

PRILOZI UZ GODIŠNJE IZVJEŠĆE:

- Bilanca
- Račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o novčanim tokovima
- Izvještaj o promjeni kapitala
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu
- Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
- Odluka o raspodjeli dobiti Društva

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 40074412467; VODOVOĐ LABIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		204.287.823	203.657.149
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.958.365	1.874.364
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		104.255	111.889
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.854.110	1.762.475
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		202.309.083	201.766.490
1. Zemljište	011		5.119.934	5.119.934
2. Građevinski objekti	012		120.870.118	119.962.253
3. Postrojenja i oprema	013		9.532.586	9.433.253
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.614.109	3.551.832
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		15.472	23.694
7. Materijalna imovina u pripremi	017		63.564.900	63.225.814
8. Ostala materijalna imovina	018		591.964	449.710
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		20.375	16.295
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		20.375	16.295
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		18.717.432	20.569.769
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.816.151	1.729.335
1. Sirovine i materijal	039		1.816.151	1.729.335
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 40074412467; VODOVOD LABIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.562.658	4.991.347
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.442.317	4.737.552
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		82.118	182.501
6. Ostala potraživanja	052		38.223	71.294
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		6.520.000	9.564.087
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		6.520.000	9.564.087
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		5.818.623	4.285.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		118.335	93.915
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		223.123.590	224.320.833
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		113.451.957	111.892.560
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		10.419.400	10.419.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		101.873.045	100.180.979
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		1.089.440	1.159.512
1. Zadržana dobit	082		1.089.440	1.159.512
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		70.072	132.669
1. Dobit poslovne godine	085		70.072	132.669
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 40074412467; VODOVOD LABIN d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. biljeske 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		440.556	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		440.556	
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		5.477.775	5.373.715
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		419.958	437.983
7. Obveze za predujmove	114		201.350	260.835
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.429.289	2.466.620
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		521.628	517.116
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		539.279	415.708
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.366.271	1.275.453
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		103.753.302	107.054.558
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		223.123.590	224.320.833
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 40074412467; VODOVOD LABIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		23.757.004	26.830.597
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		21.835.109	24.420.990
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.921.895	2.409.607
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		23.678.814	26.557.215
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		5.940.528	6.694.708
a) Troškovi sirovina i materijala	134		3.606.375	3.774.005
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136			
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		2.334.153	2.920.703
a) Neto plaće i nadnice	138		8.958.871	9.163.965
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.513.865	5.689.423
c) Doprinosi na plaće	140		2.142.998	2.143.186
4. Amortizacija	141		1.302.008	1.331.356
5. Ostali troškovi	142		5.637.767	6.748.636
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.883.938	2.077.607
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		938.588	150.413
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		938.588	150.413
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		319.122	1.721.886
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		395.498	279.172
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		381.543	270.923
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		13.955	8.249
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		52.982	31.984
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		52.899	31.857
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		83	127
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		24.152.502	27.109.769
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		23.731.796	26.589.199
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		420.706	520.570
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		420.706	520.570
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		350.634	387.901
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		70.072	132.669
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		70.072	132.669
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 40074412467; VODOVOD LABIN d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		34.551.048	38.577.685
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		112.377	75.244
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		97.576	282.599
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-7.084.667	-8.201.284
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-9.991.031	-10.227.303
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-331.986	-323.046
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-6.817.662	-9.931.025
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		10.535.655	10.252.870
9. Novčani izdaci za kamate	010		-52.896	-31.857
10. Plaćeni porez na dobit	011		-220.327	-505.815
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		10.262.432	9.715.198
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015		185.821	8.781
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		185.821	8.781
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-8.167.468	-7.803.314
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-8.167.468	-7.803.314
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-7.981.647	-7.794.533
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		49.080	24.080
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		49.080	24.080
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-398.817	-414.282
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		-50.000	
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		-448.817	-414.282
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-399.737	-390.202
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		1.881.048	1.530.463
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		10.437.575	12.318.623
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		12.318.623	13.849.086

VODOVOD LABIN d.o.o.
LABIN

Broj: 10-1/2018.

Labin, 09.04.2018.

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

Labin, ožujak 2018.

NAZIV

VODOVOD LABIN, društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju, LABIN, odnosno skraćeni naziv Društva glasi: VODOVOD LABIN d.o.o., OIB: 40074412467.

ADRESA:

Ulica Slobode br. 6, 52220 Labin

PODACI O OSNIVANJU

Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Rijeci rješenjem Fi 8559/93 od 30.06.1994., prema zakonima i propisima Republike Hrvatske.

Osnivači društva su Grad Labin i Općine: Kršan, Raša, Sv.Nedelja i Pićan.

Temeljni kapital sporazumno je podijeljen na 5 temeljnih udjela, pri čemu Grad Labin sudjeluje sa 54,40%, Općina Kršan sa 17,52%, Općina Raša sa 16,50%, Općina Sv.Nedelja sa 8,68% i Općina Pićan sa 2,90%, udjela.

PREDMET POSLOVANJA

Predmet poslovanja Društva sastoji se u obavljanju slijedećih djelatnosti:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- umjeravanje vodomjera
- proizvodnja energije za vlastite potrebe

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Dino Škopac, direktor Društva.

Prosječan broj radnika na bazi stanja krajem mjeseca za 2017. godinu bio je 76.

OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Nar.nov., br. 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar.nov., br. 78/15, 134/15, 120/16). U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine:

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina*, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine priznaju se ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati poduzetniku, trošak nabave te imovine može se pouzdano utvrditi, te ukoliko je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500,00 kuna.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se po trošku nabave, koji obuhvaća trošak kupnje (kupovna cijena, uvozne carine i špediterski troškovi, nepovratni porezi, izravni troškovi koji se mogu pripisati pribavljanju sredstva dugotrajne nematerijalne imovine, te ostali troškovi koji se mogu pripisati kupnji).

Nakon početnog priznavanja sredstva nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva nematerijalne imovine s ograničenim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne metode. Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine:

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 – Dugotrajna materijalna imovina*, koju:

- a) posjeduje društvo i koristi se njima u isporuci dobara i usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i
- c) ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao imovina ukoliko su zadovoljene odredbe točke 18. *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6*, odnosno:

- a) je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom pritjecati u društvo,
- b) trošak sredstva može se pouzdano izmjeriti, te
- c) je pojedinačna vrijednost sredstva veća od 3.500,00 kuna, ili
- d) je pojedinačna vrijednost sredstva manja od 3.500,00 kn pod uvjetom da se koriste duže od jednog razdoblja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine manja od 3.500,00 kuna i vijeka trajanja kraće od godinu dana evidentiraju se kao sitan inventar, te jednokratno otpisuju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu.

Dugotrajna materijalna imovina prilikom nabave u poslovnim knjigama iskazuje se po trošku nabave.

Trošak nabave sredstava dugotrajne materijalne imovine obuhvaća trošak kupnje (kupovna cijena, uvozne carine i špediterski troškovi, nepovratni porezi, izravni troškovi koji se mogu pripisati pribavljanju sredstva dugotrajne nematerijalne imovine, ostali troškovi koji se mogu pripisati kupnji).

Predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjeni za ispravak vrijednosti i gubitak od umanjenja.

Obračun amortizacije provodi se linearnom (ravnomjernom) metodom za svako sredstvo pojedinačno. Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne materijalne imovine stavljeno u upotrebu.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu materijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne materijalne imovine bila u upotrebi.

Dugotrajna se imovina, i nakon što je u cjelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Obračun amortizacije provodi se primjenom slijedećih stopa:

R.B.	OPIS	VIJEK TRAJANJA	GOD.STOPA AMORTIZACIJE
	GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
1.	CJEVOVODI		
1.1.	ljevano-željezni i saloni	50	2,00
1.2.	PVC, pocinčani i čelični	36	2,80
2.	VODOVODNI REZERVOARI, PREKIDNE KOMORE, KAPTAŽNE GRAĐEVINE, TRAFOSTANICE	50	2,00
3.	PUMPNE I HIDROFORSKE STANICE, OBJEKTI ZA OBAVLJANJE KOM.DJELATNOSTI	67	1,50
4.	MOST PREKO RIJEKE RAŠE	40	2,50
5.	Kanalizacijska i fekalna mreža	50	2,00
6.	Uređaj za pročišćavanje	50	2,00
7.	Ostali građevinski objekti	20	5,00
	OPREMA		
8.	UREĐAJI I INSTALACIJE		
8.1.	zaštitna oprema, oprema za distribuciju el.energije	20	5,00
8.2.	hidromehanička, elektrostrojna i ostala oprema na objektima vodovoda	12,5	8,00
8.3.	brojila, uklopni satovi, mjerne garniture, grijači	14	7,00
8.4.	oprema za održavanje i popravak ind.postrojenja (motorne pile)	8	12,50
8.5.	električne brusilice i nareznice	10	10,00
8.6.	Tokarilica	8	12,50
8.7.	oprema u baždarnici i aparati za traženje gubitaka	6	16,60
9.	Postrojenje i oprema za javnu odvodnju	10	10,00
10.	TRANSPORTNA SREDSTVA		
10.1.	putnička vozila	6,5	15,50
10.2.	Kamion	9	11,00
10.3.	Kombi	4	25,00
10.4.	Specijalno vozilo za pražnjenje septičkih jama	16,7	6,00
11.	KRUPNI ALAT, INSTRUMENTI, VODOMJERI, TAHOGRAF	8	12,50
12.	TELEKOMUNIKACIJSKA OPREMA	14	7,00
13.	KOTAO ZA ZAGRIJAVANJE	10	10,00
14.	OPREMA ZA RAD U LABORATORIJU	10	10,00
15.	RADNO VOZILO - utovarivač-rovokopač	5	20,00
16.	ELEKTRONIČKA OPREMA ZA OBRADU PODATAKA	5	20,00
17.	UREDSKA OPREMA		
17.1.	namještaj od drva i metala	10	10,00
17.2.	namještaj od ostalog materijala	9	11,00
17.3.	mehanički pisaći strojevi	8	12,50

17.4.	električni pisaći strojevi	7	14,30
17.5.	električni računski strojevi	6	16,60
17.6.	fotokopirni aparat	7	14,30
18.	UMJETNIČKE SLIKE	0	0
19.	MATERIJALNA PRAVA	5	20
20.	GRAĐEVINSKA ZEMLJIŠTA	0	0

Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine:

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Prilikom nabave, Uprava klasificira dugotrajnu financijsku imovinu temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 9 – Financijska imovina* u jednu od slijedeće četiri kategorije:

1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
2. ulaganja koja se drže do dospelja;
3. zajmovi i potraživanja; i
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Politika iskazivanja zaliha:

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma iskazuju se u poslovnim knjigama temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 – Zalihe*, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža. Trošak nabave zaliha obuhvaća, kupovnu cijenu, uvozne carine i trošarine, nepovratne poreze, špediterske troškove, te ostale troškove koji se mogu pripisati nabavi do dovođenja robe na skladište.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume u uporabi mogu se uključiti u troškove kada im je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn, a vijek upotrebe kraći od jedne godine i to metodom jednokratnog otpisa.

Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena. Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi.

Politika iskazivanja kratkotrajnih potraživanja:

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 – Potraživanja*.

Prilikom naplate potraživanja nastale tečajne razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorena potraživanja od kupaca iz inozemstva na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode razdoblja.

Povećanje potraživanja za kamatu utemeljuje se na ugovoru i obračunima zateznih kamata po zakonskoj stopi.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja

potraživanja provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.
Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi direktor Društva.

Politika iskazivanja novca u banci i blagajni:

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja *Hrvatske narodne banke* na dan bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova usklade deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se kao prihodi / rashodi tekućeg razdoblja.

Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda:

Aktivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja*.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, a još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun).

Visina ovih troškova i prihoda utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Politika iskazivanja kapitala i rezervi:

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 – Kapital* kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od temeljnog kapitala (upisanog), kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Politika iskazivanja dugoročnih obveza:

Dugoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku dužem od 12 mjeseci od datuma sastavljanja financijskog izvještaja, a priznaju se u skladu sa odredbom *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze*. Iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju *Hrvatske narodne banke* na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Politika iskazivanja kratkoročnih obveza:

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeca kraćim od 12 mjeseci, a priznaju se u skladu sa odredbom *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze*.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima, te uz deviznu klauzulu plaćanja iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju *Hrvatske narodne banke* na dan evidentiranja obveza.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Politika iskazivanja odgođenih plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja:

Pasivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja*.

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Visina ovih troškova i prihoda utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Politika iskazivanja prihoda:

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se priznaju u skladu s odredbom *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 – Prihodi*.

Prihodi se priznaju danom isporuke roba i/ili usluga, te izdavanjem računa.

Prihodi s naslova prodaje robe i proizvoda, priznaju se u skladu s odredbama točke 24. HSFI-a 15, ukoliko:

- su na kupca preneseni svi veći rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom;
- društvo ne zadržava sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se može povezati s vlasništvom, niti učinkovito kontrolira prodaju proizvoda ili robe;
- je moguće pouzdano utvrditi svotu prihoda;
- je vjerojatno da će se prodani proizvodi ili robe naplatiti, te
- ako je moguće pouzdano utvrditi troškove koji su nastali ili koji će nastati u vezi s prodajom.

Prihodi s naslova prodaje usluga čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi obračunavaju se prema stupnju postotne dovršenosti transakcije na dan bilance. Prihodi s naslova pruženih usluga priznaju se u skladu s točkom 26. HSFI-a 15, ako:

- je moguće pouzdano utvrditi prihode;
- postoji vjerojatnost naplate;
- je moguće pouzdano izmjeriti stupanj dovršenosti transakcije,
- se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s tim uslugama i troškovi potrebni za dovršenje usluga.

Eventualna unaprijed plaćena najamnina razgraničava se na razdoblja na koja se odnosi.

Državne potpore priznaju se u prihode tijekom razdoblja u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

Prihodi s naslova kamata priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, koji su u skladu s prethodno potpisanim ugovorima.

Politika iskazivanja rashoda:

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se evidentiraju u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 – Rashodi*.

U politici priznavanja rashoda potrebno je pridržavati se slijedećih kriterija:

- a) rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti;
- b) rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i poziciju prihoda;
- c) kada se očekuje postizanje prihoda u više sljedećih obračunskih razdoblja, priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumne alokacije na obračunska razdoblja;
- d) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju kada izdatak ne ostvaruje buduću ekonomsku korist, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci;
- e) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija.

Politika iskazivanja poreza na dobit:

Dobit / gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama *Zakona o porezu na dobit*.

BILJEŠKE

1. BILANCA

Bilanca društva na dan 31.12.2017. godine iznosi 224.320.833,22 kn, te je u odnosu na 2016. godinu povećana za 0,54%. Na strani aktive, u odnosu na 2016. godinu, povećanje je zabilježeno kod kratkotrajne imovine, dok je na strani pasive došlo do povećanja odgođenih plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja (primljena sredstva Hrvatskih voda, proračuna i sl. izvora za investicije). Dugoročne obveze koje su se odnosile na financijski leasing su podmirene tijekom 2017. godine, a za otplatu je ostao dio duga koji dospjeva na naplatu u 2018. godini, te je kao takav sastavni dio kratkoročnih obveza.

OPIS	31.12.2016.	31.12.2017.	Indeks 2017/2016.	Struktura 2016.	Struktura 2017.
DUGOTRAJNA IMOVINA	204.287.822,59	203.657.148,76	99,69	91,56	90,79
KRATKOTRAJNA IMOVINA	18.717.432,47	20.569.769,63	109,90	8,39	9,17
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	118.334,93	93.914,83	79,36	0,05	0,04
UKUPNO AKTIVA	223.123.589,99	224.320.833,22	100,54	100,00	100,00
KAPITAL I REZERVE	113.451.956,98	111.892.559,73	98,63	50,85	49,88
DUGOROČNE OBVEZE	440.556,18	0,00	0,00	0,20	0,00
KRATKOROČNE OBVEZE	5.477.775,32	5.373.715,11	98,10	2,46	2,40
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	103.753.301,51	107.054.558,38	103,18	46,50	47,72
UKUPNO PASIVA	223.123.589,99	224.320.833,22	100,54	100,00	100,00

1.1. Dugotrajna imovina

U strukturi aktive dugotrajna imovina u iznosu od 203.657.148,76 kn zauzima najveći udio od 90,79%, a sastoji se od:

- nematerijalne imovine: 1.874.364,10 kn što čini 0,84% aktive
- materijalne imovine: 201.766.489,38 kn što čini 89,95 % aktive
- potraživanja: 16.295,28 kn što čini 0,01% aktive.

