



# **IRISNOVA**

**REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,  
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE**

**VODOVOD HRVATSKO PRIMORJE –  
JUŽNI OGRANAK d.o.o. SENJ**

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2017. GODINU**

**Rijeka, veljača 2018. godine**

## SADRŽAJ

	<b>STRANA:</b>
<b>ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>3 - 4</b>
<b>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA VODOVOD HRVATSKO PRIMORJE – JUŽNI OGRANAK D.O.O. SENJ</b>	<b>5 - 7</b>
<b>GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI:</b>	
<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU</b>	<b>8</b>
<b>BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE</b>	<b>9 – 10</b>
<b>BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>11 - 25</b>



VODOVOD HRVATSKO PRIMORJE – JUŽNI OGRANAK  
za skupljanje, pročišćavanje i distribuciju vode

Stara cesta 3, 53 270 SENJ  
Tel: 053/881-310; Fax: 881-300  
e-mail: vodovod-senj@gs.t-com.hr  
MB:3171965; OIB:71631587007  
IBAN: HR9524020061100210536



**IRIS NOVA d.o.o. Rijeka**  
**F. laGuardia 13**  
**51000 Rijeka**

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva VODOVOD d.o.o., Senj za razdoblje završeno 31. prosinca 2017., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

#### *Financijski izvještaji*

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2017. godinu za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu s njima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

#### *Pružene informacije*

- Osigurali smo vam:
  - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
  - dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
  - neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza.

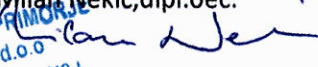
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvijestili.
- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

Senj, 09. veljače 2018. godine

Član uprave:

VODENOD HRVATSKO PRIMORJE  
JUŽNI OGRANAK d.o.o.  
za savjetovanje, prociscavanje i  
distribuciju vode Senj

Milan Nekić, dipl.oec.





# IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,  
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA VODOVOD HRVATSKO PRIMORJE-JUŽNI OGRANAK d.o.o. SENJ

### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja VODOVOD HRVATSKO PRIMORJE-JUŽNI OGRANAK društva s ograničenom odgovornošću za skupljanje, pročišćavanje i distribuciju vode, Stara cesta 3, Senj, Republika Hrvatska (dalje Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017. godine, račun dobiti i gubitka 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. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo 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.

### **Isticanje pitanja**

Skrećemo pozornost na (Bilješku 5/ii/) uz financijske izvještaje koja opisuje učinke primjene znatno niže stope amortizacije od dozvoljenih Zakonom o porezu na dobit za dio građevinskih objekata vodoopskrbnog sustava. Pri tome treba uzeti u obzir da se radi o specifičnim objektima čiji je vijek trajanja realno znatno duži od vijeka trajanja temeljem kojega su Zakonom o porezu na dobit propisane dozvoljene stope amortizacije. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

### **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 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju.

Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

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

Rijeka, 09. veljače 2018. godine

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.  
Rijeka, Fiorella la Guardia 13/III  
Hrvatska

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava

Ljiljana Blagojević

Ovlašteni revizor

Ljiljana Blagojević

  
**IRIS NOVA**  
Iris Nova d.o.o.  
Fiorella la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

## RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

- u HRK -

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2016.	2017.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>3(a)/i/,4</b>	<b>8.568.329</b>	<b>9.282.056</b>
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		7.508.600	7.768.942
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		1.059.729	1.513.114
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>3(b)/i/,5</b>	<b>8.382.261</b>	<b>8.862.346</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	3(b)/i/a		
2. Materijalni troškovi		<b>1.978.391</b>	<b>2.200.127</b>
a) Troškovi sirovina i materijala		772.663	618.719
c) Ostali vanjski troškovi		1.205.728	1.581.408
3. Troškovi osoblja	3(b)/i/b	<b>3.014.952</b>	<b>3.090.605</b>
a) Neto plaće i nadnice		1.827.842	1.890.224
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		744.078	743.946
c) Doprinosi na plaće		443.032	456.435
4. Amortizacija	3(b)/i/c	<b>2.863.412</b>	<b>2.999.317</b>
5. Ostali troškovi	3(b)/i/d	<b>496.338</b>	<b>543.765</b>
8. Ostali poslovni rashodi	3(b)/i/f	<b>29.168</b>	<b>28.532</b>
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>3(a)/ii/6</b>	<b>132.536</b>	<b>57.395</b>
7. Ostali prihodi s osnove kamata		132.536	57.395
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>3(b)/ii/6</b>	<b>1.914</b>	<b>37</b>
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.682	37
7. Ostali financijski rashodi		232	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>3(a)</b>	<b>8.700.865</b>	<b>9.339.451</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>	<b>3(b)</b>	<b>8.384.175</b>	<b>8.862.383</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>3(c),7</b>	<b>316.690</b>	<b>477.068</b>
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>		<b>78.392</b>	<b>97.124</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>3(c),7</b>	<b>238.298</b>	<b>379.944</b>

