



Revizija, porezno savjetovanje,
financijske analize i usluge
F. la Guardia 13, 51000 Rijeka
Hrvatska

***IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI
ZA 2016. GODINU***

Rijeka, svibanj 2017. godine

S A D R Ž A J

	Strana:
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	3-4
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI ZA 2016. GODINU	5-8
Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu	9
Bilanca na dan 31. prosinca 2016. godine	10 - 11
Izvešće o promjenama kapitala za 2016. godinu	12
Izveštaj o novčanom tijeku za 2016. godinu	13
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	14 - 39
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2016.	40-43



KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.

✉ 51250 Novi Vinodolski – Dubrova 22, OIB 36612651354

☎ 40 35 25 fax. 40 35 28

www.vodovod-zrnovnica.hr

Iris Nova d.o.o.

F. la Guardia 13/III

Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. Novi Vinodolski za godinu završenu 31. prosinca 2016., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa 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 2016. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i 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 prepravljanje 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 finansijskih 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 finansijskim izvještajima,*

- *Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na finansijske 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 finansijski izvještaji,*

- *Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.*

Novi Vinodolski, 12. svibnja, 2017.

Direktor Društva

Igor Uremović, dipl. Ing.

KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
KTD VODOVOD ŽRNOVNICA NOVI VINODOLSKI**

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. Novi Vinodolski (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., 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, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

Nismo u mogućnosti potvrditi realnost iskazanih potraživanja od kupaca u iznosu od 10.108.442 kune i obveza prema Hrvatskim vodama u iznosu od 233.754 kuna iz slijedećih razloga:

/i/ Iako je Društvo je u 2016. godini izvršilo značajno vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 2.347.043 kune, u saldu su i dalje sadržana potraživanja od kupaca koji su u stečaju ili u postupku predstečajne nagodbe, potraživanja koja su utužena, odnosno za koja je pokrenut postupak ovrhe, potraživanja koja su zastarjela te potraživanja od kupaca za koja je naplata neizvjesna ili nemoguća, a čije bi vrijednosno usklađenje značajno utjecalo na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 5.5. i 9.);

/ii/ Budući da Društvo ne raspolaže podacima o saldu potraživanja od kupaca po strukturi ispostavljenog računa, ne raspolaže niti točnim podatkom o iznosu obveze fakturirane nenaplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda koja se kao prolazna stavka zaračunava kupcima putem računa za isporučenu vodu.

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 Odbora za međunarodne standarde etike za 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 s rezervom.

Ostala pitanja

U nastavku ističemo problematiku od utjecaja na daljnje poslovanja Društva.

/i/ Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2016. godine veće su od kratkotrajne imovine što ukazuje da Društvo ima problema s likvidnosti. Zbog toga je prisiljeno produžavati rok plaćanja dospjelih obveza i dodatno se zaduživati, a navedeno je uzrokovalo trošak zateznih kamata, eskonta mjenica i troškove po faktoringu u ukupnom iznosu od 601.134 kune (Bilješka 4.3.b).

/ii/ Budući da Jedinice lokalne samouprave nisu u mogućnosti osigurati dostatna sredstva iz proračuna, preuzete obveze za razvoj infrastrukture većim dijelom se podmiruju iz naplaćene naknade za razvoj što će utjecati na buduća ulaganja.

/iii/ Kao što je navedeno u bilješci 7. Potencijalne obveze, Hoteli Novi d.o.o. pokrenuli su u 2014. godini sudski spor protiv Društva zbog neslaganja sa načinom obračuna usluga odvodnje, odnosno zaračunatim količinama ispuštene vode u sustav odvodnje zbog čega je neizvjesna naplata potraživanja, a postoje i potencijalne obveze za Društvo. Nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj spora na buduće troškove Društva.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

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 HSF-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 povezanih 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Izveščivanje temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Obavili smo, u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu društva KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2016. godinu društva KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 12. svibnja 2017. godine.

U Rijeci, 12. svibnja 2017.