1.1.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalna imovina uključuje ulaganja u računalni softver i ulaganja u tuđa sredstva (poslovna zgrada u najmu, pristupni put izvoru „Kožljak“ i izvoru „Mutvica“, te vodospremi Martinski). Ulaganja u računalni software i ulaganje u tuđa osnovna sredstva amortiziraju se po stopi od 20%.

Najveći udio u dugotrajnoj imovini zauzima materijalna imovina. Sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata, pogonskog inventara, transportnih sredstava, ostale materijalne imovine, materijalne imovine u pripremi i predujmova. Amortizacija se obračunava linearnom metodom.

Sastav materijalne imovine za 2016. i 2017. godinu dat je u slijedećim tablicama.

Sastav materijalne imovine u 2016. godini:

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
ZEMLJIŠTE	5.119.933,69	0,00	5.119.933,69
Građevinski objekti	267.450.830,06	146.580.712,39	120.870.117,67
Postrojenja, oprema, alati, pogonski inventar, transportna sredstva	35.801.139,77	23.654.445,43	12.146.694,34
Ostala materijalna imovina (pristupni putevi, umjetnička djela)	1.436.455,66	844.491,57	591.964,09
Materijalna imovina u pripremi	63.564.900,36	0,00	63.564.900,36
Predujmovi za materijalnu imovinu	15.472,40	0,00	15.472,40
UKUPNO - materijalna imovina	373.388.731,94	171.079.649,39	202.309.082,55

Sastav materijalne imovine u 2017. godini:

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
ZEMLJIŠTE	5.119.933,69	0,00	5.119.933,69
Građevinski objekti	271.208.184,42	151.245.931,42	119.962.253,00
Postrojenja, oprema, alati, pogonski inventar, transportna sredstva	37.800.478,28	24.815.393,14	12.985.085,14
Ostala materijalna imovina (pristupni putevi, umjetnička djela)	1.436.931,85	987.222,54	449.709,31
Materijalna imovina u pripremi	63.225.814,24	0,00	63.225.814,24
Predujmovi za materijalnu imovinu	23.694,00	0,00	23.694,00
UKUPNO - materijalna imovina	378.815.036,48	177.048.547,10	201.766.489,38

1.1.2. Dugotrajna potraživanja

Potraživanja u dugotrajnoj imovini u iznosu od 16.295,28 kn se odnose na potraživanja sa odgodom plaćanja za prodane stanove bivšim djelatnicima Društva.

1.2. Kratkotrajna imovina

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 20.569.769,63 kn i čini udio od 9,17 % u ukupnoj aktivi.

Kratkotrajnu imovinu čine zalihe, potraživanja, financijska imovina i novac na računima i u blagajni. U nastavku se daje usporedni prikaz kratkotrajne imovine za 2016. i 2017. godinu.

OPIS	31.12.2016.	31.12.2017.	Indeks 2017/2016.	Struktura 2016.	Struktura 2017.
Zalihe	1.816.151,14	1.729.334,52	95,22	9,70	8,41
Potraživanja	4.562.657,85	4.991.348,20	109,40	24,38	24,27
Financijska imovina	6.520.000,00	9.564.086,71	146,69	34,83	46,50
Novac u banci i blagajni	5.818.623,48	4.285.000,20	73,64	31,09	20,83
Ukupno	18.717.432,47	20.569.769,63	109,90	100,00	100,00

1.2.1. Zalihe

Zalihe iznose 1.729.334,52 kn što je 0,77% ukupne aktive, odnosno 8,41% od kratkotrajne imovine. Najveći dio zaliha čine sirovine i materijal, a ostatak otpada na sitan inventar, autogume, gorivo i mazivo.

1.2.2. Potraživanja

Potraživanja iznose 4.991.348,20 kn što je 2,23% ukupne aktive, odnosno 24,27% od kratkotrajne imovine. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja, provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ti iznosi su priznati u računu dobiti i gubitka. Nakon isteka valute plaćanja na nenaplaćena potraživanja obračunavaju se zakonske zatezne kamate.

Struktura potraživanja prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	Neto iznos 01.01.2017.	Bruto iznos 31.12.2017.	Ispravak vrijednosti	Neto iznos 31.12.2017.	Struktura u %
Potraživanja za vodu i odvodnju	4.103.095,60	4.993.568,85	778.786,01	4.214.782,84	84,44
Potraživanja za usluge	210.080,93	419.734,24	22.801,43	396.932,81	7,95
Potraživanja za kamate	129.140,02	149.568,51	23.732,10	125.836,41	2,52
Potraživanja od kupaca - ukupno	4.442.316,55	5.562.871,60	825.319,54	4.737.552,06	94,92
Potraživanje od države - predujmovi poreza na dobit i PDV	63.529,54	156.986,26	0,00	156.986,26	3,15
Potraživanje za bolovanje od HZZO	18.589,08	25.515,36	0,00	25.515,36	0,51
Potraživanje od države - ukupno	82.118,62	182.501,62	0,00	182.501,62	3,66
Potraživanja za dane predujmove dobavljačima	1.150,44	1.312,16	0,00	1.312,16	0,03
Potraživanja za bankovne kamate	37.072,24	69.982,36	0,00	69.982,36	1,40
Ostala potraživanja	0,00	16.228,88	16.228,88	0,00	0,00
Ostala potraživanja - ukupno	38.222,68	87.523,40	16.228,88	71.294,52	1,42
UKUPNO	4.562.657,85	5.832.896,62	841.548,42	4.991.348,20	100,00

U sklopu potraživanja uzimajući u obzir i ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2017. godine 94,92% otpada na potraživanja od kupaca za vodne usluge, ostale usluge i kamate.

