688)	2.078.568
Novčani tok iz financijskih aktivnosti			
Smanjenje financijskih obveza	17	(82.439)	(1.098.691)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		(82.439)	(1.098.691)
Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima		5.829.969	(1.957.634)
Novac i novčani ekvivalenti			
Na početku godine	15	1.705.025	3.662.659
Na kraju godine	15	7.534.994	1.705.025
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata		5.829.969	(1.957.634)

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

1. OPĆE INFORMACIJE

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

Članovi društva - osnivači su Grad Zadar, te gradovi i općine s područja zadarske županije (bilješka 16).

Podaci o Društvu:

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

Djelatnosti kojima se Društvo bavi 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
- proizvodnja energije za vlastite potrebe.

Na dan 31. prosinca 2014. godine društvo je imalo 285 zaposlenika (31. prosinca 2013. godine 273 zaposlenika).

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 14 članova, predstavnika osnivača.

Nadzorni odbor ima 5 članova, čiji mandat traje 4 godine.

Članovi Nadzornog odbora nakon u 2013. godini bili su:

- Slaven Meštović
- Robertino Dujela
- Josip Klišmanić
- Marijan Marasović
- Krešimir Karamarko (do 27. studenog 2013.)
- Ivan Čoza (od 28. studenog 2013.)

Članovi Nadzornog odbora u nakon 28. studenog 2013. i u 2014. godini su:

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

Uprava društva sastoji se od jednog člana - direktora koji samostalno i pojedinačno zastupa Društvo. U 2013. i 2014. godini direktor je Tomislav Matek.

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko žiro računa otvorenih kod Croatia banke, Privredne banke, Erste&Steiermarkische Bank i Zagrebačke banke.

2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

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

- **Izmjene i dopune MRS-a 32 „Financijski instrumenti: prezentiranje“** – Prijeboj financijske imovine i financijskih obveza, usvojene u EU 13. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2014.),
- **Izmjene i dopune MRS-a 36 „Umanjenje imovine“** – Informacije o nadoknadivom iznosu nefinancijske imovine, usvojene u EU 19. prosinca 2013. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2014.),
- **Izmjene i dopune MRS-a 39 „Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje“** – Novacija izvedenica i nastavak primjena računovodstva zaštite, usvojene u EU 19. prosinca 2013. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2014.).

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika subjekta.

2.1. Izjava o usklađenosti (nastavak)

Standardi i tumačenja koje je izdao IASB i koji su usvojeni u Europskoj uniji, ali još nisu stupili na snagu

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni sljedeći novi, izmijenjeni ili dopunjeni standardi i tumačenja koji su na snagu stupili nakon 31.12.2014. godine:

- **Izmjene i dopune raznih standarda i tumačenja pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2010.-2012.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u EU 17. prosinca 2014. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. veljače 2015.),
- **Izmjene i dopune raznih standarda i tumačenja pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2011.-2013.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u EU 18. prosinca 2014. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2015.),
- **Izmjene i dopune MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“** – Planovi definiranih naknada: doprinosi koje uplaćuju zaposleni, usvojene u EU 17. prosinca 2014. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. veljače 2015.),
- **Tumačenje IFRIC br. 21 „Nameti“**, usvojen u EU 13. lipnja 2014. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 17. lipnja 2014.).

Standardi i tumačenja koje je izdao OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se znatno od pravila koja je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (skraćeno: OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja o čijem usvajanju EU još nije donijela odluku na dan odobravanja financijskih izvještaja:

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2018. godine),
- **MSFI 14 „Stavke vremenskih razgraničenja prema važećoj regulativi“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016. godine),
- **MSFI 15 „Prihodi iz ugovora s kupcima“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2017. godine),
- **Izmjene i dopune MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“** – Inicijativa u vezi objavljivanja, (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon siječnja 2016.),
- **Izmjene i dopune MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 38 „Nematerijalna imovina“** – Pojašnjenje prihvatljive metode amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016. godine),
- **Izmjene i dopune raznih standarda i tumačenja pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2012.-2014.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. srpnja 2016.).

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju prve primjene.

2.2. Osnove prikaza

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

31. prosinca 2013. godine	1 EUR = 7,637643 kn
31. prosinca 2014. godine	1 EUR = 7,661471 kn

2.3. Strana sredstva plaćanja

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

2.4. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje

Neto prihod od prodaje vode i obavljanih usluga (umanjen za moguće rabate, diskonte i ako je to primjenjivo porez na dodanu vrijednost) priznaje se u trenutku prijenosa svih rizika na kupca, odnosno kada je naplativost potraživanja u razumnoj mjeri sigurna.

(b) Državne potpore

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

2.5. Tekuće i investicijsko održavanje

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

2.6. Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac)

Najmovi postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora. Postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma.

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

2.7. Primanja zaposlenih

Društvo nema definirane planove naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike i management. Sukladno tome nema niti rezerviranja za te troškove.

Sukladno propisima pri isplati plaća Društvo u ime svojih zaposlenika obavlja redovita plaćanja propisanih doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Doprinosi se izračunavaju u propisanom postotnom odnosu na bruto plaću i umanjuju isplate bruto plaće zaposlenika. Doprinosi u ime poslodavca i u ime posloprimca obračunavaju se za razdoblje u kojem su nastali.