**Bilješke** koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.  
**Izvješće** neovisnog revizora članovima VODOVOD d.o.o. Senj – stranica 5 - 7.



**BILANCA NA DAN 31.PROSINCA 2017.GODINE**

- u HRK -

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2016.	2017.
<b>AKTIVA</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		228.967.252	237.896.444
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>3(d),8</b>	228.967.252	237.896.444
1. Zemljište		1.045.636	1.056.527
2. Građevinski objekti		168.364.461	166.607.755
3. Postrojenja i oprema		10.077.130	9.345.810
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.028.172	900.416
7. Materijalna imovina u pripremi		48.451.853	59.985.936
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		2.747.843	7.933.066
II. POTRAŽIVANJA	<b>3(f),9</b>	861.663	1.468.954
3. Potraživanja od kupaca		497.906	502.144
5. Potraživanja od države i drugih institucija		79.819	136.166
6. Ostala potraživanja		283.938	830.644
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	<b>3(g),10</b>	0	5.006.611
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		0	5.006.611
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>3(h),11</b>	1.886.180	1.457.501
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>3(i)</b>	22.177	23.902
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>		231.737.272	245.853.412

**Bilješke** koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.  
**Izvješće** neovisnog revizora članovima VODOVOD d.o.o. Senj – stranica 5 - 7.

**BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE**  
- nastavak -

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	-u HRK-	
		2016.	2017.
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>3(j),12</b>	<b>174.915.870</b>	<b>175.295.815</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		119.613.700	119.613.700
II. KAPITALNE REZERVE		3.229.933	3.229.933
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		51.418.916	51.418.916
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		415.023	653.322
1. Zadržana dobit		415.023	653.322
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		238.298	379.944
1. Dobit poslovne godine		238.298	379.944
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>3(l),13</b>	<b>3.283.642</b>	<b>1.004.982</b>
8. Obveze prema dobavljačima		2.960.409	673.433
10. Obveze prema zaposlenicima		154.048	178.844
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja		169.185	152.705
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>3(m),14</b>	<b>53.537.760</b>	<b>69.552.615</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>		<b>231.737.272</b>	<b>245.853.412</b>

**Bilješke** koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.  
**Izvješće** neovisnog revizora članovima VODOVOD d.o.o. Senj – stranica 5 - 7.

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Vodovod Hrvatsko primorje - južni ogranak društvo s ograničenom odgovornošću za skupljanje, pročišćavanje i distribuciju vode, Senj, Stara cesta 3, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 020005207.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar navedenog suda u iznosu od 119.613.700 kuna.

Članovi Društva su: Grad Senj, Grad Rab, Grad Pag, Grad Novalja, Općina Karlobag, Općina Poveljana i Općina Lopar.

Tijekom 2017. godine došlo je do promjene člana uprave Društva temeljem odluke od 23. travnja 2017. godine od kada Društvo zastupa gospodin Milan Nekić – član uprave Društva. Do 23. travnja 2017.g. Društvo je zastupao gospodin Darko Rukavina.

Društvo ima nadzorni odbor koji čini devet članova, od kojih sedam članova imenuje Skupština, a dva člana su predstavnici radnika.

Predmet poslovanja – djelatnost Društva je javna vodoopskrba.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb od 13. veljače 2008. godine, Društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 3600 – sakupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom, a OIB poslovnog subjekta je 71631587007.

