Grad Sinj

201705385

08,06

REPUBLIKA HRVATSKA

10.08.2017

RSM

# NACRT

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

# Sinj

## NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

## I

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

## ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.

SADRŽAJ

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

# Sinj

## NEOVISNO REVIZIJSKO MIŠLJENJE

## I

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

## ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.


| | 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 - 24 |
| PRILOG 1 – Godišnje izvješće | |

## ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

### IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 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, 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

Mate Jukić, privremeni upravitelj

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

642/1-2017

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13

21230 Sinj

Hrvatska

Sinj , 29. svibnja 2017. 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 NACRT

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj („Društvo"), koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2016 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 2016. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2016. 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.

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 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2016. 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 2016. godine te Računa dobiti i gubitka za 2016. 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 24 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Sinj, 29. svibnja 2017. godine

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

RSM
RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

**Ivan Horvat**
**ovlašteni revizor**
**reg.br. pri HRK 400013350**

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

| | Bilješka | 2016. | 2015. |
|---|---|---|---|
| Prihodi od prodaje | 4 | 18.984.034 | 18.673.781 |
| Ostali poslovni prihodi | 5 | 5.303.229 | 4.758.510 |
| | | **24.287.263** | **23.432.291** |
| Materijalni troškovi | 6 | (6.573.335) | (6.692.280) |
| Troškovi osoblja | 7 | *(9.109.793)* | (8.956.787) |
| Amortizacija | 13 | *(4.522.780)* | (4.507.869) |
| Ostali troškovi | 8 | *(2.674.262)* | (3.188.924) |
| Vrijednosno usklađivanje | 9 | *(1.575.907)* | (391.335) |
| | | **(24.456.077)** | **(23.737.195)** |
| ***Dobit / (Gubitak) iz redovnog poslovanja*** | | ***(168.814)*** | ***(304.904)*** |
| Financijski prihodi | 10 | 387.039 | 31.395 |
| Financijski rashodi | 11 | (55.451) | (86.728) |
| ***Dobit / (Gubitak) iz financijskog poslovanja*** | | ***331.588*** | ***(55.333)*** |
| **UKUPNI PRIHODI** | | **23.819.663** | **23.463.686** |
| **UKUPNI RASHODI** | | **(23.773.147)** | **(23.823.923)** |
| **DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA** | | **162.774** | **(360.237)** |
| Porez na dobit | 12 | **(43.309)** | - |
| **DOBIT / (GUBITAK) NAKON OPOREZIVANJA** | | **119.465** | **(360.237)** |

Bilješke na stranicama 9 do 24 čine sastavni dio financijskih izvještaja

# BILANCA

| | Bilješka | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|---|
| Nematerijalna imovina | 13 | 897.149 | 896.064 |
| Materijalna imovina | 13 | 133.099.542 | 125.733.384 |
| **Dugotrajna imovina** | | **133.996.691** | **126.629.448** |
| Zalihe | 14 | 571.244 | 705.224 |
| Potraživanja od kupaca | 15 | 8.303.858 | 8.932.123 |
| Potraživanja od zaposlenih | | 6.000 | 3.200 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | | 4.565 | 21.087 |
| Ostala potraživanja | | - | 43.349 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | 16 | - | 45.552 |
| Novac u banci i blagajni | 17 | 2.509.218 | 1.445.154 |
| **Kratkotrajna imovina** | | **11.394.885** | **11.195.689** |
| **AKTIVA** | | **145.391.575** | **137.825.137** |
| Upisani kapital | 18 | 40.140.000 | 40.140.000 |
| Ostale rezerve | | 3.403 | 3.403 |
| Preneseni gubitak | | (27.618.985) | (27.258.748) |
| Dobit poslovne godine | | 119.465 | (360.237) |
| **Kapital i rezerve** | | **12.643.883** | **12.524.418** |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 19 | 355.641 | 183.623 |
| **Dugoročne obveze** | | **355.641** | **183.623** |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 20 | 712.260 | 1.183.294 |
| Obveze prema dobavljačima | 21 | 3.427.297 | 1.454.578 |
| Obveze prema zaposlenima | 22 | 520.813 | 534.175 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 23 | 499.097 | 381.800 |
| Ostale kratkoročne obveze | 24 | 2.866.378 | 2.702.992 |
| **Kratkoročne obveze** | | **8.025.845** | **6.256.839** |
| **Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** | **25** | **124.366.206** | **118.860.257** |
| **PASIVA** | | **145.391.575** | **137.825.137** |