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

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

Uprava



Ljiljana Blagojević



Ovlašteni revizori



Ljiljana Benčić Markulin



Milena Petričić

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2015	2016
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/,4.1.	36.380.067	35.899.878
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.1.a)	30.104.146	29.685.174
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.1.b)	920.530	1.297.050
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.1.c)	5.355.391	4.917.654
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	32.482.271	34.202.117
Materijalni troškovi	3(b)/i/	10.303.309	10.882.910
Troškovi sirovina i materijala		5.181.351	5.350.431
Ostali vanjski troškovi		5.121.958	5.532.479
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	9.931.877	10.185.985
Neto plaće i nadnice		6.347.738	6.458.145
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.126.560	2.232.968
Doprinosi na plaće		1.457.579	1.494.872
Amortizacija	3(b)/iii/	7.762.883	7.310.207
Ostali troškovi	3(b)/iv/	2.530.350	2.803.097
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	110.953	2.347.043
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		110.953	2.347.043
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vi/	1.842.899	672.875
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/,4.3.a)	305.011	495.811
Ostali prihodi s osnove kamata		261.121	308.805
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		43.890	187.006
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/vii/,4.3.b)	4.194.930	2.164.262
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		2.447.059	1.930.937
Tečajne razlike i drugi rashodi		1.426.840	28.043
Ostali financijski rashodi		321.031	205.282
UKUPNI PRIHODI		36.685.078	36.395.689
UKUPNI RASHODI		36.677.201	36.366.379
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		7.877	29.310
Dobit prije oporezivanja	3(c),4.4.	7.877	29.310
POREZ NA DOBIT	3(c),4.4.	0	10.539
DOBIT RAZDOBLJA	3(c),4.4.	7.877	18.771
Dobit razdoblja		7.877	18.771

Odobreno od Uprave

Igor Uremović

KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22

Bilješke na stranama 14 do 39 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvršitelj neovisnog revizora o obavljenju revizije financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 5-8.

KTĐ VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		157.718.912	169.425.288
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.1.	1.022.792	1.304.810
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		86.618	107.386
Nematerijalna imovina u pripremi		936.174	1.197.424
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.2.	153.294.595	165.096.733
Zemljište		5.697.451	5.729.339
Građevinski objekti		120.151.060	120.835.172
Postrojenja i oprema		2.963.476	2.510.943
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		6.173.309	5.397.277
Materijalna imovina u pripremi		18.304.499	30.616.909
Ostala materijalna imovina		4.800	7.093
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5.2.	1.448.130	1.448.130
Ulaganja u vrijednosne papire		1.448.130	1.448.130
POTRAŽIVANJA	3(e), 5.3.	1.953.395	1.575.615
Ostala potraživanja		1.953.395	1.575.615
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		21.308.317	17.081.845
ZALIHE	3(f), 5.4.	1.784.183	1.830.414
Sirovine i materijal		1.784.183	1.830.414
POTRAŽIVANJA	3(g)	19.370.783	13.783.889
Potraživanja od kupaca	3(g)/i/, 5.5.	12.532.844	10.108.442
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		23.257	11.879
Potraživanja od države i drugih institucija	3(g)/ii/, 5.6.	137.897	209.777
Ostala potraživanja	3(g)/iii/, 5.7.	6.676.785	3.453.791
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(h), 5.8.	153.351	1.467.542
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(i), 5.9.	191.822	367.479
UKUPNO AKTIVA		179.219.051	186.874.612

Odobreno od Uprave

Igor Uremović

KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUSTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22

Bilješke na stranama 14 do 39 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 5-8.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