2.8. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 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.

2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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

	2014.	2013.
	u %	u %
Nematerijalna imovina	25	25
Građevinski objekti	2-10	2-10
Oprema	2,5-50	2,5-50
Transportna sredstva i računala	25	25

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

2.10. Financijska imovina i obveze

Financijska imovina

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

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

Financijska imovina klasificira se u sljedeće kategorije:

Po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVRDIG)

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

Ulaganja koja se drže do dospijea

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

2.10. Financijska imovina i obveze (nastavak)

Zajmovi i potraživanja

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

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

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

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine, osim one imovine klasificirane kao imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine. Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

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.

2.10. Financijska imovina i obveze (nastavak)

Financijske obveze i vlasnički instrumenti izdani od strane Društva

Vlasnički instrumenti

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

Financijsko jamstvo ugovorene obveze

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

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

Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

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

Ostale financijske obveze

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

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

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

Prestanak priznavanja financijske obveze

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

2.11. Zalihe

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

2.12. Potraživanja

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

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti.

Ispravak potraživanja za isporučenu vodu i usluge od kupaca fizičkih osoba (stanovništvo) provode se na temelju iskustava ranijih razdoblja primjenjujući omjere nenaplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja u odnosu na naplaćene, a za slučajeve kada su pokrenuti prijedlozi za ovrhe ili kada su potraživanja procijenjena sumnjivim i spornim. Za takva umanjena i ispravke vrijednosti primjenjuju se slijedeći postoci:

	2014.	2013.
Povijesni nastanak dospijeca potraživanja	u %	u %
preko 360 do 720 dana	5	3
preko 721 do 999 dana	10	4
preko 999 dana	25	5

Sva ostala potraživanja od stanovništva procjenjuju se naplativim.

Naplativost potraživanja od kupaca pravnih osoba i obrtnika procjenjuje se pojedinačno za svakog kupca, te donose odluke o umanjenu vrijednosti. Kada se priznaju, iznosi ispravka vrijednosti od kupaca ili direktni otpisi iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „ostalih poslovnih rashoda“.

2.13. Novac i ekvivalenti novca

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

2.14. Primitveni krediti

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

2.15 Najmovi

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

Društvo kao najmoprimac

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

2.16. Rezerviranja troškova

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmirivanje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

2.17. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja

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

2.18. Temeljni kapital

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

2.19. Porez na dodanu vrijednost

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

2.20. Potencijalna imovina i obveze

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

2.21. Događaji nakon datuma bilance

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

2.22. Usporedni podaci

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

3. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Čimbenici financijskog rizika

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

3.1. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje 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 o isplati dobiti, povećati/smanjiti temeljni kapital, prodati imovinu, smanjiti obveze. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2014. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dug:		
Dugoročni financijski dugovi	256.341	239.933
Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam	134.498	97.225
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	30.326.884	31.090.684
Umanjeno za novac i novčane ekvivalente	<u>(7.534.994)</u>	<u>(1.705.025)</u>
Neto dug	23.182.729	29.722.817
Kapital i neto dug	182.828.648	189.313.156
Omjer neto duga i kapitala	13%	16%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

3.2. Tržišni rizici

Valutni rizik

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

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Iako su financijske obveze ugovorene uz promjenjive kamatne stope, kamatni rizik nije visok jer kratkoročno i dugoročno kreditno zaduženje nije značajno. Posljedično Društvo nema potrebu koristiti derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku i fer vrijednosti kamatne stope.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana od koje se očekuje naplata potraživanja neće izvršiti obvezu i time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Kratkotrajna imovina Društva sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, te novčanih sredstava. S obzirom na značajan utjecaj potraživanja na financijski položaj Društva te rizike naplate istih, (bilješka 2.12 i 15), kreditni rizik je vrlo značajan. Uprava kontinuirano provodi aktivnu politiku naplate svojih potraživanja.

3.3. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2013. godina: veći od 1).

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

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupni kapital	159.645.919	159.590.339
Ukupne obveze	30.717.723	31.427.842
Omjer duga i glavnice	5,20	5,08

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje vode	47.500.624	44.291.803
Prihod od izvršenih usluga	5.939.983	4.671.932
UKUPNO	53.440.607	48.963.735

5. OSTALI OPERATIVNI PRIHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 20)	7.530.876	5.922.858
Prihodi od subvencija	1.213.057	1.619.607
Prihodi od izvršenih radova financiranih od JLZ	3.972.313	3.073.020
Prihodi od fer vrijednosti proizvedene materijalne imovine	1.343.889	1.432.214
Prihodi od prodaje materijalne imovine	340.000,00	-
Ostali poslovni prihodi	2.248.599	3.720.491
UKUPNO	16.648.734	15.768.190

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena energija i gorivo	10.468.705	11.354.618
Utrošeni materijal	6.698.009	5.761.377
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	869.856	775.468
Ukupni troškovi sirovina i materijala	18.036.570	17.891.463
Troškovi usluga		
Usluge pošte i telefona	472.827	2.078.312
Usluge kooperanata	4.094.863	2.518.405
Usluge prijevoza	1.547.024	551.204
Usluge čuvanja imovine	540.657	565.582
Usluge održavanja	699.025	489.835
Ostale usluge	461.622	402.465
Ukupni troškovi usluga	7.816.018	6.605.803
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	25.852.588	24.497.266