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja | 162.774 | (360.237) |
| Amortizacija | 4.522.780 | 4.507.869 |
| Povećanje kratkoročnih obveza | 2.196.731 | 819.704 |
| Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 685.336 | - |
| Smanjenje zaliha | 133.980 | 50.525 |
| Ostalo povećanje novčanog tijeka | 5.505.949 | - |
| **Ukupno povećanje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti** | **13.207.551** | **5.017.861** |
| Povećanje kratkotrajnih potraživanja | - | (83.750) |
| Ostalo smanjenje novčanog tijeka | - | (2.867.155) |
| **Ukupno smanjenje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti** | **-** | **(2.950.905)** |
| **NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI** | **13.207.551** | **2.066.956** |
| Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | - |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 45.552 | 537.103 |
| **Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti** | **45.552** | **537.103** |
| Novčani izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine | (11.890.023) | (1.173.631) |
| Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | - | - |
| **Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti** | **(11.890.023)** | **(1.173.631)** |
| **NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI** | **(11.844.471)** | **(636.528)** |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | (299.016) | (77.795) |
| **Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti** | **(299.016)** | **(77.795)** |
| **NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI** | **(299.016)** | **(77.795)** |
| **UKUPNO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVCA** | **1.064.064** | **1.352.633** |
| NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA | 1.445.154 | 92.521 |
| **NOVAC NA KRAJU RADOBLJA** | **2.509.218** | **1.445.154** |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

| | Upisani kapital | Ostale rezerve | Preneseni gubitak | Dobit / (gubitak) poslovne godine | UKUPNO |
|---|---|---|---|---|---|
| **Stanje 31. proosinca 2014. g.** | **40.140.000** | **3.403** | **(27.114.271)** | **(144.477)** | **12.884.655** |
| Prijenos (sa) / na | - | - | (144.477) | 144.477 | - |
| Gubitak razdoblja | - | - | - | (360.237) | **(360.237)** |
| **Stanje 31. proosinca 2015. g.** | **40.140.000** | **3.403** | **(27.258.748)** | **(360.237)** | **12.524.418** |
| 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** | **12.643.884** |

## 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:

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| | 91 | 93 |
| **UKUPNO** | **91** | **93** |

### 1.2. Tijela Društva

*Uprava*

Mate Jukić – privremeni upravitelj (od 14. srpnja 2014. godine)

## 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 2016. 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 24.

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 2016. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,557787 kn (31. prosinca 2015. g.: 1 EUR = 7, 635047 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:

| | 2016. % | 2015. % |
|---|---|---|
| Građevinski objekti | 2,5 | 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 te čekova s dospijećem do tri mjeseca.

### 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

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Prihodi od vode | 15.969.444 | 16.607.825 |
| Prihodi od usluga vodovodne radione | 1.403.731 | 620.723 |
| Prihodi od vodovodnih priključaka | 597.624 | 515.166 |
| Prihod od provizije - Hrvatske vode | 320.649 | 437.843 |
| Prihodi od najma | 57.994 | 57.994 |
| Održavanje pročistača | 15.398 | 16.776 |
| Prihodi od čistoće i kanalizacije | 420.790 | 417.454 |
| Ostali prihodi od prodaje | 198.404 | - |
| **UKUPNO** | **18.894.034** | **18.673.781** |

## 5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Prihodi od potpora | 3.698.173 | 3.698.173 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 1.544.428 | 866.833 |
| Prihodi od otpisa obveza | - | 19.152 |
| Prihod od naplate štete | 5.686 | 18.086 |
| Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih razdoblja | 32.543 | 13.292 |
| Prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine | 22.400 | - |
| Ostalo | - | 142.974 |
| **UKUPNO** | **5.303.230** | **4.758.510** |

## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Utrošeno gorivo i energija | 2.610.161 | 2.996.037 |
| Utrošeni materijal | 1.574.135 | 1.561.604 |
| *Troškovi materijala* | *4.184.296* | *4.557.641* |
| Usluge održavanja i servisa | 1.051.646 | 1.127.575 |
| Intelektualne i osobne usluge | 388.531 | 306.969 |
| Prijevozne i telekomunikacijske usluge | 241.079 | 229.687 |
| Reprezentacija | 82.445 | 90.477 |
| Registracija vozila | 48.877 | 50.131 |
| Vulkanizerske usluge | 25.475 | 19.741 |
| Usluge promidžbe i marketinga | 19.704 | 15.518 |
| Deratizacija i dezinsekcija | 87.723 | 15.070 |
| Baždarenje vodomjera | 367.889 | 211.883 |
| Ostalo | 75.670 | 67.588 |
| *Ostali vanjski troškovi* | *2.389.039* | *2.134.639* |
| **UKUPNO** | **6.573.335** | **6.692.280** |