Potraživanja od države sudjeluju u ukupnim potraživanjima sa 3,66%, a odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost i potraživanje od fonda zdravstva za bolovanje preko 42 dana.

Ostala potraživanja koja u strukturi ukupnih potraživanja zauzimaju 1,42% uključuju najvećim dijelom potraživanja po osnovi bankovnih kamata, te potraživanje za plaćene predujmove dobavljačima.

Starosna struktura potraživanja od kupaca:

OPIS	31.12.2017.	Struktura
NEDOSPJELO	2.234.973,89	40,18
DOSPJELO	3.327.897,71	59,82
UKUPNO	5.562.871,60	100,00
Struktura dospjelih potraživanja:		
OPIS	31.12.2017.	Struktura
DO 30 DANA	640.589,72	19,25
OD 31 - 60 DANA	395.389,11	11,88
OD 61 - 90 DANA	221.762,66	6,66
OD 91 DAN - 1 GODINE	907.989,19	27,28
OD 1 - 2 GODINE	416.342,45	12,51
OD 2 - 3 GODINE	250.853,56	7,54
OD 3-5 GODINA	368.016,99	11,06
PREKO 5 GODINA	126.954,03	3,81
UKUPNO	3.327.897,71	100,00

1.2.3. Financijska imovina

Financijska imovina iznosi 9.564.086,71 kn, a uključuje najvećim dijelom oročene depozite u bankama Zauzima udio od 4,26% u ukupnoj aktivi, odnosno 46,50% u kratkotrajnoj imovini.

1.2.4. Novac na računu i u blagajni

Novac na računima i blagajni iznosi 4.285.000,20 kn, te zauzima udio od 1,91% u aktivi, odnosno 20,83% u kratkotrajnoj imovini.

1.3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 93.914,83 kn, te čine udio od 0,04% u ukupnoj aktivi, a odnose se na plaćene predujmove za materijal ili usluge u slijedećoj godini.

1.4. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u ukupnoj pasivi sudjeluju sa 49,88%, a sastoje se iz slijedećeg:

OPIS	31.12.2016.	31.12.2017.	Struktura 2016.	Struktura 2017.
Upisani kapital	10.419.400,00	10.419.400,00	9,18	9,31
Revalorizacijska rezerva	101.873.044,91	100.180.978,91	89,79	89,53
Zadržana dobit	1.089.440,07	1.159.512,07	0,96	1,04
Dobit poslovne godine	70.072,00	132.668,75	0,06	0,12
Gubitak poslovne godine	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	113.451.956,98	111.892.559,73	100,00	100,00

1.5. Obveze društva

Kratkoročne obveze iznose 5.373.715,11 kn što čini 2,40% pasive, a sastoje se od:

- obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.466.620,23 kn
- obveze za primljene predujmove u iznosu od 260.835,21 kn
- obveze prema zaposlenima po osnovi neto plaća i prijevoznih troškova za 12/2017. u iznosu od 517.115,82 kn
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja za 12/2017. u iznosu od 415.705,18 kn
- obveze prema bankama u iznosu od 437.983,24 kn, odnose se na ostatak financijskog leasinga kod Erste&Steiermärkische S-Leasing d.o.o. koji dospijeva na naplatu u 2018. godini
- ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.275.452,43 kn, odnose se na obveze za isplatu naknada šteta prilikom izvršenja investicija – 67.034,70 kn, obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu voda i naknadu za korištenje voda, kao i obvezu za

prikupljanje naknade za razvoj za IVS Buzet – 1.153.910,58 kn, koncesijsku naknadu za IV kvartal i obveze Gradu i Državi po osnovi prodaje stanova sa stanarskim pravom – 52.282,32 kn, te obvezu za OKFŠ, novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom – 1.701,95 kn, te obveza isplate po osnovi obavljanja stručne prakse u iznosu od 522,88 kn.

1.6. Prihodi budućeg razdoblja

Prihodi budućeg razdoblja iznose 107.054.558,38 kn i čine značajan udio od 47,72% u pasivi društva. Sastoje se od primljenih nepovratnih sredstava za investicije od strane Hrvatskih voda, HEP-a, Grada Labina, Općine Raša, Općine Sv.Nedelje, Općine Kršan, Općine Pićan i Vodovoda Pula d.o.o. te naknade za sufinanciranje primarne i sekundarne vodovodne mreže koja se je uplaćivala na poseban račun za investicije Vodovodu Labin, te naknade za razvoj javne odvodnje u visini od 1,00 kn/m³, a koja se prikuplja na cijelom području kojeg opskrbljuje Vodovod Labin, počevši od 2014. godine.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Poslovni prihodi se sastoje od prihoda od prodaje (izvan grupe) i ostalih poslovnih prihoda (izvan grupe).

Prihodi od prodaje uključuju prihode od prodaje vodnih usluga, te prihode od usluga izrade priključenja i ostalih sl. usluga, kao i prihode od usluge naplate naknada za Hrvatske vode i IVS Buzet. Ostali poslovni prihodi uključuju priznate odgođene prihode po osnovi obračuna amortizacije, prihode od zakupnina, isplaćenih šteta temeljem osiguranja imovine te ostale poslovne prihode. Financijski prihodi uključuju prihode po osnovi zateznih kamata od kupaca, kamata na oročena sredstva i po viđenju, te pozitivne tečajne razlike po financijskom leasingu (vrijednost deviza iskazana je u kunama po srednjem tečaju HNB na datum bilance, tečaj: 7,513648).