U 2017. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 20 radnika kao i u prethodnoj 2016. godini.

Broj zaposlenih na temelju stanja na dan 31. prosinca 2017. godine iznosio je 22 radnika dok je na isti dan 2016. godine iznosio 20 radnika.

## 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljni financijski izvještaji za izvještajno razdoblje sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika. Izvještajno razdoblje temeljem odredbi Zakona o računovodstvu predstavlja razdoblje od 01.01. do 31.12.2017. godine.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu s zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

## 3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2017. godinu bile su iste kao i u 2016. godini.

### a) Prihodi

Prihod predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti, a dijeli se na:

**/i/ Poslovne prihode** koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti, a odnose se na prihode od prodaje vode komunalnim društvima, prihode od najma i refundacije troškova, te na ostale poslovne prihode. Ostali poslovni prihodi predstavljaju priznate prihode u visini pripadajućeg dijela troškova amortizacije s osnova ulaganja – financiranja Hrvatskih voda Zagreb u izgradnju precipne stanice Stinica, rekonstrukciju i ugradnju katodne zaštite, ugradnju NUS-a vodovoda, izgradnju vodospreme Koromačina, ulaganja u opremu postrojenja Bačvice, prihode s osnova potpora za zapošljavanje, prihode od naplate šteta od osiguravajućeg društva, te ostale prihode.

**/ii/ Financijske prihode** predstavljaju prihodi od kamata banke, zatezne kamate i kamate na oročene depozite kod banaka.

**b) Rashodi** predstavljaju smanjenja 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 priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s приходima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

Na osnovi odobrenih računa za materijale i rezervne dijelove koji se izravno koriste u obavljanju djelatnosti evidentiraju se troškovi poslovanja neposredno bez posredovanja skladišta.

Rashodi poslovanja dijele se na:

**/i/ Poslovne rashode** koji obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, te ostale troškove i poslovne rashode.

**a) Materijalni troškovi** odnose se na troškove sirovina i materijala, električnu energiju, pogonsko gorivo, sitan inventar i autogume, usluge održavanja, usluge prijevoza, telefonske usluge, zakupnine, intelektualne usluge, komunalne usluge, te ostale troškove usluga.

**b) Troškovi osoblja** predstavljaju bruto trošak osoblja, a koji čine neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaće.

**c) Amortizacija**

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, po stopama koje su za većinu sredstava znatno niže od stopa koje su propisane Pravilnikom o amortizaciji.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključeno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

**d) Ostali troškovi** odnose se na: izdatke za dnevnice i prijevozne troškove na službenom putovanju, naknade troškova zaposlenima, izdatke za prijevoz na posao, prigodne nagrade, pomoći, poreze, doprinose i članarine, troškove stručnog obrazovanja i stručne literature, troškove osiguranja, naknade članovima nadzornog odbora, te ostale izdatke.

**e) Vrijednosno usklađenje** provodi se prema Odluci Društva, a radi usklađenja istih s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

**f) Ostali poslovni rashodi** odnose se na donacije, naknadno utvrđene rashode iz ranijih godina i drugo.

**/ii/ Financijski rashodi** se odnose na zatezne kamate.

**c) Rezultat poslovanja financijske godine**

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi rezultat poslovanja tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine.

**d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se u poslovnim knjigama evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna. Imovina čija je vrijednost niža od 3.500 kuna, bez obzira na vijek trajanja, iskazuje se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina obuhvaća nematerijalnu imovinu bez fizičkog obilježja koja se može identificirati.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema, te alati, pogonski inventar i transportna sredstva u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prijenos investicija u upotrebu nastaje po predaji objekta od strane izvođača, njegove funkcionalne spremnosti, tehničkog prijema i na osnovu toga donesene Odluke uprave Društva o prijenosu investicije u upotrebu, početku obračuna amortizacije i stope amortizacije, a sve u skladu s usvojenom politikom.