## 7. TROŠKOVI OSOBLJA

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Neto plaće i nadnice | 5.829.643 | 5.756.751 |
| Porezi i doprinosi iz plaća | 1.942.566 | 1.879.355 |
| Doprinosi na plaće | 1.337.584 | 1.320.681 |
| **UKUPNO** | **9.109.793** | **8.956.787** |

## 8. OSTALI TROŠKOVI

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Nadoknade troškova zaposlenima | 863.833 | 924.297 |
| Troškovi koncesije | 537.664 | 852.271 |
| Trošak ugovora o djelu | 274.400 | 282.002 |
| Porezi, doprinosi, članarine | 98.157 | 252.668 |
| Naknade članovima Upravnog odbora | 188.487 | 188.963 |
| Bankovne usluge i usluge platnog prometa | 110.702 | 167.777 |
| Premije osiguranja | 195.024 | 142.563 |
| Komunalna naknada | 128.735 | 127.830 |
| Sponzorstva i milodari | 87.000 | 92.000 |
| Kazne i penali | 4.777 | 13.900 |
| Manjkovi | 261 | 82.356 |
| Trošak otpisa materijala | 105.300 | - |
| Ostalo | 79.922 | 62.297 |
| **UKUPNO** | **2.674.262** | **3.188.924** |

## 9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca | 1.575.907 | 391.335 |
| **UKUPNO** | **1.575.907** | **391.335** |

## 10. FINANCIJSKI PRIHODI

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Prihodi od kamata | 378.866 | 24.067 |
| Pozitivne tečajne razlike | 8.173 | 7.328 |
| **UKUPNO** | **387.039** | **31.395** |

## 11. FINANCIJSKI RASHODI

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Rashodi od kamata | 55.451 | 86.728 |
| **UKUPNO** | **55.451** | **86.728** |

## 12. POREZ NA DOBIT

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| **Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja** | **162.774** | **(360.237)** |
| 70% troškova reprezentacije | 58.032 | 61.702 |
| 30% troškova za osobni prijevoz | 17.227 | 19.940 |
| Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja | - | 326.190 |
| **Dobit nakon oporezivanja / (Gubitak za prijenos)** | **216.543** | **(47.595)** |
| Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja | 21.491 | 1.529.803 |
| Novi porezni gubitak/ (Iskorišteni dio poreznog gubitka) | - | (47.595) |
| **POREZNI GUBITAK RASPOLOŽIV ZA PRIJENOS** | **-** | **1.482.208** |
| Stopa poreza na dobit | 20% | 20% |
| **Porez na dobit** | **43.309** | **-** |

## 13. 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 2015. g.** | **1.764.298** | **2.279.351** | **168.723.949** | **10.234.960** | **1.416.194** | **182.640.578** | **184.404.876** |
| Povećanje | - | - | - | 389.140 | 11.500.881 | **11.890.021** | **11.890.021** |
| Prijenos | - | - | - | - | - | - | - |
| Prodaja i rashod | - | - | - | (193.182) | - | **(193.182)** | **(193.182)** |
| **Stanje 31. prosinca 2016. g.** | **1.764.298** | **2.279.351** | **168.723.949** | **10.430.918** | **12.917.075** | **194.337.417** | **196.101.715** |
| **Ispravak vrijednosti** | | | | | | | |
| **Stanje 31. prosinca 2015. g.** | **868.234** | **-** | **48.454.934** | **8.466.135** | **-** | **56.921.069** | **57.789.303** |
| Amortizacija | 5.000 | - | 4.130.039 | 387.741 | - | **4.517.780** | **4.522.780** |
| Prodaja i rashod | - | - | - | (193.182) | - | **(193.182)** | **(193.182)** |
| **Stanje 31. prosinca 2016. g.** | **873.234** | **-** | **52.584.973** | **8.660.694** | **-** | **61.245.667** | **62.118.901** |
| **Sadašnja vrijednosti** | | | | | | | |
| **Stanje 31. prosinca 2016. g.** | **891.064** | **2.279.351** | **116.138.976** | **1.770.224** | **12.917.075** | **133.091.750** | **133.996.691** |
| **Stanje 31. prosinca 2015. g.** | **896.064** | **2.279.351** | **120.269.015** | **1.768.825** | **1.416.194** | **125.719.509** | **126.629.448** |

## 14. ZALIHE

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Sirovine i materijal | 571.244 | 705.224 |
| Sitni inventar | 267.157 | 257.036 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara | (267.157) | (257.036) |
| **UKUPNO** | **571.244** | **705.224** |

## 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Kupci – pravne osobe | 3.336.672 | 3.953.644 |
| Kupci – fizičke osobe | 4.967.186 | 4.978.479 |
| **UKUPNO** | **8.303.858** | **8.932.123** |

## 16. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Dani zajmovi | - | 45.552 |
| **UKUPNO** | **-** | **45.552** |

Društvo na dan 31.12.2016. godine nema potraživanja za dane zajmove. (31. prosinca 2015. godine: 45.552kuna) odnose se na zajmove dane društvu ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj.