Sastav prihoda:

ELEMENTI	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
POSLOVNI PRIHODI	23.757.004,30	26.830.597,24	112,94
FINANCIJSKI PRIHODI	395.497,69	279.172,21	70,59
IZVANREDNI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	24.152.501,99	27.109.769,45	112,24

2.1.1. Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Ovi su prihodi sastavni dio poslovnih prihoda, a uključuju slijedeće vrste prihoda:

Prihodi od prodaje (izvan grupe) - AOP 127	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Prihodi od prodaje vode	12.343.685,18	14.117.260,48	114,37
Prihodi od fiksne naknade za održavanje sustava	3.658.550,00	3.683.575,00	100,68

Prihodi od djelatnosti javne odvodnje	4.834.737,55	5.465.004,99	113,04
Prihodi od izvršenih usluga vodoopskrbe (izrada priključaka, odvajanja potrošnje vode i ostale slične usluge)	553.027,48	662.214,82	119,74
Usluge naplate naknada za Hrvatske vode i IVS Buzet	347.085,64	392.556,73	113,10
Prihodi od izvršenih usluga-odvodnja	98.023,39	100.378,27	102,40
Prihodi od usluga - ukupno	998.136,51	1.155.149,82	115,73
UKUPNO	21.835.109,24	24.420.990,29	111,84

2.1.2. Ostali poslovni prihodi

U sklopu poslovnih prihoda uključeni su i ostali poslovni prihodi (izvan grupe), a koji uključuju slijedeće vrste prihoda:

Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) - AOP 130	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Prihodi od najamnina i zakupnina	289.316,85	286.692,61	99,09
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	37.110,36	280.674,28	756,32
Odgođeni prihodi za obračun amortizacije	1.255.370,67	1.697.302,04	135,20
Naplate šteta i ostalo temeljem osiguranja	112.376,74	75.244,28	66,96
Ostali poslovni prihodi - prihodi po sudskim presudama, ovrhama, inventurni viškovi i dr.)	227.720,44	69.693,74	30,60
UKUPNO	1.921.895,06	2.409.606,95	125,38

2.1.3. Financijski prihodi

Detaljan prikaz pojedinih financijskih prihoda prikazuje slijedeća tablica:

Financijski prihodi - AOP 154	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Zatezne kamate od kupaca	187.268,75	130.382,18	69,62
Kamate na oročenja i po viđenju	160.970,80	107.767,09	66,95
Prihodi od kamata za ovrhe	29.621,50	27.844,93	94,00
Kamate od cash pool-a	3.681,88	4.929,16	133,88
Pozitivne tečajne razlike	13.954,76	8.248,85	59,11
UKUPNO	395.497,69	279.172,21	70,59

2.2. Rashodi

Za 2017. godinu ostvareni rashodi se sastoje od poslovnih i financijskih rashoda.

Sastav rashoda:

OPIS	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
POSLOVNI RASHODI	23.678.814,16	26.557.214,79	112,16
a) Materijalni troškovi (sirovine i materijal i ostali vanjski troškovi) - AOP 133	5.940.527,68	6.694.707,40	112,70
b) Troškovi osoblja - AOP 137	8.958.871,13	9.163.965,07	102,29
c) Amortizacija - AOP 141	5.637.766,55	6.748.636,10	119,70
d) Ostali troškovi - AOP 142	1.883.938,38	2.077.607,05	110,28
e) Vrijednosno usklađivanje - AOP 145	938.588,32	150.413,36	16,03
d) Ostali poslovni rashodi - AOP 153	319.122,10	1.721.885,81	539,57
FINANCIJSKI RASHODI - AOP 165	52.981,63	31.984,66	60,37
UKUPNO	23.731.795,79	26.589.199,45	112,04

2.2.1. Ostali troškovi

Ostali troškovi su sastavni dio poslovnih rashoda sastoje se od slijedećeg:

Ostali troškovi - AOP 142	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Troškovi osiguranja	309.656,30	320.211,54	103,41
Troškovi nadzornog odbora, ugovora o djelu i sl.	35.671,56	50.179,61	140,67
Troškovi reprezentacije	99.609,99	138.990,11	139,53
Porez na tvrtku i vozila	3.716,67	700,00	18,83
Članarine i naknade u skladu sa posebnim propisima	70.005,89	72.664,68	103,80
Troškovi platnog prometa	85.284,07	95.746,71	112,27
Troškovi prijevoza radnika	723.387,60	690.213,50	95,41
Dnevnice i troškovi sl.putovanja	22.123,20	26.662,95	120,52
Korištenje privatnog vozila u službene svrhe	1.832,00	1.344,00	73,36
Ostale naknade radnicima	312.905,36	364.097,20	116,36

Troškovi oglašavanja	28.048,00	25.740,00	91,77
Ostali troškovi (troškovi koncesijske naknade, stručno obrazovanje, pristojbe, troškovi javnog bilježnika, održavanja sustava ISO i HACCP i dr.)	191.697,74	291.056,75	151,83
UKUPNO	1.883.938,38	2.077.607,05	110,28

2.2.2. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi uključuju sljedeće iznose:

Ostali poslovni rashodi - AOP 153	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Donacije i pomoći u sportske, humanitarne i dr. svrhe	37.052,09	31.990,00	86,34
Darovanje imovine bez naknade	215.668,00	0,00	0,00
Neotpisana vrijednost rashodovane i zastarjele imovine	3.232,78	56.151,76	1.737
Otpis zastarjele imovine u pripremi	0,00	1.611.251,68	0,00
Ostali rashodi (manjkovi po inventuri, otpis potraživanja, naknade štete i sl.)	63.169,23	22.492,37	35,61
UKUPNO	319.122,10	1.721.885,81	539,57

Na temelju prijedloga komisije za popis izvršen je otpis zastarjele imovine u pripremi po osnovu koje se neće vršiti daljnja ulaganja, a odnosi se na pripreme aktivnosti za izgradnju uređaja za pročišćavanje vode Fonte Gaj, te istražne radove na izvoru Bolobani, sve izvedeno tijekom 1980.-tih i 1990.-tih godina.

2.2.3. Financijski rashodi iznose 31.984,66 kn, a najvećim dijelom uključuju kamate i negativne tečajne razlike po financijskom leasingu od Erste & Steiermärkische S-Leasing.

Revizorske naknade:

Revizorske naknade za obavljanje revizije temeljnih financijskih izvještaja za 2017. godinu, kao i dodatne revizije za potrebe provjere prema Zakonu o vodama ugovorene su u iznosu od 25.000,00 kn bez PDV-a.

Naknade članovima nadzornog odbora:

U 2017. godini ukupno ostvarene naknade članovima nadzornog odbora iznosile su 23.849,44 kn bruto. Za prisustvovanje na pojedinoj sjednici nadzornog odbora, predsjedniku se isplaćuje neto naknada u iznosu od 700,00 kn uvećana za prijevozne troškove, a članu nadzornog odbora neto naknada u iznosu od 500,00 kn uvećana za prijevozne troškove.

2.3. Rezultat poslovanja

R.B.	ELEMENTI	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2017.
1.	UKUPNI PRIHODI	24.152.501,99	27.109.769,45
2.	UKUPNI RASHODI	23.731.795,79	26.589.199,45
3.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	420.706,20	520.570,00
4.	POREZ NA DOBIT	350.634,20	387.901,25
5.	DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	70.072,00	132.668,75

Porez na dobit je izračunan po stopi od 18% na oporezivu osnovicu, a koja je utvrđena u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Temeljni (upisani) kapital je na dan 31.12.2017. godine nepromijenjen u odnosu na onaj koji je upisan na Trgovačkom sudu i iznosi 10.419.400,00 kn.

Revalorizacijske rezerve iznose 100.180.978,91 kn, te su u odnosu na 2016. godinu smanjene za dio otpisane prethodno revalorizirane imovine.

Zadržana dobit iznosi 1.159.512,07 kn. te je u odnosu na prethodno razdoblje povećana za iznos neto dobiti ostvarene u 2016. godini.

Neto dobit za 2017. godinu utvrđena je u iznosu od 132.668,75 kn, te će bit upotrebljena sukladno Odluci Skupštine.

4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izveštaj o novčanim tokovima sastavljen je po direktnoj metodi. Uključuje priljeve i odljeve novca od poslovnih, financijskih i investicijskih aktivnosti.

Novčani tokovi po aktivnostima društva prikazani su u nastavku:

OPIS	IZNOS
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	9.715.198,51
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-7.794.533,41
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	-390.201,67
Neto povećanje novčanih tokova	1.530.463,43
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	12.318.623,48
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	13.849.086,91

Neto novčani tok pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata. Društvo je svoje dospjele obveze tijekom obračunskog razdoblja podmirivalo redovito u ugovorenim rokovima dospijeća.

4.1. Ostali novčani primici i izdaci od poslovnih aktivnosti

Pregled ostalih novčanih primitaka i izdataka od poslovnih aktivnosti:

Ostali primici	Iznos
Naknade za bolovanja preko 42 dana	87.740,56
Bespovratna sredstva za investicije	641.682,26
Zatezne kamate kupaca, od postupaka ovrhe i sl.	34.525,62
Primljene krive doznake i sl.	63.384,94
Ostali primici ukupno	827.333,38
Ostali izdaci:	
PDV uplate	-1.828.702,73
Izdaci za bolovanja preko 42 dana	-86.775,64
Naknade Hrvatskim vodama i za IVS Buzet	-8.570.017,50
Isplate po ugovorima o djelu, nadzornom odboru, praksa učenicima	-44.375,82
Donacije	-30.000,00
Dnevnice i troškovi sl.puta	-15.971,93
Koncesijska naknada	-60.502,00
Naknada za uređenje voda	-5.850,53
Povrat krivih doznaka	-63.085,39
HGK	-12.996,00
Ostalo	-40.080,93
Ostali izdaci:	-10.758.358,47
Ostali novčani primici i izdaci	-9.931.025,09

5. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

- postupak radi isplate (povrata Vodovodu) više isplaćene naknade (veza: zamjena cjevovoda Plomin-Vozilići Pristav) – Posl.br. P.1209/15
- parnični postupak radi isplate naknade štete - Posl.br. P.436/17 (sanacija cjevovoda VS Breg-Brdo)
- izvanparnični postupci radi proglašenja nestalog za umrlog (u vezi s rješavanjem imovinskopravnih odnosa) – Posl.br. R1.487/17 i R1.487/17
- parnični postupci po prigovorima na rješenja o ovrsi zbog neplaćanja računa za vodnu uslugu (sporovi male vrijednosti)

6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Pod pojmom rizik podrazumijevaju se svi rizici kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo u poslovanju, osobito kreditni rizik, tržišni rizik, operativni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo je izloženo kreditnom, valutnom, tržišnom, riziku likvidnosti i operativnom riziku. Uprava društva osigurava da društvo provodi redovne mjere upravljanja rizicima, koje obuhvaćaju utvrđivanje, mjerenje i praćenje rizika kojima bi društvo moglo biti izloženo, te sastavlja prikladne izvještaje.

Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim zemljopisnim područjima i kupcima. Društvo redovito vrši kontrolu nenaplaćenih potraživanja, te poduzima mjere za naplatu istih.

Valutni rizik vezan je uz promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama. Društvo trenutno otplaćuje financijski leasing uz ugovorenu kamatnu stopu u visini tromjesečnog Euribora uvećano za 3%, a zadnji anuitet dopijeva u prosincu 2018. godine.

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te u slučaju potrebe osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kredita. Temeljem podataka iz bilance, omjerom kratkotrajne imovine i kratkotrajnih obveza vidi se dobra likvidnost kako u prošlom tako i u ovom razdoblju. Odnos kapitala i rezervi i ukupne imovine pokazuje da se društvo financira pretežito iz vlastitih izvora i da nije prezaduženo..

Mjere upravljanja operativnim rizikom (rizik gubitka zbog pogrešaka, prekida, ili šteta uzrokovanih neadekvatnim internim procesima, osobama, sustavima ili vanjskim događajima uključujući rizik izmjena pravnih propisa), koji društvo osigurava su stalna edukacija i stručno usavršavanje i unaprjeđenje internih procesa poslovanja.

7. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance i do podnošenja ovog Izvješća nije bilo značajnih događaja.

8. OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objavljivanje financijskih izvještaja za 2017. godinu odobreno je od strane Uprave Društva na dan 09.04.2018. godine.

Direktor:
Dino Škopac, mag.ing.mech.



REVIZORSKA TVRTKA RAFIAL d.o.o.

52220 Labin, Rudarska 5, tel: 052/855 545, fax: 052/880 438, e-mail: grzinic@grzinic.com, info@rafial.hr

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2017. GODINU**

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA DRUŠTVA
VODOVOD LABIN d.o.o.**

Labin, travanj 2018.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi društva VODOVOD LABIN d.o.o.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva **VODOVOD LABIN d.o.o.** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. i njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s 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 detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (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.

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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer 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 primjerenosti 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, temeljno 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 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 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 održavaju 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 posloводства Društva **Vodovod d.o.o.**, 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 posloводства 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 posloводства Društva.

Mišljenje o odgovornostima izvješćivanja prema odredbi članka 207.a Zakona o vodama

Prema našem mišljenju, financijske informacije u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za društvo **Vodovod Labin d.o.o.** Labin i Prikazu za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za društvo **Vodovod Labin d.o.o.** Labin s pripadajućim obrazloženjima sastavljene su u svim značajnim odrednicama, u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga i Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva.

U ime i za RAFIAL d.o.o.:

Neva Gržinić
Direktor

Revizorska tvrtka
RAFIAL
d.o.o. LABIN

Neva Gržinić
Ovlašteni revizor

Datum izvješća neovisnog revizora: 10.04.2018. godine
Adresa revizora: Rafial d.o.o., Rudarska 5, Labin

VODOVOD LABIN d.o.o.
Ulica Slobode 6
52220 LABIN
OIB: 40074412467

Broj: 4-10/2018.
Labin, 25.04.2018.

Temeljem odredbi čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 152/11 – proć. tekst, 111/12, 68/13, 110/15), Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16), članka 23. Društvenog ugovora Trgovačkog društva Vodovod Labin d.o.o Labin, te u skladu s podnesenim izvješćem Nadzornog odbora Društva, Skupština Društva na 6. sjednici održanoj dana 25.04.2018. godine donosi

ODLUKU
o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
za 2017. godinu

I

Utvrđuju se slijedeći financijski izvještaji za 2017. godinu:

- Bilanca s aktivom u iznosu od 224.320.833,22 kn
- Raćun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti od 132.668,75 kn
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Izvještaj o novćanim tokovima
- Izvještaj o promjenama kapitala

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik
Skupštine Društva:

Valter Glavićić

Odluka se dostavlja:

1. uz zapisnik Skupštine
2. rukovoditelj financijsko-raćunovodstvene sluźbe
3. voditelj raćunovodstveno-potrošaćkog odjela
4. za javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja
5. Porezna uprava – Ispostava Labin
6. a/a



VODOVOD LABIN d.o.o.
Ulica Slobode 6
52220 LABIN
OIB: 40074412467

Broj: 4-11/2018.
Labin, 25.04.2018.

Temeljem odredbi čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 152/11 – proč. tekst, 111/12, 68/13, 110/15) i članka 23. Društvenog ugovora Trgovačkog društva Vodovod Labin d.o.o Labin, Skupština Društva na 6. sjednici održanoj dana 25.04.2018. godine donosi

ODLUKU
o raspodjeli neto dobiti Društva

I

Temeljem usvojenih financijskih izvještaja neto dobit Društva za 2017. godinu u iznosu od 132.668,75 kn raspoređuje se u zadržanu dobit Društva.

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik
Skupštine Društva:

Valter Glavičić



Odluka se dostavlja:

1. uz zapisnik Skupštine
2. rukovoditelj financijsko-računovodstvene službe
3. voditelj računovodstveno-potrošačkog odjela
4. financijski knjigovođa-konter
5. za javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja
6. Porezna uprava – Ispostava Labin
7. a/a