Društvo je u 2017., kao i u 2016. godini koristilo sljedeće stope:

**1. Građevinski objekti:**

a) - Lokva – Stinica	0,75%
- P.K. Lokva – P.K. Stinica	
- Hrmotine – Lokva	
- Prečistač «Hrmotine»	
b) - Bačvice – Jablanac	0,75%
- Bačvice - Koromačina	
- Povećanje protoka vode Hrmotine-Karlobag	
c) - PS «Stinica»	2,00%
d) - Vodosprema Koromačina	5,00%
e) - NUS Vodovoda	10,00%
f) - Katodna zaštita voda	10,00%

**2. Poslovni prostor:** 5,00%

**3. Postrojenja:**

a) - filter	5,00%
- PS «Stinica»	
- PS «Stinica» - NUS	
- Postrojenje Bačvica	
- Postrojenje 6. filter polje	

**3. Oprema i pokućstvo:** 10,00%

**4. Računala i računalna oprema, software, telekomunikacijska oprema** 20,00%

**5. Transportna sredstva** 20,00%

**e) Zalihe**

Zalihe materijala, sitnog inventara, auto-guma, HTZ opreme i ambalaže iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku nabave.

Sitan inventar, ambalaža, auto-gume i HTZ oprema u uporabi mogu se uključiti u troškove kad im je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn bez obzira na vijek trajanja i to metodom jednokratnog 100 %-tnog otpisa.

**f) Kratkotrajna 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, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo.

Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava – direktor Društva.

Potraživanja od kupaca, za koje postoje saznanja o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave – direktora Društva definitivno se otpisuju.

Na zakašnjela plaćanja obračunava se zakonski propisana zatezna kamata.

**g) Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca, stvari, ustupljenih prava i odobrenih kredita s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje najviše do jedne godine.

Kratkotrajna financijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za pojedina ulaganja.

**h) Novac u banci i blagajni**

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (kuna), a predstavlja sredstva na kunskom računu i u blagajni.

**i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja**

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju unaprijed plaćene troškove, a priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduće razdoblje sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

**j) Kapital i rezerve**

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital Društva se sastoji od:

- upisanog kapitala,
- kapitalnih rezervi,
- revalorizacijskih rezervi,
- zadržane dobiti ili prenesenog gubitka,
- dobiti ili gubitka tekuće godine.

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama, specificiran po članovima Društva, i upisan u sudski registar.

Politika rezervi ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja i politike Društva.

**k) Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze čine dugoročne obveze prema bankama i finansijskim institucijama. Društvo na dan bilanciranja 2017. godine kao i 2016. godine nema dugoročnih obveza.

**l) Kratkoročne obveze**

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

Kratkoročne obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za javna davanja kao i sve druge obveze s rokom dospijeca kraćim, od 12 mjeseci.

**m) Prihod budućeg razdoblja**

Prihode budućeg razdoblja predstavljaju odgođeni prihodi na osnovu primljenih bespovratnih finansijskih sredstava za izgradnju objekata vodovoda, koji se iskazuju se kao odgođeni prihodi do trenutka stavljanja investicije u funkciju, kad se oprihoduju u visini obračunatih troškova amortizacije na vrijednost investicije koja je financirana iz dobivenih sredstava.



#### 4. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda je slijedeća:

	BILJEŠKE	HRK	HRK	17/16
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>8.568.329</b>	<b>9.282.056</b>	<b>108</b>
<b>Prihodi od prodaje (izvan grupe)</b>		<b>7.508.600</b>	<b>7.768.942</b>	<b>103</b>
- prihodi od prodaje vode	/i/	7.439.600	7.759.902	104
- prihodi od najma		69.000	9.040	13
<b>Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)</b>		<b>1.059.729</b>	<b>1.513.114</b>	<b>143</b>
- prihodi od financiranja PS Stinica	/ii/	248.185	248.179	100
- prihodi od financiranja KAT. ZAŠTITA	/ii/	68.731	68.731	100
- prihodi od financiranja NUS VODOVODA	/ii/	85.795	85.795	100
- prihodi od financiranja postrojenje Bačvice	/ii/	129.346	129.346	100
- prihodi od financiranja -mjerna oprema Bačvice	/ii/	19.980	19.980	100
- prihodi od financiranja - 6. filter polje	/ii/	203.916	203.916	100
- prihodi od financiranja vodosprema Koromačina	/ii/	111.592	267.820	240
- prihodi od potpora za zapošljavanje HZZ		1.974	6.751	342
- prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja		137.530	166.951	121
- ostali prihodi	/iii/	52.680	315.645	599

**/i/** U 2017. godini ostvareni su poslovni prihodi u ukupnom iznosu od 9.282.056 kuna. Pretežiti dio poslovnih prihoda i to 83,7% Društvo ostvaruje od prodaje vode.