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	14.594.558	14.102.988
Porezi i doprinosi iz plaće	4.772.051	4.672.341
Porezi i doprinosi na plaće	3.193.274	2.846.121
Ostale isplate sukladno propisima	2.081.473	1.982.241
UKUPNO:	24.641.356	23.603.691

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

8. OSTALI OPERATIVNI RASHODI

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak naknada za koncesije (bilješke 19 i 22)	2.012.133	1.085.317
Porezi, doprinosi i članarine	294.529	290.385
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 14)	2.173.396	597.928
Direktan otpis potraživanja od kupaca (bilješka 14)	1.806.939	1.417.605
Intelektualne i slične usluge	708.254	730.991
Premije osiguranja	223.173	249.696
Naknade bankama	326.375	320.455
Ostali rashodi	1.346.868	2.634.143
UKUPNO	8.891.667	7.326.520

9. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	1.482.925	1.590.808
Ukupni financijski prihodi	1.482.925	1.590.808
Financijski rashodi		
Trošak kamata	88.367	98.780
Negativne tečajne razlike	-	5.007
Ukupni financijski rashodi	88.367	103.787
NETO FINANCIJSKI PRIHODI	1.394.558	1.487.021

10. 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:

	2014.	2013.
	(u kunama)	
Računovodstvena dobit za godinu	103.715	87.189
Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	198.337	198.952
Umanjenja porezne osnovice	(61.375)	(75.772)
Porezna osnovica	240.677	210.369
Porezna stopa	20%	20%
POREZNA OBVEZA	48.135	42.074

Do vremena izdavanja financijskih izvještaja Porezna uprava nije izvršila reviziju Prijave poreza na dobit niti drugih javnih davanja za 2014. godinu ili za ranija razdoblja. U skladu s važećim propisima Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Upravi Društva nisu poznate okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

11. NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani u kunama)	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
Nabavna vrijednost	798.000	46.797.397	429.435.939	42.145.519	160.919.081	680.095.936
Stanje 1. siječnja 2013. godine	-	-	66.215.601	5.621.687	26.927.507	26.927.507
Povećanja	798.000	46.797.397	495.651.540	(1.080)	(71.837.288)	(1.080)
Transfer s materijalne imovine u pripremi	-	-	-	195.895	116.009.300	707.022.363
Ispravak prethodnih razdoblja	-	2.032.848	86.110.372	9.032.484	16.757.739	16.953.634
Stanje 31. prosinca 2013. godine	-	-	-	(820.967)	(97.175.704)	-
Povećanja	798.000	48.830.245	581.761.912	56.173.538	(185.000)	(1.005.967)
Transfer s materijalne imovine u pripremi	-	-	-	-	35.406.335	722.970.030
Prodaja i rashod	798.000	-	175.996.391	36.054.184	-	212.848.575
Stanje 1. siječnja 2013. godine	-	-	9.319.735	1.385.545	-	10.705.280
Amortizacija za 2013. godinu	-	-	-	(1.991)	-	(1.991)
Usklađenje	-	-	-	(1.080)	-	(1.080)
Prodaja i rashod	798.000	-	185.316.126	37.436.658	-	223.550.784
Stanje 31. prosinca 2013. godine	-	-	10.766.010	1.228.563	-	11.994.573
Amortizacija za 2013. godinu	-	-	-	(820.967)	-	(820.967)
Prodaja i rashod	798.000	-	196.082.136	37.844.254	-	234.724.390
Stanje 31. prosinca 2014. godine	-	48.830.245	385.679.776	18.329.284	35.406.335	488.245.640
Sadašnja vrijednost	-	46.797.397	310.335.413	10.329.468	116.009.301	483.471.579
Stanje 31. prosinca 2014. godine	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2013. godine	-	-	-	-	-	-

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

Investicije u tijeku u iznosu 35.406.335 kuna odnose se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu, najznačajniji su :

- Izgradnja vodovodne mreže – općina Ražanac u iznosu 8.315.539 kuna
- Izgradnja vodospreme Rovanjska u iznosu 6.200.136 kuna
- Izgradnja vodovodne mreže u Posedarju u iznosu 3.289.416 kuna
- Izgradnja vodovodne mreže naselja u Pridrazi u iznosu od 3.362.518

Smanjenje investicija u tijeku rezultat je zaprimanja istih u materijalnu imovinu društva i to najvećim dijelom :

- Izgradnja 2. etape „Istočnog pravca“ dionice „Zadar-istok“ 30.081.369 kuna
- Izgradnja Cjevovoda „Nizvodno od Zemunika Gornjeg“ (1.i 3. faza) u iznosu od 15.615.172 kune,
- Izgradnja Cjevovoda „Nizvodno od Zemunika Gornjeg“ (2.i 4. faza) u iznosu od 7.180.517 kuna,
- Izgradnja magistralnog cjevovoda Petrčane-Nin-Vir (3. faza) podmorski dio cjevovoda u iznosu od 6.222.345 kuna
- Rekonstrukcija crpne postaje „Dolac“ u iznosu od 6.727 .900 kuna

Ugovorima o financijskim najmovima nabavljena su transportna sredstva (bilješka 18). Neto vrijednost istih na datum bilance bila je 311.654 kuna (2013. godina: 283.050 kuna).

