VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o. Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2017.

SADRŽAJ

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o. Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2017.

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Izvještaj o novčanom tijeku	7
Izvještaj o promjenama kapitala	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 - 23
PRILOG 1 – Godišnje izvješće	

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (“Narodne Novine“ 78/2015, 134/2015, 120/2016) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

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 skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Milan Smoljo, direktor

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13

21230 Sinj

Hrvatska

Sinj, 25. travnja 2018. godine

RSM Croatia d.o.o.
Sjedište: Josipa Vargovića 2, 48000 Koprivnica
Ured u Zagrebu: Savska 106
OIB: 75897840685
Tel: 048 622 063, Fax: 048 622 062
E-mail: info@rsmcroatia.hr, Web: www.rsmcroatia.hr

Vlasnicima društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj („Društvo“), koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2017. godine, Račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu, te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2017. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2017. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) 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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.
Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.
U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište . RSM mreža nije zasebna pravna osoba niti spada u nadležnost bilo koje države.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-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 povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2017. godine te Računa dobiti i gubitka za 2017. godinu. Uprava Društva odgovorna je za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 23 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Sinj, 25. travnja 2018. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Ivan Horvat
Direktor

Ivan Horvat
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013350

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2017.	2016.
Prihodi od prodaje	4	19.580.811	18.984.034
Ostali poslovni prihodi	5	4.346.587	5.303.229
		23.927.398	**24.287.263**
Materijalni troškovi	6	(7.353.101)	(6.573.335)
Troškovi osoblja	7	(9.573.058)	(9.109.793)
Amortizacija	14	(4.496.073)	(4.522.780)
Ostali troškovi	8	(1.978.128)	(2.565.149)
Vrijednosno usklađivanje	9	(263.188)	(1.575.907)
Ostali poslovni rashodi	10	(227.465)	(109.113)
		(23.891.013)	**(24.456.077)**
Dobit / (Gubitak) iz redovnog poslovanja		***36.385***	***(168.814)***
Financijski prihodi	11	48.132	387.039
Financijski rashodi	12	(48.892)	(55.451)
Dobit / (Gubitak) iz financijskog poslovanja		***(760)***	***331.588***
UKUPNI PRIHODI		**23.975.530**	**23.819.663**
UKUPNI RASHODI		**(23.939.905)**	**(23.773.147)**
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		**35.625**	**162.774**
Porez na dobit	13	**(14.709)**	**(43.309)**
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		**20.916**	**119.465**

BILANCA

	Bilješka	31.12.2017.	31.12.2016.
Nematerijalna imovina	14	1.074.972	897.149
Materijalna imovina	14	134.471.022	133.099.542
Dugotrajna imovina		**135.545.994**	**133.996.691**
Zalihe	15	694.194	571.244
Potraživanja od kupaca	16	9.414.245	8.303.858
Potraživanja od zaposlenih		5.000	6.000
Potraživanja od države i drugih institucija		28.530	4.565
Ostala potraživanja		-	-
Dani zajmovi, depoziti i slično		-	-
Novac u banci i blagajni	17	1.389.162	2.509.218
Kratkotrajna imovina		**11.531.131**	**11.394.885**
AKTIVA		**147.077.125**	**145.391.575**
Upisani kapital	18	40.140.000	40.140.000
Ostale rezerve		3.403	3.403
Preneseni gubitak		(27.499.520)	(27.618.985)
Dobit poslovne godine		20.916	119.465
Kapital i rezerve		**12.664.799**	**12.643.883**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19	164.333	355.641
Dugoročne obveze		**164.333**	**355.641**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	20	404.436	712.260
Obveze prema dobavljačima	21	2.541.196	3.427.297
Obveze prema zaposlenima	22	564.264	520.813
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	23	496.064	499.097
Ostale kratkoročne obveze	24	2.887.269	2.866.378
Kratkoročne obveze		**6.860.300**	**8.025.845**
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	25	**127.354.764**	**124.366.206**
PASIVA		**147.077.125**	**145.391.575**