Isporučena količina vode u 2017. godini iznosila je 3.773.751 m<sup>3</sup> što je u odnosu na 2016. godinu više za 4,4% (u 2016.godini isporučeno je 3.613.600 m<sup>3</sup>), a što je utjecalo na porast prihoda od prodaje vode za 4,3%.

**/ii/** Prihodi od financiranja P.S. Stinica (248.179 kn), katodne zaštite (68.731 kn), NUS-a vodovoda (85.795 kn), postrojenja Bačvice (129.346 kn), mjerne opreme (19.980 kn), filter polja (203.916 kn) te vodospreme Koromačina (267.820 kn) odnose se na oprihodovanje primljenih sredstava od Hrvatskih voda za financiranje izgradnje navedenih objekata i to u visini troškova amortizacije obzirom da Društvo ima politiku iskazivanja istih kroz račun dobiti i gubitka, odnosno primjenjuje dobitni pristup, u skladu s HSFI-ima.

**/iii/** Ostali prihodi najvećim dijelom, tj. 94,4% odnose se na prihode od ispiranja, dezinfekcije i neutralizacije magistralnog cjevovoda Bačvice – Koromačina prema ugovoru s izvođačem.

## 5. POSLOVNI RASHODI

Struktura ukupnih rashoda je slijedeća:

Bilješke	2016	2017	Indeks 17/16
	HRK	HRK	
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>8.382.261</b>	<b>8.862.346</b>	<b>106</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>1.978.391</b>	<b>2.200.127</b>	<b>111</b>
<u>Troškovi sirovina i materijala</u>	<u>772.663</u>	<u>618.719</u>	80
- utrošeni materijal	89.832	94.810	106
- potrošena energija	616.609	470.671	76
- otpis sitnog inventara i radne odjeće, rezervni dijelovi i autogume	66.222	53.238	80
<u>Ostali vanjski troškovi</u>	<u>1.205.728</u>	<u>1.581.408</u>	<u>131</u>
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	/iii/ 898.147	1.272.568	142
- troškovi najma	6.000	19.529	325
- prijevozne usluge, troškovi telefona i poštarine	29.328	27.396	93
- intelektualne usluge	41.323	35.637	86
- komunalne usluge	32.851	37.265	113
- ostalo	198.079	189.013	95
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>/i/ 3.014.952</b>	<b>3.090.605</b>	<b>103</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>/ii/ 2.863.412</b>	<b>2.999.317</b>	<b>105</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>496.338</b>	<b>543.765</b>	<b>110</b>
- premije osiguranja	299.686	259.673	87
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava	116.464	204.051	175
- naknade članovima nadzornog odbora	56.601	60.823	107
- ostalo	23.587	19.218	81
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>29.168</b>	<b>28.532</b>	<b>98</b>
- ostali rashodi	29.168	28.532	98

**/i/** Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 8.862.346 kn što je za 5,7% više u odnosu na isto razdoblje 2016. godine. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 34,9% odnosi se na bruto troškove osoblja koji predstavljaju neto plaću uvećanu za poreze i doprinose iz i na plaću. U troškove osoblja uključene su i plaće djelatnika čiju plaća sufinancira Hrvatski zavod za zapošljavanje.

**/ii/** Troškovi amortizacije čine 33,8% ukupnih poslovnih rashoda i iskazani su u iznosu od 2.999.317 kuna što je za 4,7% više nego u 2016. godini na što je gotovo u cijelosti utjecalo stavljanje u upotrebu objekta – vodosprema Koromačina u drugoj polovici 2016. godine.