Zaloga na nekretninama evidentiranim u knjigama Društva nema.

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

12. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
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	-
UKUPNO	3.222.755	721.000

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

- 2.884 dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 250,00 kuna što čini 1,62% učešća u kapitalu.
- 12.509 dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 200,00 kuna što čini 4,31% učešća u kapitalu.

Dionice športskih dioničkih društava ne kotiraju na aktivnom tržištu.

13. ZALIHE

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	5.711.746	5.645.814
Potraživanja za plaćene predujmove u svezi s nabavom zaliha	25.074	58.949
UKUPNO	5.736.820	5.704.763

Troškovi i umanjena zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala za održavanje i investicije	8.058.053	7.193.323
Otuđenje ranije doniranih zaliha (bilješka 20)	82.852	2.360
UKUPNO	8.140.905	7.195.683

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

14. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugotrajna potraživanja		
Potraživanja od kupaca s dospijećem preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati	3.022.259	2.309.549
Ukupno dugotrajna potraživanja	3.022.259	2.309.549
Potraživanja od kupaca – dospijeće unutar roka od 365 dana	58.908.669	64.651.993
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za izvedene radove	2.336.306	2.416.145
Potraživanja od države i javnih institucija	85.949	975.639
Potraživanja od zaposlenika	103.853	102.801
Ukupno kratkotrajna potraživanja	61.434.777	68.146.578
UKUPNO	64.487.279	70.456.127

Dugotrajna potraživanja od kupaca

U cilju osiguranja naplate Društvo je s određenim kupcima ugovorilo obročna plaćanja preko 365 dana. Dospijeće tako sporazumno utvrđenih tražbina dospijeva kako slijedi:

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
U 2015. godini		1.491.580
U 2016. godini	1.077.585	817.968
U 2017. godini	722.617	-
U 2018. godini	695.617	-
Od 2019.-2022. godine	526.440	-
UKUPNO	3.022.259	2.309.549

14. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)**Kratkotrajna potraživanja od kupaca**

Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca - stanovništvo	10.765.385	9.059.760
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - stanovništvo	13.850.018	17.606.847
	24.615.403	26.666.608
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - stanovništvo	(2.554.845)	(3.544.032)
Neto potraživanja od kupaca - stanovništvo	22.060.558	23.122.576
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	11.919.332	15.303.370
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	26.897.611	29.257.187
	38.817.143	44.560.558
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(2.839.186)	(3.587.037)
Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe	35.977.957	40.973.521
Potraživanja od kupaca za izgradnju dugotrajne imovine	870.154	555.896
UKUPNO	58.908.669	64.651.993

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

Potraživanja od ključnog kupca Vodovod i odvodnja Benkovac na datum bilance iznosila su oko 17.473.000 kuna (2013. godina:16.566.002), najvećim dijelom klasificirana su u okviru sumnjivih i spornih potraživanja. Ista se postupno akumuliraju od 1999. godine. U cilju naplate potraživanja uprava je poduzela sve legalne mjere naplate rezultati kojih su slijedeći:

- na glavnici od 9.435.554 kuna donesena je pravomoćna i ovršna drugostupanjska presuda uvećana za zatezne kamate od 1.423.233 kuna.
- za iznos od 4.304.447 kuna glavnog duga uvećano za kamate do dana utuženja pokrenuti su sudski postupci koji su ili u tijeku ili riješeni u korist Društva kao tuženika. Rješenja o ovrhama ili prvostupanjskim presudama izdana su od nadležnih institucija u 2011, 2012, i 2013. godini.
- Iznos od 2.310.207 kuna čini potraživanja koja nisu starija od tri godine, za koja nisu pokrenuti parnični ili drugi sudski postupci, poduzimaju se mjere aktivne naplate.
- Na datum bilance procijenjen je iznos rezerviranja troškova za ovog kupca u iznosu oko 472.000 kuna.

Uprave i vlasnici obaju društava pokušavaju pronaći dugoročno rješenje ovog problema koje neće ugroziti kvalitetno pružanje usluge vodoopskrbe.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

14. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce

Na kraju svakog razdoblja Društvo ispituje i procjenjuje fer vrijednost kupaca, te donosi odluke o mogućem rezerviranju troškova za ispravke vrijednosti za kupce čija se naplata ocjenjuje neizvjesnom. Sukladno usvojenim računovodstvenim politikama (bilješka 2.12) rezervacije troškova za potraživanja od stanovništva Uprava procjenjuje u određenim omjerima, dok se izvjesnost naplate od pravnih osoba procjenjuje pojedinačno za svakog kupca te na temelju procjena donosi odluka o ispravicima i rezerviranju troškova.