## 17. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Kunski računi | 2.465.731 | 1.395.418 |
| Blagajna | 43.487 | 49.736 |
| **UKUPNO** | **2.509.218** | **1.445.154** |

## 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:

| | 31.12.2016. (kuna) | 31.12.2016. (%) | 31.12.2015. (kuna) | 31.12.2015. (%) |
|---|---|---|---|---|
| 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%** |

Odlukom Skupštine Društva od 27. siječnja 2014. godine, smanjen je temeljni kapital sa iznosa od 42.880.000,00 kuna, za iznos od 2.736.597,00 kuna, na iznos od 40.140.000,00 kuna, radi provođenja podjele s preuzimanjem. Iznos od 3.403,00 kuna raspoređen je u ostale rezerve Društva (vidjeti Bilješku 1.).

Promjena temeljnog kapitala registrirana je kod Trgovačkog suda i evidentirana u poslovnim knjigama Društva nakon odluke Skupštine, u 2014. godini.

## 19. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| SG Leasing d.o.o., Split | 567.859 | 683.116 |
| Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova | (212.218) | (499.493) |
| | *355.641* | *183.623* |
| **UKUPNO** | **355.641** | **183.623** |

Društvo na dan 31. prosinca 2016. godine ima iskazane obveze po 5 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

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Obveze po kratkoročnom revolving kreditu - SPLITSKA BANKA – SOCIETE GENERALE d.d., Split | 500.042 | 683.801 |
| Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova | 212.218 | 499.493 |
| **UKUPNO** | **712.260** | **1.183.294** |

## 21. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Dobavljači u zemlji | 3.427.297 | 1.454.578 |
| **UKUPNO** | **3.427.297** | **1.454.578** |

## 22. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Obveze za neto plaće | 520.813 | 480.919 |
| Ostalo | - | 53.256 |
| **UKUPNO** | **520.813** | **534.175** |

## 23. OBVEZE ZA POREZE DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Obveze za poreze i doprinose na i iz plaća i ostale poreze | 499.097 | 381.800 |
| **UKUPNO** | **499.097** | **381.800** |

## 24. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|---|---|
| Obveze prema Hrvatskim vodama za koncesiju i sl. i naknada za razvoj | 2.866.378 | 2.702.992 |
| **UKUPNO** | **2.866.378** | **2.702.992** |

## 25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 124.366.206 kuna na dan 31. prosinca 2016. godine (31. prosinca 2014.: 118.860.257 kuna) odnosi se odgođeni prihod od potpora, koje su primljene od države, državnih institucija i jedinica lokalne samouprave za igradnju komunalne infrastrukture.

U 2016. godini Društvo je oprihodovalo iznos od 3.698.172 kune (2015.: 3.698.173 kuna) kako bi se eliminirao efekt amortizacije materijalne imovine u dijelu te imovine koji je financiran iz primljenih potpora.

## 26. PRIMANJA RUKOVODSTVA

| | 2016. | 2015. |
|---|---|---|
| Bruto plaće Uprave | 236.301 | 271.747 |
| **UKUPNO** | **236.301** | **271.747** |

## 27. POTENCIJALNE OBVEZE

Uprava Društva smatra da na dan 31. prosinca 2016. i 2015. 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 24 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 29. svibnja 2017. godine.

Mate Jukić, privremeni upravitelj

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

# VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE D.O.O.

**I Z V I J E Š Ć E**
O POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2016. GODINU

Sinj, 29.svibnja 2017. god.

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

# PRILOG 1 – Godišnje izvješće

## 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 2013.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:

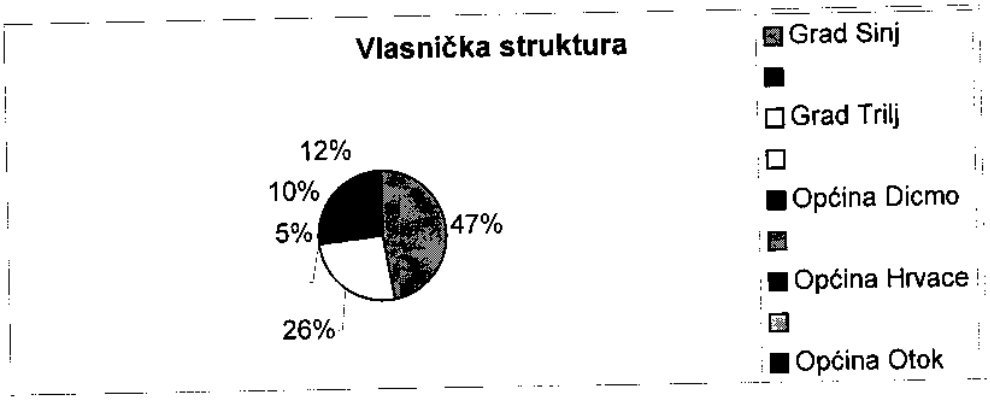
- Zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji
- Kondicioniranje zahvaćenih voda
- Isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodnih usluga
- Održavanje i upravljanje javne vodoopskrbe
- Uklanjanje otpadnih voda i odvođenje otpadnih voda u uređaje za pročišćavanje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