Društvo za dio građevinskih objekata vodoopskrbnog sustava primjenjuje stope amortizacije koje su znatno niže od dozvoljenih Zakonom o porezu na dobit (primijenjene stope iznose 0,75%, 2,0% - Bilješka 3.d)) što znatno utječe na visinu troškova amortizacije, odnosno na rezultat poslovanja Društva. Pri tome treba uzeti u obzir da se radi o specifičnim građevinskim objektima odnosno objektima vodoopskrbnog sustava, čiji je vijek trajanja realno znatno duži od vijeka trajanja temeljem kojeg su propisane dozvoljene stope amortizacije Zakonom o porezu na dobit.

**/iii/** Pretežni dio ostalih vanjskih troškova odnosno 80,5% odnosi se na troškove tekućeg i investicijskog održavanja. Navedeni troškovi u 2017.godini u odnosu na prethodnu godinu porasli su za 41,7% , a na što su najviše utjecali troškovi održavanja filter polja koji su iznosili 460.135 kuna.

## 6. FINANCIJSKI PRIHODI / RASHODI

/i/ Društvo je u 2017. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu od 57.395 kuna. Najveći dio tj. 90,1% navedenih prihoda odnosi se na kamate od oročenih novčanih sredstava – depozita kod banaka.

/ii/ Financijski rashodi Društva iskazani su u iznosu od 37 kuna.

## 7. REZULTAT FINANCIJSKE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	<u>2016</u> HRK	<u>2017</u> HRK
- ukupni prihodi	8.700.865	9.339.451
- ukupni rashodi	(8.384.175)	(8.862.383)
Bruto dobit	316.690	477.068
Porez na dobit	(78.392)	(97.124)
<b>Dobit financijske godine</b>	<b>238.298</b>	<b>379.944</b>

Bruto dobit Društva ostvarena u 2017. godini iznosi 477.068 kuna. Prema obračunu poreza na dobit Društvo ima obvezu poreza u iznosu od 97.124 kune, te dobit financijske godine Društva iznosi 379.944 kune.

## 8. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

/i/ Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2017. godini prikazane su na sljedeći način:

	ZEMLIŠTE	GRADEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSP.IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></b>						
Stanje 01.01.2017.	1.045.636	189.782.197	14.626.388	3.611.119	48.451.853	257.517.193
Povećanje						
- nabavke u 2017.	0	0	0	0	11.928.508	11.928.508
- prijenos u upotrebu i direktna nabava	10.891	195.239	0	188.296	(394.426)	0
Smanjenje						
- rashod, prodaja	0	0	(22.915)	0	0	(22.915)
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>1.056.527</b>	<b>189.977.436</b>	<b>14.603.473</b>	<b>3.799.415</b>	<b>59.985.935</b>	<b>269.422.786</b>
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></b>						
Stanje 01.01.2017.	0	21.417.736	4.549.258	2.582.947	0	28.549.941
Obračun amortizacije za 2017.	0	1.951.945	731.320	316.052	0	2.999.317
Amortizirana vrijednost rashodovane imovine	0	0	(22.915)	0	0	(22.915)
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>0</b>	<b>23.369.681</b>	<b>5.257.663</b>	<b>2.898.999</b>	<b>0</b>	<b>31.526.343</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2017.</u></b>						
	<b>1.056.527</b>	<b>166.607.755</b>	<b>9.345.810</b>	<b>900.416</b>	<b>59.985.935</b>	<b>237.896.443</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.</u></b>						
	1.045.636	168.364.461	10.077.130	1.028.172	48.451.853	228.967.252

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
- nastavak -

Dugotrajna imovina Društva po stanju na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 237.896.444 kune i u cijelosti se odnosi na dugotrajnu materijalnu imovinu.

Materijalnu imovinu čine zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar, transportna sredstva, te materijalna imovina u pripremi.

U 2017. godini Društvo je izvršilo ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu od 11.928.507 kuna. Navedena ulaganja gotovo u cijelosti se odnose na ulaganja u građevinske objekte u koje je uloženo 11.764.263 kune ili 98,6% ukupnih ulaganja.