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2017.	2016.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	30.625	162.774
Amortizacija	4.496.073	4.522.780
Povećanje kratkoročnih obveza	-	2.196.731
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-	728.645
Smanjenje zaliha	-	133.980
Ostalo povećanje novčanog tijeka	2.988.558	5.455.488
Ukupno povećanje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	**7.520.256**	**13.200.398**
Smanjenje kratkoročnih obveza	(824.792)	-
Povećanje kratkotrajnih potraživanja	(1.133.352)	-
Povećanje zaliha	(122.950)	-
Porez na dobit	(14.709)	(43.309)
Ukupno smanjenje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	**(2.095.804)**	**(43.309)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	**5.424.452**	**13.157.089**
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	45.552
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	**-**	**45.552**
Novčani izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine	(6.045.377)	(11.890.022)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**(6.045.377)**	**(11.890.022)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	**(6.045.377)**	**(11.844.470)**
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(499.132)	(299.016)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	**(499.132)**	**(299.016)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	**(499.132)**	**(299.016)**
UKUPNO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVCA	**(1.120.056)**	**1.013.603**
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	2.509.218	1.495.615
NOVAC NA KRAJU RADOBLJA	**1.389.162**	**2.509.218**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit / (gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. proosinca 2015. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(27.240.784)**	**(360.237)**	**12.542.382**
Prijenos (sa) / na	-	-	(360.237)	360.237	**-**
Dobit razdoblja	-	-	-	119.465	**119.465**
Stanje 31. proosinca 2016. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(27.618.985)**	**119.465**	**12.661.848**
Prijenos (sa) / na	-	-	119.465	(119.465)	**-**
Dobit razdoblja	-	-	-	20..916	**20.916**
Stanje 31. proosinca 2017. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(27.499.520)**	**20.916**	**12.664.799**

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV:	VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
SJEDIŠTE:	Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13, Sinj
MBS:	060165262 Trgovački sud u Splitu
OIB:	81685682389
TEMELJNI KAPITAL:	40.140.000,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST:	Skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode

Društvo je upisano u Sudski registar 1999. godine, Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu, pod tvrtkom VODOVOD I ČISTOĆA - SINJ d.o.o., Sinj.

Skupština Društva dana 27. siječnja 2014. godine, odobrila je Ugovor o podjeli s preuzimanjem od 18. prosinca 2013. godine i donijela Odluku o podjeli Društva odvajanjem i prijenosom dijelova imovine i prava, s društva VODOVOD I ČISTOĆA - SINJ d.o.o., Sinj kao društva koje se dijeli, na društvo preuzimatelja ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj, Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13, MBS: 060305620, OIB: 79243957155, preuzimanjem dijelova imovine i pravnih odnosa utvrđenih Ugovorom. Temeljem navedene podjele novoosnovano društvo ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj od 1. siječnja 2014. godine počelo je operativno obavljati sve ostale komunalne djelatnosti, osim skupljanja, pročišćavanja i distribucije vode, a koje je do 31. prosinca 2013. godine obavljalo Društvo, a kapital Društva podjelom je smanjen s 42.880.000 kuna na 40.140.000 kuna.

Navedena statusna promjena registrirana je na Trgovačkom sudu u Splitu tijekom 2014. godine, a sukladno navedenoj promjeni djelatnosti registrirana je i promjena tvrtke Društva iz VODOVOD I ČISTOĆA - SINJ d.o.o., Sinj u VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj.

Zaposlenici:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	91	**91**
UKUPNO	**91**	**91**

1.2. Tijela Društva

Uprava

Mate Jukić – privremeni upravitelj (od 14. srpnja 2014. godine do 21. studenog 2017.)

Milan Smoljo – direktor (imenovan Odlukom od 22.studenog 2017.)

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 1. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2017. godine te Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama kapitala za godinu koja je tada završila. Uprava društva je odgovorna za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 20.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske biti događaja i okolnosti koje su relevantne za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2017. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,513648 kn (31. prosinca 2016. g.: 1 EUR = 7, 557787 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

3.4. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Oporezivanje (nastavak)

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispijeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2017. %	**2016. %**
Građevinski objekti	2,5	2,5
Oprema	10-50	10-50

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.8. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe robe u prodavaonici iskazuju se po prodajnoj cijeni korigiranoj za pripadajući PDV i maržu.

3.10. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni.

3.11. Primljene potpore

Primljene potpore evidentiraju se kao odgođeni prihod. Kod potpora za nabavu materijalne imovine, potpore se sustavno koriste za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.12. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.13. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Dani zajmovi

Dani zajmovi iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Obveze po kreditima

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2017.	2016.
Prihodi od vode	16.732.476	15.969.444
Prihodi od usluga vodovodne radione	1.514.141	1.403.731
Prihodi od vodovodnih priključaka	4.180	597.624
Prihod od provizije - Hrvatske vode	470.657	320.649
Prihodi od najma	57.994	57.994
Održavanje pročistača	309.556	15.398
Prihodi od čistoće i kanalizacije	411.151	420.790
Ostali prihodi od prodaje	80.656	108.404
UKUPNO	**19.580.811**	**18.894.034**

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihodi od potpora	3.769.673	3.698.173
Naplaćena otpisana potraživanja	-	1.544.428
Prihodi od naknada za razvoj	471.110	-
Prihod od naplate štete, ovrha	53.922	5.686
Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih razdoblja	11.909	32.543
Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine	9.386	22.400
Ostalo	30.587	-
UKUPNO	**4.346.587**	**5.303.230**