Kretanja umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

	2014.	2013.
	(u kunama)	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	7.131.069	8.106.349
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem izgubljenih sudskih sporova	(4.756.998)	(2.023.909)
Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 8)	2.173.396	597.928
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 19)	846.564	450.701
Na dan 31. prosinca	5.394.031	7.131.069

Troškovi direktnog otpisa nenaplativih kupaca po procjeni uprave

- na teret troškova razdoblja (bilješka 8)	(1.792.541)	(1.417.605)
- na teret umanjene dijela obveza za naknade za razvoj	(744.716)	(491.501)
UKUPNO	(2.532.257)	(1.909.106)

Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

(u kunama)	Potraživanje na datum bilance		Dospjelo do 180 dana	Dospjelo od 180-360 dana	Dospjelo od 360- 720 dana	Dospjelo preko 720 dana
	Nedospjelo	Dospjelo				
2014.	58.908.669	7.743.090	11.464.259	3.623.225	6.823.546	29.254.549
2013.	64.651.993	1.652.512	11.398.614	5.483.320	12.811.359	33.306.188

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

15. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	7.504.994	1.690.548
Gotovina u blagajni	30.000	14.477
UKUPNO	7.534.994	1.705.025

16. KAPITAL I REZERVE

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit	106.540	61.424
Dobit tekuće godine	55.579	45.115
UKUPNO	159.645.919	159.590.339

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2014. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastoji se od 14 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 159.483.800 kuna.

Udjeti u Društvu

Osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

Osnivač / Vlasnik udjela	2014.	2013.	2014.	2013.
	u %	u %	<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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

17. FINANCIJSKE OBVEZE

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugoročne obveze po ugovorima o financijskim najmu	390.839	337.158
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmov	(134.498)	(97.225)
Dugoročni dio obveza po ugovorenim financijskim najmovima	256.341	239.933

Na dan 31. prosinca 2014. godine Društvo ima iskazane obveze po osam ugovora o financijskom najmu, sve za nabavke transportnih sredstava. Svi ugovori o financijskim najmovima sklopljeni su u EUR-ima, uz učešće od 18% do 20%. Obveze se otplaćuju u 60 mjesečnih rata.

Dospijeće financijskih obveza

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	134.498	97.225
Od dvije do pet godina	256.341	239.933
UKUPNO	390.839	337.158

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	2014.	2013.
	<i>(u kunama)</i>	
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmov (bilješka 18)	134.498	97.225
Obveze prema posebnim propisima	16.053.340	19.159.095
Obveze prema dobavljačima	4.307.013	3.867.863
Obveze prema državnim institucijama	7.201.402	5.419.753
Obveze za primljene predujmove	1.384.702	1.370.740
Obveze prema zaposlenicima	1.380.426	1.273.233
Ukupno dobavljači i ostale tekuće obveze	30.326.883	31.090.684
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	30.641.381	31.187.909

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE (nastavak)

Obveze prema posebnim propisima

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

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	6.917.742	10.104.656
Naknade za korištenje i zaštitu voda	8.672.171	6.757.296
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	1.299.007	1.922.033
Ostale naknade i obveze	461.685	825.810
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.297.265)	(450.701)
UKUPNO	16.053.340	19.159.095

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

Obveze prema državnim institucijama

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveza za naknade za koncesije	6.482.724	4.470.591
Ostale obveze za javna davanja	718.678	949.162
UKUPNO	7.201.402	5.419.753

S Ministarstvom financija u tijeku su dogovori oko podmirenja obveza za naknade za koncesije u cijelosti uz mogućnost otpisa dijela duga u slučaju jednokratnog plaćanja obveze te mogući oprost kamata.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

19. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	34.794.188	114.930.623
Primljena sredstva - objekti u funkciji	340.759.481	253.746.551
Primljena sredstva – sitan inventar	2.139.992	1.899.172
Materijal i dijelovi primljeni iz donacija	349.631	432.483
Ostala primljena sredstva	790.310	31.484
UKUPNO	378.833.603	371.040.313

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i lokalnih institucija. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice, vodospreme i drugi objekti) koji se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine. U skladu s točkom 26 MRS-a 20 - Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći, primljena sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	371.040.313	341.306.466
Povećanja - uplate investitora	8.551.946	29.006.075
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	94.545.198	66.280.705
Povećanja - zaprimanja sitnog inventara	1.031.186	1.899.172
Smanjenja - priznati iznosi imovine koja se prenosi u korištenje	(88.721.311)	(61.526.887)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja	(7.530.876)	(5.922.858)
Otuđenje ranije doniranih zaliha (bilješka 13)	(82.852)	(2.360)
Stanje na kraju razdoblja	378.833.603	371.040.313

20. PREUZETE I POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI

Preuzete ugovorne obveze za koncesijsku naknadu

Sukladno čl. 95 Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva za Društvo proizlaze ugovorne obveze u razdobljima prije i nakon datuma bilance. S Državnom upravom za vode 2008. godine ugovorena je obveza obračunavanja i plaćanja koncesije zaključno do 2018. godine. Koncesijska naknada utvrđena je u iznosu od 10% od naknade za vodu.

Sudski i drugi sporovi i potencijalne obveze

Ministarstvo financija – Uprava za financijsko upravljanje, unutarnju reviziju i nadzor na ime naknada za koncesije od Društva potražuje 17.095.000 kuna, dok u Registru koncesija pri ministarstvu financija dug iznosi 13.526.000 kuna. Pregovori s Ministarstvom financija su u tijeku te Uprava očekuje da konačno rješenje ne bi utjecalo na buduće prihode i troškove. Makar do dana sastavljanja ovih financijskih izvještaja usuglašavanje s Ministarstvom financija nije završeno, Uprava Društva smatra da rezerviranja troškova po ovom pitanju nisu potrebna.