Od navedenih ulaganja u građevinske objekte u 2017. godini, najveći dio odnosi se na ulaganja u:

- izgradnju cjevovoda Stinica -Koromačina (6.055.958 kuna) u koji je do 31.12.2017.godini ukupno uloženo 24.129.895 kuna.

- izgradnju transportnog cjevovoda Stinica-Bačvica uloženo je u 2017.godini 4.670.116 kuna, odnosno od početka izgradnje cjevovoda u 2016. godini do 31.12.2017. godine uloženo je ukupno 29.314.679 kuna. Izgradnja transportnog cjevovoda Stinica -Bačvica financirana je iz bespovratnih sredstava strukturnih fondova i kohezijskog fonda EU u sklopu programa 2007-2013, i to u iznosu od 16.681.615 kuna (56,91% ukupnih ulaganja), dok je iz sredstava Hrvatskih voda financirano 9.226.331 kuna (31,47% ukupnih ulaganja), te iz vlastitih izvora Društva 3.406.732 kune (11,62 % ukupnih ulaganja).

Navedene investicije: izgradnja cjevovoda Stinica – Koromačina, transportni cjevovod Stinica – Bačvica, kao i Crpna stanica Stinica na elektro pogon u koju je ukupno uloženo 2.907.655 kuna završene su do 31.12.2017. godine. Tehnički pregled navedenih investicija izvršen je u siječnju 2018. godine bez primjedbi, te će sve tri navedene investicije biti stavljene u upotrebu u siječnju 2018. godine.

U 2017.godini Društvo je radi proširenja postojećeg poslovnog prostora kupilo kancelariju za 206.130 kuna, te istu stavilo u uporabu.

U 2017.g. Društvo je nabavilo i razne opreme u iznosu od 164.244 kune te istu stavilo u uporabu, kao i opremu nabavljenu u 2016.g. u iznosu od 24.052 kune.

Društvo je u 2017.godini rashodovalo dotrajali inventar nabavne vrijednosti 22.915 kuna, koji je u cijelosti amortiziran.

## 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja po stanju 31.12.2017. godine iskazana su u iznosu od 1.468.954 kune a odnose se na:

- potraživanja od kupaca (502.144 kune) koja se gotovo u cijelosti odnose na potraživanja od komunalnih društava za isporučenu vodu;
- potraživanja od države i drugih institucija po osnovu javnih davanja (136.166 kuna), a koja se odnose na potraživanje za porez na dodanu vrijednost za studeni i prosinac 2017. godine (118.857 kuna), na potraživanja od HZZO-a za bolovanja (17.059 kuna) te na ostala potraživanja (250 kuna);
- na potraživanja za dane predujmove (830.400 kuna) od čega se 98,2% odnosi na dane predujmove HEP-u za trafostanicu crpne stanice Stinica na elektro pogon, te na
- ostala kratkotrajna potraživanja 244 kune.

## 10. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina po stanju 31.12.2017. godine iznosi 5.006.611 kuna, a odnosi se na dva kratkoročno oročena depozita kod Privredne banke d.d. Zagreb. Po osnovu oročenih depozita do 31.12.2017. godine, Društvo je ostvarilo prihode od kamata u iznosu od 51.733 kune.

## 11. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2017. godine iskazan je u iznosu od 1.457.501 kunu, od čega se na novac u banci odnosi 1.455.148 kuna.

## 12. KAPITAL I REZERVE

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca daje se u nastavku.

	Bilješke	<u>2016</u> HRK	<u>2017</u> HRK	<u>Indeks</u> 17/16
- upisani kapital	/i/	119.613.700	119.613.700	100
- kapitalne rezerve		3.229.933	3.229.933	100
- revalorizacijske rezerve		51.418.916	51.418.916	100
- zadržana dobit	/ii/	415.023	653.322	157
- (gubitak) / dobit tekuće godine	/iii/	238.298	379.944	159
<b>UKUPNO</b>		<b>174.915.870</b>	<b>175.295.815</b>	100

/i/ Temeljni kapital Društva upisan u Registar Trgovačkog suda u Rijeci iznosi 119.613.700 kuna.