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2017.	2016.
Utrošeno gorivo i energija	2.483.563	2.610.161
Utrošeni materijal	2.307.163	1.574.135
Troškovi materijala	*4.790.726*	*4.184.296*
Usluge održavanja i servisa	1.076.380	1.051.646
Intelektualne i osobne usluge	287.362	388.531
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	216.652	241.079
Reprezentacija	26.131	82.445
Registracija vozila	52.068	48.877
Ulsuge kooperanata	507.011	25.475
Usluge promidžbe i marketinga	35.000	19.704
Deratizacija i dezinsekcija	17.400	87.723
Komunalne usluge	239.313	367.889
Ostalo	105.058	75.670
Ostali vanjski troškovi	*2.562.375*	*2.389.039*
UKUPNO	**7.353.101**	**6.573.335**

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2017.	2016.
Neto plaće i nadnice	6.143.619	5.829.643
Porezi i doprinosi iz plaća	2.024.518	1.942.566
Doprinosi na plaće	1.404.921	1.337.584
UKUPNO	**9.573.058**	**9.109.793**

8. OSTALI TROŠKOVI

	2017.	2016.
Nadoknade troškova zaposlenima	962.085	863.833
Troškovi koncesije	157.787	537.664
Trošak ugovora o djelu	207.641	274.400
Porezi, doprinosi, članarine	63.537	98.157
Naknade članovima Upravnog odbora	187.198	188.487
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	143.263	110.702
Premije osiguranja	56.723	90.949
Komunalna naknada	128.140	128.735
Ostalo	71.754	272.222
UKUPNO	**1.978.128**	**2.565.149**

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2017.	2016.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	263.188	1.575.907
UKUPNO	**263.188**	**1.575.907**

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2017.	2016.
Otpis materijala	37.473	105.300
Sudski troškovi	32.915	-
Naknadno utvrđeni troškovi proteklih godina	106.577	-
Darovanja	50.500	-
Ostalo	-	3.813
UKUPNO	**227.465**	**109.113**

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihodi od kamata	48.132	378.866
Pozitivne tečajne razlike	-	8.173
UKUPNO	**48.132**	**387.039**

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2017.	2016.
Rashodi od kamata	48.892	55.451
UKUPNO	**48.892**	**55.451**

13. POREZ NA DOBIT

	2017.	2016.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	**35.625**	**162.774**
70% troškova reprezentacije	26.131	58.032
30% troškova za osobni prijevoz	19.959	17.227
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	-	-
Dobit nakon oporezivanja / (Gubitak za prijenos)	**81.715**	**216.543**
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	-	21.491
POREZNI GUBITAK RASPOLOŽIV ZA PRIJENOS	**81.715**	**-**
Stopa poreza na dobit	18%	20%
Porez na dobit	**14.709**	**43.309**

14. NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA
Nabavna vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2016. g.	**1.764.298**	**2.279.351**	**168.710.073**	**10.430.918**	**12.917.075**	**194.337.417**	**196.101.715**
Povećanje	188.908	-		219.469	5.637.000	**5.856.469**	**6.045.377**
Prodaja i rashod	-	-	-	(141.891)	-	**-**	**-**
Stanje 31. prosinca 2017. g.	**1.953.206**	**2.279.351**	**168.710.073**	**10.508.496**	**18.554.075**	**200.051.995**	**202.147.092**
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31. prosinca 2016. g.	**873.234**	**-**	**52.584.973**	**8.660.694**	**-**	**61.245.667**	**62.118.901**
Amortizacija	5.000	-	4.129.261	361.812	-	**4.491.073**	**4.496.073**
Prodaja i rashod	**-**	-	-	(141.891)	-	**-**	**-**
Stanje 31. prosinca 2017. g.	**878.234**	**-**	**56.714.234**	**8.880.615**	**-**	**65.594.849**	**66.473.083**
Sadašnja vrijednosti							
Stanje 31. prosinca 2017. g.	**1.074.972**	**2.279.351**	**111.995.840**	**1.627.881**	**18.554.075**	**134.457.146**	**135.545.994**
Stanje 31. prosinca 2016. g.	**891.064**	**2.279.351**	**116.125.100**	**1.770.224**	**12.917.075**	**133.091.750**	**133.996.690**

15. ZALIHE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Sirovine i materijal	694.194	571.244
Sitni inventar	312.999	267.157
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(312.999)	(267.157)
UKUPNO	**694.194**	**571.244**

16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kupci – pravne osobe	3.644.024	3.336.672
Kupci – fizičke osobe	5.770.221	4.967.186
UKUPNO	**9.414.245**	**8.303.858**

17. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kunski računi	1.351.935	2.465.731
Blagajna	37.227	43.487
UKUPNO	**1.389.162**	**2.509.218**

18. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital u iznosu od 40.140.000 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i na datum bilance, u navedenom iznosu, registriran je kod nadležnog Trgovačkog suda.