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

## 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 «

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

**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 2016. je 91 , od toga je u radnom odnosu na određeno radno vrijeme 1 radnika .
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 |

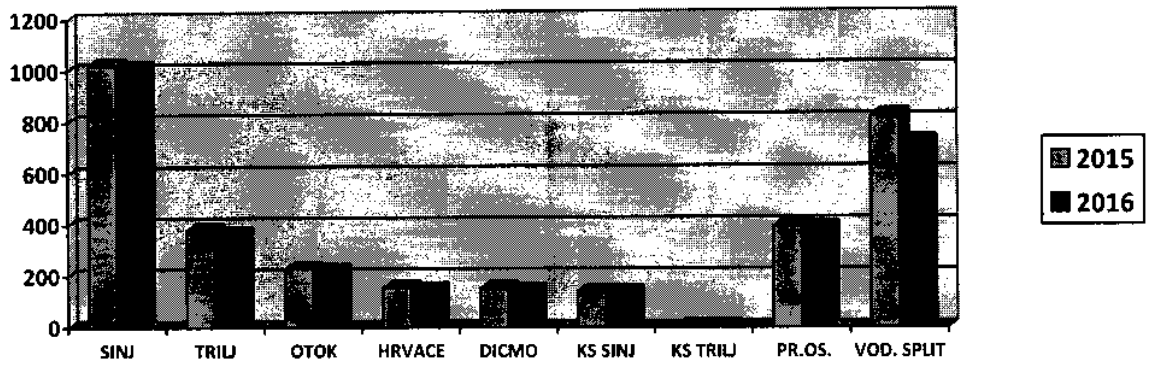
Prosječna mjesečna bruto plaća po radniku iznosila je 8 342,30 kn, a prosječna mjesečna neto plaća po radniku iznosila je 5 338,50 kn.

# PRILOG 1 – Godišnje izvješće

1.5. Potrošnja vode

| | | 2015.g | 2016 g. |
|---|---|---|---|
| Grad Sinj | (domaćinstva) | 1 020 640 m3 | 1 010 694m3 |
| Grad Trilj | # | 379 478 m3 | 363 482m3 |
| Općina Otok | # | 228 092 m3 | 219 306m3 |
| Općina Hrvace | # | 153 468 m3 | 146 967m3 |
| Općina Dicmo | # | 150 013 m3 | 143 553m3 |
| Kućni savjet Sinj | # | 138 128 m3 | 136 072m3 |
| Kućni savjet Trilj | # | 6 597 m3 | 5 952m3 |
| Pravne osobe | # | 390 840 m3 | 382 251m3 |
| Vodovod Split | # | 816 344 m3 | 713 335m3 |
| UKUPNO | | 3 283 600 m3 | 3 121 612m3 |

**ISPORUKA VODE U KUBICIMA ZA 2015. I 2016 GODINU**

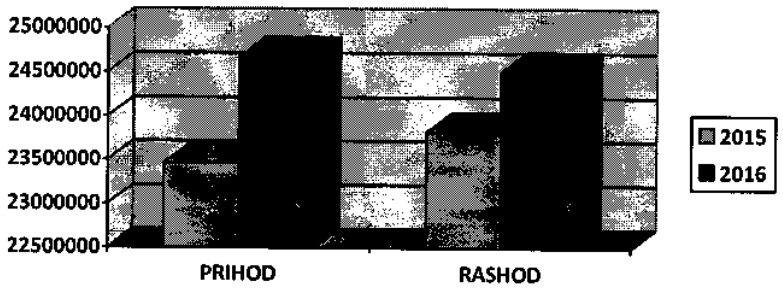


PRILOG 1 – Godišnje izvješće

**SKRAĆENI RAČUN DOBITI I GUBITKA**
**U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2016. godine**

| Red.broj | Opis – pozicija | Svota u kunama 2015.g | Svota u kunama 2016.g. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2. | Ukupni prihodi | 23 463 687 | 24 674 302 |
| 3. | Ukupni rashodi | 23 823 923 | 24 511 528 |
| 4. | Dobit prije oporezivanja ( 1-2-3) | | 162 774 |
| 5. | Gubitak prije oporezivanja | 360 236 | |
| 6. | Porez na dobit ili gubitak | | 43 308 |
| 7. | Dobit ili gubitak financijske godine | **-360 236** | **119 466** |