- nastavak -

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(j), 5.10.	54.853.863	54.872.634
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		67.318.100	67.318.100
KAPITALNE REZERVE		2.312.774	2.312.774
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(14.784.888)	(14.777.011)
Preneseni gubitak		(14.784.888)	(14.777.011)
DOBIT POSLOVNE GODINE	3(c), 4.4.	7.877	18.771
Dobit poslovne godine	3(c), 4.4.	7.877	18.771
DUGOROČNE OBVEZE	3(k)	18.972.930	14.521.631
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.11.	18.972.930	14.521.631
KRA TKOROČNE OBVEZE	3(l)	28.638.049	29.308.514
Obveze za zajmove, depozite i slično		50.000	53.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(l)/i/, 5.12.	15.190.365	15.145.597
Obveze za predujmove		231.833	262.131
Obveze prema dobavljačima	3(l)/ii/, 5.13.	7.460.496	9.766.527
Obveze po vrijednosnim papirima	3(l)/iii/, 5.14.	2.100.000	1.000.000
Obveze prema zaposlenicima	3(l)/iv/,	722.594	721.424
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(l)/v/,	521.774	394.090
Ostale kratkoročne obveze	3(l)/vi/, 5.15.	2.360.987	1.965.745
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD			
BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(m), 5.16.	76.754.209	88.171.833
UKUPNO PASIVA		179.219.051	186.874.612

Odobreno od Uprave

Igor Uremović

KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22

Bilješke na stranama 14 do 39 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvještaje neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 5-8.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2016. GODINU

- HRK -

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Dobit/gubitak tekuće godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	67.318.100	2.312.774	(12.407.389)	(2.377.499)	54.845.986
Dobit/gubitak razdoblja				7.877	7.877
Ostale raspodjele vlasnicima			(2.377.499)	2.377.499	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	67.318.100	2.312.774	(14.784.888)	7.877	54.853.863
Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	67.318.100	2.312.774	(14.784.888)	7.877	54.853.863
Dobit/gubitak razdoblja				18.771	18.771
Ostale raspodjele vlasnicima			7.877	(7.877)	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	67.318.100	2.312.774	(14.777.011)	18.771	54.872.634

Odobreno od Uprave

Igor Uremović

KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22

Bilješke na stranama 14 do 39 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvještaje neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu - na strani 5-8.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2016. GODINU

<i>Naziv pozicije</i>	2015	2016
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	45.497.818	47.712.363
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	453.726	170.713
Novčani primici s osnove povrata poreza	20.026	0
Novčani izdaci dobavljačima	-11.537.588	-11.586.937
Novčani izdaci za zaposlene	-11.171.042	-11.497.839
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-606.951	-311.621
Ostali novčani primici i izdaci	-11.922.598	-12.062.875
Novac iz poslovanja	10.733.391	12.423.804
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	10.733.391	12.423.804
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	3.907.594	16.174.186
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	3.907.594	16.174.186
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-12.753.984	-20.033.999
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-12.753.984	-20.033.999
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-8.846.390	-3.859.813
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	11.270.743	2.000.000
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	5.669.516	2.439.436
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	16.940.259	4.439.436
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-12.418.031	-4.380.603
Novčani izdaci za financijski najam	-251.366	-260.140
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-6.009.602	-7.048.493
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-18.678.999	-11.689.236
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.738.740	-7.249.800
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	148.261	1.314.191
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	5.090	153.351
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	153.351	1.467.542

Odobreno od Uprave

Igor Uremović

KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUSTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22

Bilješke na stranama 14 do 39 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2015. godinu - na strani 5-8.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Komunalno trgovačko društvo VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. sa sjedištem u Novom Vinodolskom, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040062903. OIB Društva je 36612651354.

Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu 67.318.100 kuna (Bilješka 5.9.) Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-95/4641-2 od 29. siječnja 1997. godine. Promjene predmeta poslovanja provedene su u Trgovačkom sudu u Rijeci po rješenju pod poslovnim brojem Tt-13/9435-4 od 31. prosinca 2013. godine.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Igor Uremović, jedini član uprave.

Prema registraciji, predmet poslovanja Društva je:

- javna vodoopskrba,*
- korištenje opasnih kemikalija u postupku dezinfekcije vode,*
- javna odvodnja.*

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 3600 Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom.

Članovi društva KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. su Grad Novi Vinodolski (51,10%), Grad Crikvenica (34,50 %) i Općina Vinodolska (14,40 %).