Vlasnička struktura Društva je slijedeća:

<b>Članovi Društva</b>	<b>Visina temeljnog udjela</b>
Grad Senj	24.778.400
Grad Rab	17.972.400
Grad Pag	28.966.400
Grad Novalja	22.932.100
Općina Poveljana	4.828.300
Općina Karlobag	15.690.600
Općina Lopar	4.445.500
<b>Ukupno temeljni kapital</b>	<b><u>119.613.700</u></b>

/ii/ Temeljem Odluke Skupštine Društva dobit 2016. godine u iznosu od 238.298 kuna raspoređena je u zadržanu dobit.

/iii/ Društvo je u 2017. godini ostvarilo dobit financijske godine u iznosu od 379.944 kune.

### **13. KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2017. godine odnose se na obveze prema dobavljačima (673.433 kune), na obvezu za obračunatu neto plaću za prosinac 2017. godine, a koja je isplaćena u siječnju 2017. godine (178.844 kune) te na obveze za poreze i doprinose po osnovu obračunate plaće, na obvezu poreza na dobit po godišnjem obračunu, te na ostala javna davanja (152.705 kuna).

#### 14. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja odnose se na:

Prihodi budućeg razdoblja s osnova bespovratno dobivenih sredstva HRVATSKIH VODA i STRUKTURNIH FONDOVA I KOHEZIJSKIH FONDOVA EU za investicije	2016.	2017.
PS STINICA	4.791.420	4.543.240
KATODNA ZAŠTITA	435.650	366.919
VODOSPREMA KOROMAČINA	5.245.106	4.977.286
CJEVOVOD - STINICA KOROMAČINA - MP	150.000	150.000
CJEVOVOD - STINICA KOROMAČINA-HV	522.000	522.000
NUS VODOVODA	551.106	465.311
BAČVICE	2.295.897	2.166.551
6. FILTER POLJE	3.670.593	3.466.677
CJEVOVOD - STINICA KOROMAČINA-HV-II. I III. FAZA	504.000	945.440
OPREMA BAČVICE	158.177	138.197
IZRADA KONCEPCIJSKOG RJEŠENJA	844.118	965.662
PS STINICA NA EL.POGON - FZOEU	1.279.813	1.279.813
PS STINICA NA EL.POGON - HV	1.350.000	1.853.925
IZGRADNJA CJEVOVODA I. FAZA	14.444.280	21.690.634
IZGRADNJA CJEVOVODA STINICA - BAČVICE	17.295.600	25.907.946
3M d.o.o. OPREMA - SONDA	0	101.986
<b>UKUPNO</b>	<b>53.537.760</b>	<b>69.541.587</b>

Društvo je u 2017. godini oprihodovalo 1.023.768 kuna bespovratno dobivenih financijskih sredstava Hrvatskih voda, Zagreb za izgradnju objekata vodovoda (Bilješka 4./ii/).

Društvo ima i odgođenih prihoda po osnovu potpora za zapošljavanje u iznosu od 11.028 kuna.

#### 15. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo nije izloženo valutnom riziku i kamatnom riziku s obzirom da nema potraživanja i obveza u stranoj valuti, kao ni kreditnih obveza.

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Iskazana potraživanja od kupaca uredno naplaćuju te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva.



Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkotrajna imovina na dan 31. prosinca 2017. godine znatno premašuje kratkoročne obveze Društva.

Društvo nije izloženo niti jednom od gore navedenih rizika.

#### 16. POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo priznaje rezerviranja kao rezultat sudskih sporova pokrenutih protiv Društva za koje je izvjesno da će dovesti do odljeva sredstava kako bi se namirila potraživanja od Društva i ako se iznosi mogu pouzdano procijeniti. Prilikom procjene rezerviranja Društvo uzima u obzir profesionalni pravni savjet. Društvo nema rezerviranja za potencijalne obveze.

#### 17. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 8 do 25 odobreni su dana 09. veljače 2018. godine.

Član uprave

VODOVOD HRVATSKO PRIMORJE  
JUŽNI OGRANAK d.o.o.  
za skupljanje, prociscavanje i  
distribuciju vode Senj

Milan Nekić