Članovi Društva bili su kako slijedi:

	31.12.2017. (kuna)	31.12.2017. (%)	31.12.2016. (kuna)	31.12.2016. (%)
Grad Sinj	18.865.800	47%	18.865.800	47%
Grad Trilj	10.436.400	26%	10.436.400	26%
Općina Otok	4.816.800	12%	4.816.800	12%
Općina Hrvace	4.014.000	10%	4.014.000	10%
Općina Dicmo	2.007.000	5%	2.007.000	5%
UKUPNO	**40.140.000**	**100%**	**40.140.000**	**100%**

19. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze za najmove - leasing	308.401	567.859
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	(144.068)	(212.218)
	164.333	*355.641*
UKUPNO	**164.333**	**355.641**

Društvo na dan 31. prosinca 2017. godine ima iskazane obveze po 4 ugovora o financijskom najmu, sve za nabavku transportnih sredstava. Svi ugovori o financijskim najmovima sklopljeni su u EUR-ima, uz učešće od 10% do 25%. Ugovorena je otplata od 24 do 60 mjesečnih rata, a zadnja rata po navedenim ugovorima dospijeva u lipnju 2021. godine.

20. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze po kratkoročnom revolving kreditu - SPLITSKA BANKA – SOCIETE GENERALE d.d., Split	260.368	500.042
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	144.068	212.218
UKUPNO	**404.436**	**712.260**

21. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dobavljači u zemlji	2.541.196	3.427.297
UKUPNO	**2.541.196**	**3.427.297**

22. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze za neto plaće	510.798	520.813
Ostalo	53.466	-
UKUPNO	**564.264**	**520.813**

23. OBVEZE ZA POREZE DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze za poreze i doprinose na i iz plaća i ostale poreze	496.064	499.097
UKUPNO	**496.064**	**499.097**

24. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze prema Hrvatskim vodama za koncesiju i sl. i naknada za razvoj	2.887.269	2.866.378
UKUPNO	**2.887.269**	**2.866.378**

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 127.354.764 kuna na dan 31. prosinca 2017. godine (31. prosinca 2016.: 124.366.206 kuna) odnosi se odgođeni prihod od potpora, koje su primljene od države, državnih institucija i jedinica lokalne samouprave za igradnju komunalne infrastrukture.

U 2017. godini Društvo je oprihodovalo iznos od 3.698.173 kune (2016.: 3.698.172 kuna) kako bi se eliminirao efekt amortizacije materijalne imovine u dijelu te imovine koji je financiran iz primljenih potpora.

26. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2017.	2016.
Bruto plaće Uprave	236.301	236.301
UKUPNO	**236.301**	**236.301**

27. POTENCIJALNE OBVEZE

Uprava Društva smatra da na dan 31. prosinca 2017. i 2016. godine nema nikakvih potencijalnih obveza koje bi u budućnosti mogle dovest do značajnog odljeva sredstava iz Društva.

28. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, te kamatnih stopa.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da ima značajne obveze ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo nema značajne imovine, ali ima obveza (navedenih u bilješkama 19. i 20.) po kojima se obračunava kamata, te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospijeće ove imovine i obveza.

29. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stala

30. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Do dana izdavanja ovog izvještaja nije bilo značajnih događaja poslije datuma bilance, koji bi utjecali na prezentirane financijske izvještaje.

31. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 5 do 23 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 25. travnja 2018. godine.

Milan Smoljo, direktor

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE D.O.O.

I Z V J E Š Ć E

O POSLOVANJU DRUŠTVA

ZA 2017 GODINU

Sinj, 25.travnja 2018. god.

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1.Djelatnost

Temeljem Društvenog ugovora i rješenjem Trgovačkog suda u Splitu od 12. studenog 1999. godine , Društvo je uskladilo opće akte i temeljni kapital sa Zakonom o trgovačkim društvima.
Sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu izvršena je promjena oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo.

Skupština društva od 27.siječnja 2014.godine odobrila je Ugovor o podijeli s preuzimanjem od 18.prosinca 20313.godine i donijela odluku o podijeli društva odvajanjem i podjelom imovine i prava, sa društva VODOVOD I ČISTOĆA – SINJ d.o.o. sa sjedištem u Sinju, Put Pazara 3, kao društva koje se dijeli na društvo preuzimatelja ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
Odlukom skupštine izmijenjen je Društveni ugovor od 09.ožujka 2010.godine, u ovim odredbama:

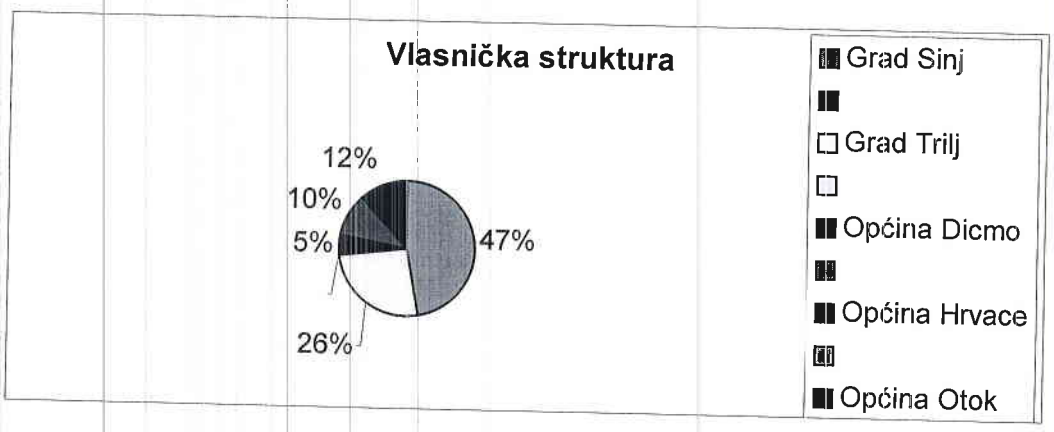
1. Odredbe o tvrtci društva ime tvrtke: VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
2. Sjedište tvrtke (adresa): Ulica 126 Brigade Hrvatske vojske 13
3. Temeljnom kapitalu: Odlukom skupštine od 27.siječnja 2014.godine temeljni Kapital iznosi 40 140 000,00 kuna.
4. Predmet poslovanja:

- Zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji
- Kondicioniranje zahvaćenih voda
- Isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodnih usluga
- Održavanje i upravljanje javne vodoopskrbe
- Uklanjanje otpadnih voda i odvođenje otpadnih voda u uređaje za pročišćavanje
- Pročišćavanje i izravno ili neizravno ispuštanje u površinske vode
- Obrada mulja koji nastaje u procesu pročišćavanja voda
- Održavanje i upravljanje pradevinama javne odvodnje
- Pražnjenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih jama
- Ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- Izvođenje priključaka

1.2. Vlasnička struktura

Vlasnici članovi Društva (osnivači) su jedinice lokalne samouprave sa sljedećim udjelima :

- Grad Sinj	47 %	temeljnog kapitala
- Grad Trilj	26 %	#
- Općina Dicmo	5 %	#
- Općina Hrvace	10 %	#
- Općina Otok	12 %	#



1.3. Organizacijski aspekt

Društvo svoju djelatnost ostvaruje u sektorima kao organizacijskim djelovima, a to su:Tehnički sektor i Financijsko – računovodstveni sektor .
Unutar sektora poslovi se obavljaju kroz radne jedinice i to :

- RJ «Zajednički poslovi»
- RJ « Vodovod >>
- RJ Odvodnja
- RJ « Građenje «

1.4. Kadrovska struktura

Pod utvrđivanjem kadrovske strukture podrazumijeva se utvrđivanje poslova i radnih zadataka potrebnih za obavljanje djelatnosti , broj izvršilaca , stručna sprema zaposlenih , potrebe za kadrovima i posebni uvjeti u pogledu radnih sposobnosti.

Društvo samostalno utvrđuje svoj organizacijski ustroj , strukturu i broj zaposlenika i uvjete koje zaposlenici moraju ispunjavati za obavljanje pojedinih poslova.
Njegovo organizacijsko ustrojstvo regulirano je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta od 10. siječnja 1996. godine te izmjenama i dopunama od 15. siječnja 1998. godine i 22.listopada 1999. godine i 01.07. 2006.godine.
Ukupan broj zaposlenih u prosincu 2017. je 91 , svi uposleni su u radnom odnosu na neodređeno vrijeme .
Broj radnika po radnim jedinicama i službama je sljedeći:

Direktor	1
Pomoćnik direktor za tehnička pitanja	1
RJ Vodovod	41
RJ Odvodnja	19
RJ Građenje	5
Služba za opće , pravne i kadrovske poslove	6
Računovodstveno – komercijalna služba	18

Kadrovska struktura zaposlenih u Društvu prema stupnju stručne spreme:

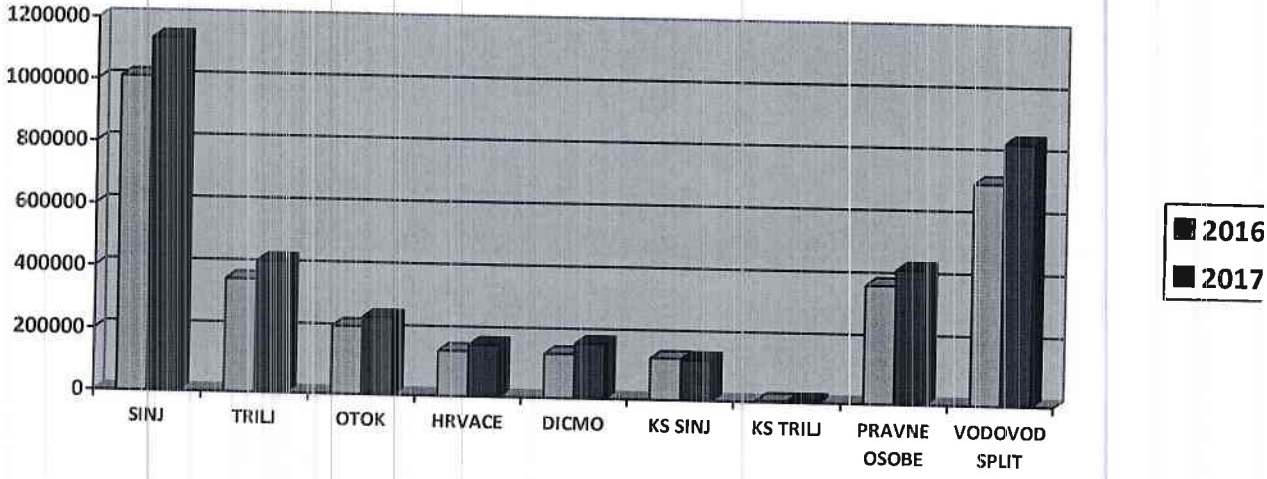
VSS	7
VSŠ	5
SSS	48
KV	18
NKV , PKV	13

Prosječna mjesečna bruto plaća po radniku iznosila je 8 766,54 kn, a prosječna mjesečna neto plaća po radniku iznosila je 5 626,03 kn.

1.5. Potrošnja vode

		2017.g	2016 g.
Grad Sinj	(domaćinstva)	1 135 787m3	1 010 694m3
Grad Trilj	#	422 988m3	363 482m3
Općina Otok	#	249 141m3	219 306m3
Općina Hrvace	#	168 329m3	146 967m3
Općina Dicmo	#	178 250m3	143 553m3
Kućni savjet Sinj	#	133 353m3	136 072m3
Kućni savjet Trilj	#	6 585m3	5 952m3
Pravne osobe	#	432 916m3	382 251m3
Vodovod Split	#	842 223m3	713 335m3
UKUPNO		3 583 058m3	3 121 612m3

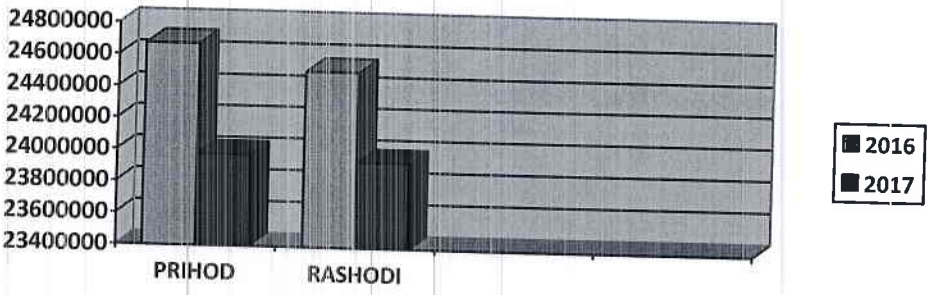
ISPORUKA VODE U KUBICIMA ZA 2016 I 2017 GODINU



SKRAĆENI RAČUN DOBITI I GUBITKA
U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2017. godine

Red.broj	Opis – pozicija	Svota u kunama 2017.g	Svota u kunama 2016.g.
1	2	3	4
2.	Ukupni prihodi	23 975 530	24 674 302
3.	Ukupni rashodi	23 939 905	24 511 528
4.	Dobit prije oporezivanja (1-2-3)	35 625	162 774
5.	Gubitak prije oporezivanja		
6.	Porez na dobit ili gubitak	14 709	43 308
7.	Dobit ili gubitak financijske godine	**20 916**	**119 466**

PRIHODI I RASHODI U 2016. I 2017. GODINI



UKUPNI PRIHODI PO VRSTAMA:

Vodovod i odvodnja četinske krajine d.o.o. iskazalo je prihode po vrsti kako slijedi:

R.BR.	Vrsta prihoda	2017	2016.
1.	Prihod od vode	13 888 405,79	12 805 431,99
2.	Prihod fiksni dio cijene	2 844 070,17	2 869 799,63
3.	Prihod od održavanja pročistača	309 556,46	309 610,27
4.	Ostvareni prihod od kanalizacije	464 273,31	619 193,40
5.	Prihod – vodov.priključci	734 813,55	597 624,30
6.	Usluge vodovodne radione	811 041,17	1 403 730,99
7.	Prihod provizije Hrvatske Vode	470 657,33	320 649,22
8.	Prihod od najma	57 993,60	57 993,60
9.	Ostali prihodi (kotizacije,troš.opomena,		
10.	tužbi, čistoća)	554 778,89	1 544 428,11
11.	Prihod od ost.inter.-kamate i dr. prihodi	57 517,93	409 437,94
12.	Prihod od dotacija, drž.potpore		
	i subvencije	3 769 672,88	3 703 858,82
13.	Prihodi iz prošlih godina	12 749,14	32 542,82
	UKUPNO:	**23 975 530,22**	**24 674 301,09**