**RASHODI I PRIHODI 2015 I 2016 GODINA**



PRILOG 1 – Godišnje izvješće

UKUPNI PRIHODI PO VRSTAMA:

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

| *R.BR.* | *Vrsta prihoda* | *2015.* | *2016.* | INDEKS *(15/14*100)* |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Prihod od vode | 13.417.555,20 | 12 805 431,99 | 95,43 |
| 2. | Prihod fiksni dio cijene | 2.843.617,47 | 2 869 799,63 | 100,92 |
| 3. | Prihod od održavanja pročistača | 304.316,62 | 309 610,27 | 101,73 |
| 4. | Ostvareni prihod od kanalizacije | 476.566,76 | 619 | 193,40 129,92 |
| 5. | Prihod – vodov.priključci | 515.165,96 | 597 | 624,30 116,00 |
| 6. | Usluge vodovodne radione | 620.722,79 | 1 403 730,99 | 226,14 |
| 7. | Prihod provizije Hrvatske Vode | 437.842,70 | 320 | 649,22 73,23 |
| 8. | Prihod od najma | 57 993,60 | 57 993,60 | 100,00 |
| 9. | Ostali prihodi (kotizacije,troš.opomena, | | | |
| 10. | tužbi, čistoća ) | 1.021.054,60 | 1 544 428,11 | 151,25 |
| 11. | Prihod od ost.inter.-kamate i dr. prihodi | 31.394,95 | 409 437,94 | 1304,15 |
| 12. | Prihod od dotacija, drž.potpore i subvencije | 3.716.257,71 | 3 703 858,82 | 99,66 |
| 13. | Prihodi iz prošlih godina | 13.292,06 | 32 | 542,82 244,82 |
| **UKUPNO:** | | **23.463.686,38** | **24 674 301,09** | **105,15** |

# PRILOG 1 – Godišnje izvješće

**UKUPNI RASHODI PO VRSTAMA U 2015. I 2016. GODINI IZNOSE:**

| MJESTO TROŠKA | 2015 g | 2016.G. | |
|---|---|---|---|
| 1 | | 3 | |
| TROŠAK MATERIJALA | 1.561.604,05 | 1 574 135,08 | 110,80 |
| TROŠAK ELEKTRIČNE ENERGIJE | 2 523 107,72 | 2 272 352,61 | 90,06 |
| GORIVO ZA MOTORNA VOZILA | 472 929,63 | 337 808,68 | 71,42 |
| | | | |
| **UKUPNO:** | **4 557 641,40** | **4 184 296,37** | 91,80 |
| | | | |
| USLUGE PRIJEVOZA | 4 690,00 | 5 588,00 | 119,14 |
| TROŠKOVI HT-a I HP-a | 224 996,80 | 235 490,69 | 104,66 |
| USLUGE DORADE I IZRADE | | | |
| USLUGE ODRŽAVANJA | 326 794,22 | 167 770,20 | 51,33 |
| USLUGE SERVISA | 254 288,69 | 172 586,75 | 67,87 |
| OSTALE USLUGE( održavanje kanal.sustava,graditeljstva) | 546 492,16 | 711 289,53 | 130,15 |
| USLUGE PROMIDŽBE I MARKETINGA | 32 218,00 | 37 409,37 | 116,11 |
| USLUGE ZA RAD PO UGOVORU( usluge izrade) | 7 218,50 | 75 784,32 | 1049,93 |
| ZDRAVSTVENE USLUGE | 11 765,00 | 6 233,00 | 52,97 |
| USLUGE JAVNOG BILJEŽNIKA | 122 639,93 | 207 053,85 | 168,83 |
| USLUGE REVIZIJE I PROCJENE VRIJEDNOSTI | 44 844,34 | 26 400,00 | 58,87 |
| OSTALE USLUGE( analiza vode, usluge agencija) | 120 501,00 | 68 900,04 | 57,17 |
| DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJSKE USLUGE | 15 070,00 | 15 070,00 | 100,00 |
| TROŠKOVI REPREZENTACIJE ( nepriznati) | 64 968,42 | 58 032,36 | 89,32 |
| TROŠKOVI REPREZENTACIJE( priznati) | 25 508,26 | 24 412,39 | 95,70 |
| USLUGE BAŽDIRANJA VODOMJERA | 0 | 367 899,00 | |
| REGISTRACIJA VOZILA | 61 514,82 | 54 453,41 | 88,52 |
| OSTALE USLUGE | 271 128,40 | 154 665,92 | 57,04 |
| | | | |
| **UKUPNO:** | **2 134 638,54** | **2 389 038,83** | 111,91 |
| | | | |
| TROŠKOVI ZA NETO PLAĆE | 5 756 750,73 | 5 829 643,13 | 101,26 |
| TROŠKOVI POREZA I PRIREZA IZ PLAĆE | 352 134,12 | 388 324,24 | 110,27 |
| TROŠKOVI DOPRINOSA | 2 847 902,42 | 2 891 825,87 | 101,54 |
| **UKUPNO:** | **8 956 787,42** | **9 109 793,24** | 101,70 |
| | | | |
| TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 4 507 869,35 | 4 522 779,52 | |
| **UKUPNO:** | **4 507 869,35** | **4 522 779,52** | 100,33 |
| | | | |
| DNEVNICE I PUTNI TROŠKOVI | 26 329,06 | 59 534 ,72 | 226,11 |
| PUTNI TROŠAK,POSAO RADNIKA | 542 718,00 | 533 808,00 | 98,35 |
| UPOTREBA PRIV.AUT.U SL.SVRHE | 0,00 | | |
| TROŠKOVI OTPREMNINA | 61 500,00 | 8 000,00 | 13,00 |
| POMOĆI RADNICIMA | 20 800,00 | 12 940,00 | 62,21 |
| NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSL.PREMA KOL. UGOVORU | 272 950,00 | 249 550,00 | 91,42 |
| NAKNADE ČLAN.UPRAVNOG ODBORA | 187 157,04 | 188 487,05 | |
| NAKNADE RADNICIMA ZAPOSLENIMA | 0,00 | 10 326,10 | |
| NAKNADA ZA RAD PO UGOVORU O DJELU | 282 002,14 | 274 399,77 | 97,30 |
| PREMIJE OSIGURANJA | 142 562,74 | 195 024,14 | 136,79 |
| BANKOVNE USLUGE I TROŠKOVI PL.PROMETA | 167 777,06 | 110 701,55 | 65,98 |