U 2016. godini Društvo je prosječno zapošljavalo 99 radnika (u 2015. godini 100 radnika).

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

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, 120/16).

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

Društvo je u 2016. godini reklasificiralo podatke za prethodnu godinu na pojedinim pozicijama bilance i računa dobiti i gubitka, sukladno novom Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, ali isto nije utjecalo za iskazani financijski rezultat.

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2016. godine i to: 1 EUR = 7,557787 HRK (na dan 31.12.2015. 1 EUR = 7,635047 HRK); 1 CHF = 7,035735 HRK (na dan 31.12.2015. 1 CHF = 7,059683 HRK).

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2016. godinu iste su kao i u 2015.

a) Prihodi

*/i/ **Poslovni prihodi** obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturnoj vrijednosti (vidi Bilješku 4.1.).*

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od prodaje vode, prihode od odvodnje i pružanja usluga.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazuju se u visini troškova za utrošeni građevinski i vodovodni materijal, za troškove rada montera i građevinara (bruto satnica) i troškova rada strojeva (satnica prema kalkulaciji) koji se prenose na način da povećavaju vrijednost dugotrajne imovine.

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava) i prihodi za pokriće troškova kamate po kreditima, prihodi od usluga naplate naknade za korištenje i zaštitu voda, prihodi od usluga naplate naknade za razvoj odvodnje za Murvicu d.o.o. prihodi od prodaje imovine, prihodi od zakupnina, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, otpisa obveza, prihodi od naplate štete s temelja osiguranja, inventurni viškovi i ostali prihodi.

*/ii/ **Financijske prihode** čine kamate na sredstva po viđenju, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca te prihodi od primijenjene valutne klauzule (vidi Bilješku 4.3.a)).*

b) Rashodi

Rashodi proizašli iz poslovanja Društva priznaju se u obračunskom razdoblju u kojem su nastali kao redoviti rashodi.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje i ostale poslovne rashode (vidi Bilješku 4.2.).

/i/ Materijalne troškove čine troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi. Troškovi sirovina i materijala odnose se na kupljenu vodu, utrošeni vodovodni i građevinski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, uredski i pomoćni materijal, potrošenu energiju i gorivo, utrošene rezervne dijelove za održavanje, sitni inventar, auto gume i zaštitnu odjeću i obuću.

Ostale vanjske troškove čine: usluge prijevoza, poštanske usluge, troškovi telefona, usluge tekućeg održavanja imovine, usluge kooperanata, intelektualne usluge, usluge

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

zaštite na radu, troškove dezinfekcije i deratizacije, kontrola kakvoće, oglašavanje i ostale usluge.

/ii/ Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaće i naknade plaća, poreze i doprinose iz plaće, te doprinose na plaću.

/iii/ Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.

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

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

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
<u>Nematerijalna imovina</u>	40%	40%
<u>Materijalna imovina</u>		
- građevinski objekti	3,33%	3,33%
- osobni automobili	20%	20%
- oprema, vozila, mehanizacija	25%	25%
- računala, računalna oprema i programi	50%	50%
- ostala nespomenuta imovina	10%	10%

/iv/ Ostali troškovi odnose se na troškove službenog puta, troškove prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, božićnicu, regres, davanje u naravi zaposlenicima, darove djeci, pomoći u slučaju smrti i dužeg bolovanja, otpremnine za odlazak u mirovinu, premije osiguranja, reprezentaciju, naknade članovima nadzornog odbora, doprinose i poreze koji ne zavise od poslovnog rezultata (doprinos za šume, porez na vozila i tvrtku, nepriznati PDV i slično), troškovi zdravstvenog nadzora i kontrole kvalitete vode, bankarske usluge, usluge platnog prometa, troškove stručnog usavršavanja, troškove pokrenutih ovrha i tužbi i ostale nematerijalne troškove i usluge.

/v/ Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca obavlja se za potraživanja kojih je naplata neizvjesna.