Nekoliko fizičkih i pravnih osoba vodi sudske sporove protiv Društva u iznosu od 830.000 kuna. Rezerviranja troškova za ove sudske sporove u financijskim izvještajima nisu napravljena.

21. POVEZANE OSOBE

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

22. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Društvo je obvezno provoditi mjere aktivne zaštite okoliša, pa su donesene odgovarajuće politike i planovi, a na temelju odredbi Zakona o otpadu (N.N. 178/04). Društvo je usvojilo „Plan gospodarenja otpadom“. Za gospodarenje opasnim otpadom angažiraju se ovlaštene tvrtke za propisno zbrinjavanje pojedine vrste opasnog otpada, uz vođenje očevidnika o vrsti, količini, mjestu nastanka, načinu i mjestu skladištenja i odlaganju otpada. Svi podaci se godišnje dostavljaju Agenciji za zaštitu okoliša u Registar onečišćavanja okoliša. Isto tako, društvo je 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.

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

23. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 270.317 kuna (2013. godina: 273.419 kuna).

24. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2014. godine prikladno.

25. 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.

26. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

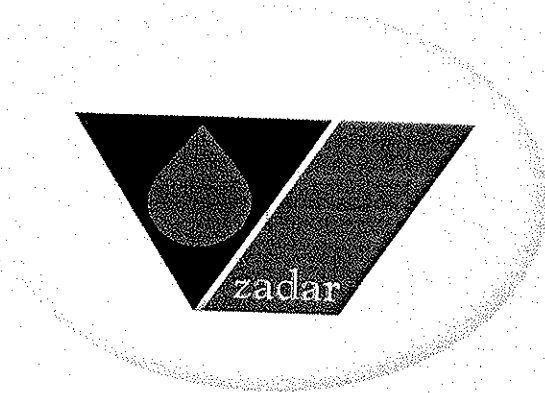
Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2014. godine, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, izveštaj o promjenama kapitala i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2014. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine financijske izvještaje za 2014. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 8. svibnja 2015. godine

Za Vodovod d.o.o. Zadar

Tomislav Matek, direktor





IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU
DRUŠTVA
ZA 2014. GODINU

Zadar, travanj 2015.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909

mail: vodovod1@vodovod-zadar.hr

www.vodovod-zadar.hr

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i revidirane financijske izvještaje za 2014. Godinu.

Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

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

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Josip Klišmanić, potpredsjednik
- Ivan Čoza, član
- Marijan Marasović, član
- Slaven Meštović, član

Temeljni kapital društva iznosi 159.483.800,00 kuna.

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 215 250 ha površine.

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

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), dok mjesni vodovodi zahvaćaju vodu iz deset izvora i tri bunara.

U svom sastavu ima 28 crpnih i procrpnih stanica, ukupnog instaliranog kapaciteta oko 3200 l/s, 43 vodosprema i prekidnih komora ukupne zapremine 45 761 m³.

Temeljna djelatnost Društva je opskrba pitkom vodom svih potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 17 općina (Posedarje, Poličnik, Zemunik Donji, Bibinje, Sukošan, Starigrad, Jasenice, Galovac, Ražanac, Kali, Kukljica, Preko, Privlaka, Škabrnja, Novigrad, Vrsi i Sali) pitkom vodom i održavanje sustava začetog prije više od sto godina sa oko 1315 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1115 km, uz dodatnih oko 200 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

Radovi u 2014. godini

Kao i prethodnih godina Vodovod d.o.o. Zadar radi na izgradnji vodoopskrbnog sustava koji bi obuhvatio šire područje Zadarske županije, pa se tako tijekom 2014. godine nastavila i uspješno završila izgradnja „Zapadnog pravca“ prema otoku Viru. Ishođene su Uporabne dozvole za VS Vir, Spojni cjevovod Nin - mag. cj. „Petrčane-Vir“, Spojni cjevovod Privlaka – mag. cj. „Petrčane-Vir“ te 3. fazu zapadnog pravca (podmorski cjevovod).

Izgradnja „Istočnog pravca“ nastavljena je tijekom 2014. godine završetkom radova na 2. etapi istočnog pravca u sklopu koje je izgrađen cjevovod duljine 16 km sa spojem na vodoopskrbni sustav Grada Benkovca, CS Biljane Donje i VS Marići. Za sve tri građevine ishođene su Uporabne dozvole.

Također je ishođena Uporabna dozvola za IV. fazu vodoopskrbnog sustava područja „Nizvodno od Zemunika Donjeg“, a za preostalu V. fazu ishođena je potvrda glavnog projekta.

Radovi na izgradnji vodoopskrbnih mreža naselja Paljov i Pridraga kao i radovi na izgradnji vodospreme Rovanska nastavili su se i tijekom 2014. godine.

Završeni su radovi na izgradnji vodoopskrbne mreže naselja Crnopalj za koju je ishođena i Uporabna dozvola.

Za vodoopskrbne mreže naselja Cicingaj i Vrulje ishođene su Uporabne dozvole.