MJESTO TROŠKA	2017 g	2016.G.
1		3
TROŠAK MATERIJALA	1 899 093,73	1 574 135,08
TROŠAK ELEKTRIČNE ENERGIJE	2 483 563,19	2 272 352,61
GORIVO ZA MOTORNA VOZILA	408 069,50	337 808,68
UKUPNO:	**4 790 726,42**	**4 184 296,37**
USLUGE PRIJEVOZA	0	5 588,00
TROŠKOVI HT-a I HP-a	216 651,65	235 490,69
USLUGE DORADE I IZRADE		
USLUGE ODRŽAVANJA	646 097,37	167 770,20
USLUGE SERVISA	165184,91	172 586,75
OSTALE USLUGE(održavanje kanal.sustava,graditeljstva)	454463,32	711 289,53
USLUGE PROMIDŽBE I OGLAŠAVANJA	20 160	37 409,37
USLUGE ZA RAD PO UGOVORU(usluge izrade)		75 784,32
ZDRAVSTVENE USLUGE	18 888,45	6 233,00
USLUGE JAVNOG BILJEŽNIKA I ODVJETNIČKE	241 861,88	207 053,85
USLUGE REVIZIJE I PROCJENE VRIJEDNOSTI	45 500	26 400,00
OSTALE USLUGE(analiza vode, usluge agencija)	98 650,00	68 900,04
DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJSKE USLUGE	17 400,00	15 070,00
TROŠKOVI REPREZENTACIJE (nepriznati)	26 131,00	58 032,36
TROŠKOVI REPREZENTACIJE(priznati)	26 130,98	24 412,39
USLUGE BAŽDIRANJA VODOMJERA	260 148,00	367 899,00
REGISTRACIJA VOZILA	52 067,62	54 453,41
OSTALE USLUGE	59 857,80	154 665,92
KOMUNALNE USLUGE (odvoz mulja,fekalija,smeća)	213 182,40	
UKUPNO:	**2 562 375,39**	**2 389 038,83**
TROŠKOVI ZA NETO PLAĆE	6.143.619,30	5 829 643,13
TROŠKOVI POREZA I PRIREZA IZ PLAĆE	390 890,31	388 324,24
TROŠKOVI DOPRINOSA	3 038 547,91	2 891 825,87
UKUPNO:	**9 573 057,52**	**9 109 793,24**
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	4 496 072,98	4 522 779,52
UKUPNO:	**4 496 072,98**	**4 522 779,52**
DNEVNICE I PUTNI TROŠKOVI	58 532,35	59 534 ,72
PUTNI TROŠAK,POSAO RADNIKA	584 722,00	533 808,00
	0,00	
TROŠKOVI OTPREMNINA	177 300,00	8 000,00
POMOĆI RADNICIMA	14 212,50	12 940,00
NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSL.PREMA KOL. UGOVORU	185 850,00	249 550,00
NAKNADE ČLAN.UPRAVNOG ODBORA	187 197,85	188 487,05
NAKNADE RADNICIMA ZAPOSLENIMA	0,00	10 326,10
NAKNADA ZA RAD PO UGOVORU O DJELU	207 641,33	274 399,77
PREMIJE OSIGURANJA	112 847,17	195 024,14
BANKOVNE USLUGE I TROŠKOVI PL.PROMETA	143 263,43	110 701,55

KOMUNALNA NAKNADA,SLIVNA NAKNADA	166 523,68	167 616,29
TROŠKOVI ČLANARINA UDRUGAMA I DRUŠTVIMA	70 576,71	57 675,20
POREZI I TAKSE	0	1 600,00
STRUČNO OBRAZOVANJE	17 214,25	15 998,75
TROŠKOVI ZA PRIRUČNIKE	3 160,00	3 684,00
MILODARI DAROVI I POTPORE	40 654,22	87 000,00
OSTALI TROŠKOVI (administrativni troškovi)	4 345,94	1 489,72
KONCESIJA	0	537 663,61
UKUPNO:	**1 974 041,43**	**2 515 498,90**
NOVČANE KAZNE, NAK.ŠTETE, OTPISI POTRAŽIVANJA	384 076,26	1 475 384,10
TROŠKOVI IZ PROŠLIH GODINA	106 577,26	105 299,87
UKUPNO:	**490 653,52**	**1 580 683,97**
TROŠKOVI KAMATA (ZATEZNE KAMATE)	48 891,71	180 218,22
UKUPNO:	**48 891,71**	**180 218,22**
	0,00	
UKUPNO:	**0,00**	
TROŠKOVI KAMATA (PO KREDITU, NA LIZING)	4 086,39	29 218,60
UKUPNO:	**4 086,39**	**29 218,60**
SVEUKUPNO:	**23 939 905,36**	**24 511 527,65**