# PRILOG 1 – Godišnje izvješće

| | | | |
|---|---|---|---|
| SREDSTVA ZA BIOLOŠKU REPROD. ŠUMA | 17 287,29 | | |
| KOMUNALNA NAKNADA,SLIVNA NAKNADA | 163 357,24 | 167 616,29 | 102,60 |
| TROŠKOVI ČLANARINA UDRUGAMA I DRUŠTVIMA | 30 947,60 | 57 675,20 | 186,36 |
| POREZI I TAKSE | 168 906,05 | 1 600,00 | 0,94 |
| STRUČNO OBRAZOVANJE | | 15 998,75 | |
| TROŠKOVI ZA PRIRUČNIKE | 20 051,10 | 3 684,00 | 18,37 |
| MILODARI DAROVI I POTPORE | 92 000,00 | 87 000,00 | 94,56 |
| OSTALI TROŠKOVI ( administrativni troškovi) | 5 244,94 | 1 489,72 | 28,4 |
| KONCESIJA | 852 270,98 | 537 663,61 | 63,08 |
| **UKUPNO:** | **3 090 097,88** | **2 515 498,90** | 81,40 |
| | | | |
| NOVČANE KAZNE, NAK.ŠTETE, OTPISI POTRAŽIVANJA | 407 275,86 | 1 475 384,10 | 362,25 |
| TROŠKOVI IZ PROŠLIH GODINA | 82 885,06 | 105 299,87 | 127,04 |
| **UKUPNO:** | **490 160,92** | **1 580 683,97** | **322,48** |
| | | | |
| TROŠKOVI KAMATA ( ZATEZNE KAMATE) | 47 948,50 | 180 218,22 | 375,85 |
| **UKUPNO:** | **47 948,50** | **180 218,22** | 375,85 |
| | | | |
| NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE | 0,00 | | |
| **UKUPNO:** | **0,00** | | |
| | | | |
| TROŠKOVI KAMATA ( PO KREDITU, NA LIZING) | 38 779,00 | 29 218,60 | |
| **UKUPNO:** | **38 779,00** | **29 218,60** | 75,34 |
| | | | |
| **SVEUKUPNO:** | **23 823 923,01** | **24 511 527,65** | **102,88** |

DUGOROČNE OBVEZE

OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

| R.BR. | NAZIV | 31.12.2015 | 31.12.2016. |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 1. | HYPO ALPE-ADRIA BANK | -43 848,25 | 0 |
| 2. | FINANCIJSKI LEASING | 683 115,94 | 567 859,07 |
| UKUPNO | | **639 767,69** | **567 859,07** |