Provodili su se radovi na izgradnji nadzorno-upravljačkog sustava, te nastavljene radovi na uvođenju „GIS-a“ kao dijela sustava namijenjenog otklanjanju gubitaka vode.

U sklopu projektnog programa Upravljanja gubicima vode u vodoopskrbnom sustavu Zadar, Hidroprojekt-ing d.o.o. u suradnji s tvrtkama Protok d.o.o te Aqua Libera d.o.o izradili su i dostavili Vodovodu d.o.o. Zadar Idejni i Izvedbeni projekt za formiranje DMA zona u svrhu smanjenja gubitaka vode u vodoopskrbnom sustavu.

Tijekom 2014. g. pod nadzorno-upravljački sustav su stavljeni objekti CS Dolac, VS Milanci, PP Bravar, VS TGO, VS Otišina, PP Otišina, PP Biljane Donje te VS Marići. Na podmorskom dijelu regionalnog cjevovoda u Novskom ždrilu je izvršena rekonstrukcija katodne zaštite.

U sklopu rekonstrukcije Bunara 4 na CS Bokanjac ugrađen je transformator od 1000 kVA. Također je izvršena zamjena klizno kolutnih elektromotora sa kaveznim te su iz strojarnice uklonjeni reostati punjeni trafo uljem i ugrađeni uređaji za meki zalet.

Na PP Vrsi i PP Ploče je izvršena zamjena dijelova automatike te je omogućena regulacija tlaka u dnevnom i noćnom režimu rada.

U 2014. godini zaprimljeni su u materijalnu imovinu Vodovoda d.o.o. Zadar slijedeći objekti: Vodoopskrbna mreža naselja Pridraga-I.faza, CS Vir, VS Vir, I.faza zapadnog pravca, Spojni cjevovod Privlaka – mag. cj. „Petrčane-Vir“, Spojni cjevovod Nin - mag. cj. „Petrčane-Vir“, Nadzorno upravljački centar Bokanjac, Glavni opskrbni cjevovod za priobalna naselja grada Obrovca (dionica Cicin Gaj – Karin), Vodoopskrbna mreža naselja Vrulje, VS Maslenica, Vodoopskrbna mreža naselja Maslenica, Vodovodna mreža gsopodarske zone Murvica Jug, CS Dolac- I.faza rekonstrukcije, Vodoopskrbna mreža naselja Crnopalj, III.faza magistralnog cjevovoda „Petrčane-Nin-Privlaka-Vir“, Tlačni i gravitacijski cjevovod za VS Posedarje, II.etapa istočnog pravca, I., II., III. i IV. faza vodoopskrbnog sustava područja „Nizvodno od Zemunika Donjeg“.

Kako je realizacije Otočnog pravca u tijeku, te je u cijelosti dovršena samo za otok Ugljan na ostale otoke koji administrativno pripadaju gradu Zadru distribucija vode vrši se i dalje putem brodova vodonosaca.

Osim radova na širenju vodoopskrbnog sustava radilo se na izgradnji nove mreže i to u dužini od 6.936,50 m kao i rekonstrukciji postojeće mreže u dužini od 2.500,50 m.

Izvedeno je i novih 1.389 priključaka na vodoopskrbni sustav.

Intenzivno se radi na otklanjanju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu u skladu s raspoloživim sredstvima.

Zaključno sa 31.12.2014. godine evidentirano je 42.194 potrošač sa glavnim priključkom i 9.903 potrošač sa zaprimljenim sekundarnim vodomjerom.

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 321 uzoraka sirove vode i 3235 uzoraka obrađene vode, tj. dezinficirane vode, dakle ukupno 3556 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 7 uzorka sirove vode na vodocrpilištima i 206 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 213 uzoraka vode.

U 2014. godini isporučeno je 8.427.984 m³ vode što je fakturirano u ukupno 396.413 ispostavljenih računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 3.806 prijedloga za ovrhu.

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 2014. 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.

Prvenstveno se želi postići racionalizacija troškova i povećanju efikasnosti i to na način da se sistematiziranjem radnih mjesta poveća učinkovitost svakog pojedinog radnog mjesta. Ovakav cilj postići će se reorganizacijom društva formiranjem novih odjela, ulaganje u edukaciju zaposlenika, obnovu voznog parka koji je zastario i neisplativ. Poseban naglasak stavlja se na smanjenje gubitaka što će se postići naprijed navedenom racionalizacijom i povećanjem učinkovitosti, te se također radi na pripremi projekata radi apliciranja za fondove EU.

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 2014. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

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.

Kodeks korporativnog upravljanja

U postupku je izrada kodeksa korporativnog upravljanja.