DUGOROČNE OBVEZE

OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

R.BR.	NAZIV	31.12.2017	31.12.2016.
2.	FINANCIJSKI LEASING	308 401,43	567 859,07
UKUPNO		**308 401,43**	**567 859,07**

Obveze za leasing na 31.12.2016 god. iznose 308 401,43.
U 2017 godinu išli smo u novo zaduženje putem financijskog leasinga kod dobavljača Impuls leasinga nabavili smo osobna automobila i to:

- Dacia duster laureate 1,5 dci

KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Vodovoda i odvodnje cetinske krajine d.o.o. sastoje se od:

	NAZIV	31.12.2017	31.12.2016
1.	Obveze prema dobavljačima	2 541 196	3 427 297,05
2.	Obveze prema zaposlenima	564 264	520 813,14
3.	Obveze za poreze i doprinose	496 064	499 079,08
4.	Naknada za razvoj	2 887 269	2 866 377,64
UKUPNO		**6 488 793,00**	**7 313 566,91**

Najveći iznosi obveza prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2017. godine:

RED. BR.	Dobavljač	2016
1	PRONING D.O.O.	706 034,90
2	URED DRŽAVNE UPRAVE U SD ŽUPANIJI -SINJ	671 030,44
3	CONTROLMATIK ŠIBENIK D.O.O.	128 597,79
4	HEP OPSKRBA D.O.O.	122 026,96
5	HEP - OPERATER	99 505,85
6	TVORNICA TURBINA D.O.O.	83 000,00
	UKUPNO	**1 810 195,94**

3.2. Potraživanja

Potraživanja Vodovoda i odvodnja cetinske krajine d.o.o. sastoje se od:

R.Br.	NAZIV	31.12.2017	31.12.2016.
1.	Potraživanja od kupaca		
	1. Pravne osobe	3 283 170,55	3 336 671,79
	2. Fizičke osobe	4 545 566,30	4 967 184,79
	UKUPNO	7 828 736,85	8 303 856,58
2.	Potraživanja od državnih i drugih institucija	28 530,32	10 565,12
3.	Sporna potraživanja	1 113 303,25	0
	SVEUKUPNO	8 970 570,42	8 314 421,70

U strukturi potraživanja od pravnih osoba najznačajnija su potraživanja od:

R.Br.	Naziv kupca	Iznos u kunama
1.	OPĆINA DICMO	312 683,11
2.	N.K. HRVACE	223 541,15
3.	NK GLAVICE	221 070,03
4.	NK TEKSTILAC	125 261,93
5.	RAGBI KLUB SINJ	156 999,66
6.	NK JUNAK	115 994,57
7.	NK OSK	108 390,47
8.	NK HRVACE	113 956,32
9.	PUĐA D.O.	97 394,89
10.	CONEX D.O.O.	81 814,82
	UKUPNO	**1.557 106,95**

ZAKLJUČAK

Iz prethodno prikazanih podataka vidimo da je poduzeće proteklu godinu psolovalo s dobitkom. Sve svoje obveze prema dobavljačima kao i prema kreditnim institucijama uredno i na vrijeme izvršava. Poduzeće ulaže velike napore za naplatu dospjelih potraživanja u 2017 godini. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2017. iznose 8 242 939,48 kuna
Dozvoljene i poduzete zakonske mjere ne daju očekivane rezultate . Razlog vidimo u nelikvidnosti dužnika i nemogućnost provođenja OVR-a .Mnoge se OVR-e nalaze na listi čekanja blokade kod FIN-e.

OPIS	2017	2016.
Broj ovrha	246	361
Fin. Vr. OVR-a	1 804 805,10	975 569,74
Broj opomena	14 104	14250
Nalozi iskapčanja	3 735	4 530
% naplate	90,39	96,12

Likvidnost i financijska stabilnost nisu bili ugroženi. Poslovanje je proteklo bez i jednoga dana blokade žiro-računa.
Nije bilo nikakvih značajnijih događaja nakon 31.12.2017.,a koji bi imali utjecaj na izvještaj za tada završenu godinu.
Društvo provodi značajne aktivnosti istraživanja i razvoja na projektima
1.izrada idejnih i glavnih projekata građevina sustava prikupljanja i odvodnje otpadnih voda u sustavu javne vodoopskrbe u sustavu aglomeracije Sinj.
2. izrada projektne dokumentacije na području vodoopskrbnog sustava Cetinske krajine.

DIREKTOR:
VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

SADRŽAJ:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Djelatnost
1.2. Vlasnička struktura
1.3. Organizacijski aspekt
1.4. Kadrovska struktura
1.5. Potrošnja vode

2. FINANCIJE

2.1. Financijsko poslovanje u 2016 godini
2.2. Potraživanja i obveze

3. ZAKLJUČAK