Obveze za leasing na 31.12.2016 god. iznose 567 859,07.
U 2016 godinu išli smo u novo zaduženje putem financijskog leasinga kod dobavljača Porsche leasinga nabavili smo dva osobna automobila i to:

1. VOLAWAGEN CADDY fin. Vrij. 152 710,90 rok otplate 5 godina rata 381,62 EUR-a
2. ŠKODA OCTAVIA fin. Vrij. 186 778,50 kn. rok otplate 2 godine rata 923,96 EUR-a

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

KRATKOROČNE OBVEZE

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

| | NAZIV | 31.12.2015 | 31.12.2016 | INDEKS (15/14*100) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Obveze prema dobavljačima | 1 454 579,31 | 3 427 297,05 | 235,62 |
| 2. | Obveze prema zaposlenima | 480 918,99 | 520 813,14 | 108,29 |
| 3. | Obveze za poreze i doprinose | 381 804,80 | 499 079,08 | 130,71 |
| 4. | Naknada za razvoj | 1 945 990,39 | 2 866 377,64 | 147,29 |
| UKUPNO | | **4 947 094,81** | **7 313 566,91** | **147,83** |

Kratkoročne obveze u 2016 godini veće 47,83 % nego u 2015 godini .Porast obveza nije rezultat slabljenja likvidnost , razlog ovakvog rezultat su investicije iz EU fondova , potraživanja dobavljača u iznosu od 2 606 450,87 kn obveza je jednim dijelom jedinica lokalne samouprave a veći dio tj 80% obveza je Hrvatskih voda čije cesije nismo dobili do 31.12.2016 godine iste će biti zatvorene kroz 2017 godinu.
Porast obveze za naknadu za razvoj rezultat je uvođenja naknade za razvoj Grada Sinja čija potraživanja sa 31.2.2016 iznose 1 076 662,43 .

Najveći iznosi obveza prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2016. godine:

| RED. BR. | Dobavljač | 2016 |
|---|---|---|
| 1 | IKOM D.O.O. | 143 293,75 |
| 2 | HEP OPSKRBA | 107 218,48 |
| 3 | HRVATSKA ELEKTROPRIVREDA | 101 046,69 |
| 4 | FDS TRGOVINA | 78 955,21 |
| 5 | TOP PRINT D.O.O. | 38 418,75 |
| 6 | RIVALITAS D.O.O. | 31 850,77 |
| | | |
| | **UKUPNO** | **500 783,65** |

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

## 3.2. Potraživanja

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

| R.Br. | NAZIV | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
|---|---|---|---|
| 1. | Potraživanja od kupaca | | |
| | 1. Pravne osobe | 2 888 257,65 | 3 336 671,79 |
| | 2. Fizičke osobe | 4 799 589,34 | 4 967 184,79 |
| | UKUPNO | 7 687 846,99 | 8 303 856,58 |
| 2. | Potraživanja od državnih i drugih institucija | 20 287,20 | 10 565,12 |
| 3. | Sporna potraživanja | 1 244 275,59 | 0 |
| | SVEUKUPNO | 8 956 409,80 | 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. | ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE D.O.O. | 259 186,05 |
| 3. | NK TEKSTILAC | 257 260,78 |
| 4. | NK GLAVICE | 211 580,84 |
| 5. | NK HRVACE | 156 999,66 |
| 6. | NK JUNAK | 141 462,06 |
| 7. | NK OSK | 108 390,47 |
| 8. | NK HRVACE | 83.468,96 |
| 9. | KONJIČKI GALOPSKI KLUB ALKAR | 98 110,03 |
| 10. | PUREX D.O.O. | 59 103,05 |
| | **UKUPNO** | **1.688 245,01** |

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

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 2016 godini. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.201. iznose 8 314 421,70 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 | 2015 | 2016. |
|---|---|---|
| Broj ovrha | 387 | 361 |
| Fin. Vr. OVR-a | 1 429 453,14 | 975 569,74 |
| Broj opomena | 13 104 | 14250 |
| Nalozi iskapčanja | 4 735 | 4 530 |
| % naplate | 95,39 | 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 31.12.2016.,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.

Društvo nije vršilo otkup Vlastitih udjela ,niti ima registrirane podružnice.

IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZICIMA

Faktori financijskog rizika
Aktivnost kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaj,te kamatnih stopa.

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

Valutni rizik
Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo uključujući potraživanja od kupaca.Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa
Društvo nema značajne imovine, ali ima obveza prema leasing kućama po kojima se obračunava kamata , te je izloženo riziku promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost
Knjigovodstveni iznos novca , potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave bili su iskazani u fer vrijednostima obzirom na kratkoročna dospijeće ove imovine i obveza.

**PRIVREMENI UPRAVITELJ:**

**MATE JUKIĆ dipl. iur.**

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.