Zaštita okoliša

Politika zaštite okoliša prikazana je u bilješkama (bilješka br. 22) koja se nalazi u priloženim financijskim izvještajima.

br. 2315/7-2015



Direktor
Matek
Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
PO-BIL

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

AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)				
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)				
1. Izdaci za razvoj	001			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	002		486.502.128	494.490.654
3. Goodwill	003		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	004			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	005			
6. Ostala nematerijalna imovina	006			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)				
1. Zemljište	007			
2. Građevinski objekti	008			
3. Postrojenja i oprema	009			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	010	11	483.471.579	488.245.640
5. Biološka imovina	011	11	46.797.397	48.830.245
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	012	11	310.335.413	385.679.776
7. Materijalna imovina u pripremi	013	11	9.724.573	17.747.619
8. Ostala materijalna imovina	014	11	604.895	581.665
9. Ulaganje u nekretnine	015			
10. Ulaganje u nekretnine	016			
11. Ulaganje u nekretnine	017	11	116.009.301	35.406.335
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)				
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	018			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	019			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	020	12	721.000	3.222.755
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	021			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	022			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	023			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	024			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	025	12	721.000	3.222.755
9. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	026			
10. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	027			
11. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)				
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029	14	2.309.549	3.022.259
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030			
3. Ostala potraživanja	031			
4. Ostala potraživanja	032		2.309.549	3.022.259
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA				
1. ZALIHE (036 do 042)	033			
2. Zalihe	034		75.556.366	74.706.590
3. Sirovine i materijal	035	13	5.704.763	5.736.820
4. Proizvodnja u tijeku	036	13	5.645.814	5.711.746
5. Gotovi proizvodi	037			
6. Trgovačka roba	038			
7. Predujmovi za zalihe	039			
8. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	040	13	58.949	25.074
9. Biološka imovina	041			
10. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)				
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043	14	68.146.578	61.434.776
2. Potraživanja od kupaca	044			
3. Potraživanja od kupaca	045	14	64.651.993	58.908.669

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	ADP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	14		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	14	102.801	103.853
6. Ostala potraživanja	049	14	975.639	85.949
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)			2.416.145	2.336.305
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	053			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	054			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	055			
7. Ostala financijska imovina	056			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	057			
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	15	1.705.025	7.534.994
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	059			
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	060		562.058.494	569.197.244
PASIVA	061			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)				
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	062	16	159.590.339	159.645.919
II. KAPITALNE REZERVE	063	16	159.483.800	159.483.800
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	064			
1. Zakonske rezerve	065		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	066			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	067			
4. Statutarne rezerve	068			
5. Ostale rezerve	069			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	070			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	071			
1. Zadržana dobit	072	16	61.424	106.540
2. Preneseni gubitak	073	16	61.424	106.540
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	074			
1. Dobit poslovne godine	075	16	45.115	55.579
2. Gubitak poslovne godine	076	16	45.115	55.579
VII. MANJINSKI INTERES	077			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	078			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	079		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	080			
3. Druga rezerviranja	081			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	082			
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	083	17	239.933	256.341
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	084			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	085			
4. Obveze za predujmove	086	17	239.933	256.341
5. Obveze prema dobavljačima	087			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	088			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	089			
	090			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOF oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	18		
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		31.187.909	30.461.381
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	17	97.225	134.498
4. Obveze za predujmove	097	18	1.370.740	1.384.702
5. Obveze prema dobavljačima	098	18	3.867.863	4.307.013
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101	18	1.273.233	1.364.029
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	18	5.419.753	7.215.901
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105	18	19.159.095	16.055.238
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	19		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		371.040.313	378.833.603
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		562.058.494	569.197.244
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			



Mark

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		64.731.925	70.089.340
1. Prihodi od prodaje	112	4	48.963.735	53.440.606
2. Ostali poslovni prihodi	113	5	15.768.190	16.648.734
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		66.131.757	71.380.183
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		24.497.266	25.852.588
a) Troškovi sirovina i materijala	117	6	17.891.463	18.036.571
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		6.605.803	7.816.017
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	7	21.646.976	22.559.883
a) Neto plaće i nadnice	121	7	14.102.988	14.594.558
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7	4.697.867	4.772.051
c) Doprinosi na plaće	123	7	2.846.121	3.193.274
4. Amortizacija	124	11	10.704.200	11.994.573
5. Ostali troškovi	125	8	4.979.065	6.030.141
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	8	597.928	2.173.396
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	8	597.928	2.173.396
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	8	3.706.322	2.769.602
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9	1.590.808	1.482.925
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		1.590.808	1.482.925
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133			
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	9	103.787	88.368
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		103.787	88.368
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		66.322.733	71.572.265
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		66.235.544	71.468.551
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		87.189	103.714
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		87.189	103.714
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	10	42.074	48.135
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		45.115	55.579

1. Dobit razdoblja (149-151)	153	10	45.115	55.579
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	10	45.115	55.579
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	10	45.115	55.579
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			



hatek

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-NTI

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

Naziv pozicije	ADP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001	10	87.189	103.714
2. Amortizacija	002	11	10.704.200	11.988.672
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	14	4.596.438	6.711.802
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		15.387.827	18.804.188
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	18	17.339.786	802.445
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			
3. Povećanje zaliha	010	13	151.898	32.057
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		2.351.625	614.839
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		19.843.309	1.449.341
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		0	17.354.847
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		4.455.482	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	19	29.733.847	7.793.290
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		29.733.847	7.793.290
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	11	26.928.418	16.762.733
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	12		2.501.755
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		26.928.418	19.264.488
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		2.805.429	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		0	11.471.198
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	17	307.581	53.680
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		307.581	53.680
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		307.581	53.680

Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	5.829.98
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		1.957.634	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	15	3.662.659	1.705.02
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			5.829.98
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	15	1.957.634	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		1.705.025	7.534.99

br. 2315/6-2015.



Pratek