/vi/ Ostale poslovne rashode čine neotpisana vrijednost rashodovane imovine, otpis potraživanja za nenaplativa potraživanja, naknade šteta, naknadno utvrđeni rashodi ranijeg razdoblja, donacije i slično.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

/vii/ Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate po kreditima i lizinima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, negativne tečajne razlike i s osnova primjene valutne klauzule, troškovi eskonta vrijednosnih papira, troškovi po faktoringu (vidi Bilješku 4.3.b)).

c) Rezultat poslovanja

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit ili gubitak razdoblja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo ima obvezu poreza na dobit koja utječe na smanjenje dobiti tekuće godine (vidi Bilješku 4.4.).

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu (vidi Bilješku 5.1.).

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Sitan inventar, alat i auto gume, otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

Neotpisana vrijednost otuđenih i rashodovanih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

Troškovi izgradnje dugotrajne imovine u vlastitoj režiji obuhvaćaju vrijednost utrošenog materijala, vanjskih usluga, troškove vozila i strojeva, troškove plaća.

Društvo u poslovnim knjigama iskazuje zemljišta kojih su vlasnici i zemljišta u posjedu.

Određene nekretnine koje se ne vode u poslovnim knjigama Društva, a služe za obavljanje djelatnosti, temeljem Zakonu o vodama trebalo bi prenijeti u vlasništvo Društva.

U proteklim godinama i u 2016. godini radi se na rješavanju imovinsko pravnih odnosa, te je putem odvjetničkog ureda pokrenut postupak za rješavanje imovinsko pravnih odnosa. Za navedeno još nemamo izvješća u kojoj je fazi navedeni postupak.

e) Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja se odnose na potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrate glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture (vidi Bilješku 5.3.).

f) Zalihe

Zalihe se početno evidentiraju po trošku nabave. U trošak nabave zaliha ulaze cijena po obračunu dobavljača i svi drugi ovisni troškovi nabave zaliha umanjani za popuste i poreze koji se mogu odbiti. Utrošak zaliha vrednuje se primjenom FIFO metode.

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa.

g) Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

/i/ Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu vodu, usluge odvodnje i druge izvršene usluge (vidi Bilješku 5.5.).

Saldo potraživanja sadrži također:

- potraživanja za obračunanu naknadu za Hrvatske vode Zagreb (zaštita i korištenje vode),*
- potraživanja za obračunanu naknadu za razvoj odvodnje za Murvicu d.o.o.,*
- potraživanja za naknadu za razvoj koja je prihod društva i koju snosi krajnji potrošač, a koristi se za izgradnju komunalne infrastrukture sukladno odlukama jedinica lokalne samouprave.*

Društvo iskazuje u poslovnim knjigama obvezu prema Hrvatskim vodama i Murvici d.o.o. za dio koji njima pripada te obvezu prema JLS za naknadu za razvoj (Bilješka 5.15.).

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost, potraživanja za refundacije bolovanja od HZZO te ostala potraživanja (Bilješka 5.6.).

/iii/ Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od JLS za iznos naknade za razvoj koju je potrebno obračunati i naplatiti u budućem razdoblju da bi se osigurala sredstva za podmirenje obveza po glavnici kredita odobrenih za izgradnju komunalne infrastrukture, uz istovremeno iskazivanje odgođenih prihoda budućeg razdoblja, potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrate glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture, a dospijevaju u 2017. godini, i ostala (Bilješka 5.7.).

h) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunkskim računima kod banaka i u blagajni iskazuju se u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca (vidi Bilješku 5.8.).

i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova odnose se na unaprijed plaćene troškove (vidi Bilješku 5.9.).

j) Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, preneseni gubitak i dobit ili gubitak tekuće godine (vidi Bilješku 5.10.).

k) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditima i ugovorima o lizingu koje dospijevaju za otplatu nakon 2017. godine.

Dio obveze po kreditima i ugovorima o lizingu koja dospijeva za otplatu u 2017. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza (vidi Bilješku 5.11.).

l) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze za zajmove, depozite i slično, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze po vrijednosnim papirima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na obveze prema banci za kratkoročni kredit, obveze za kamate te obveze po dugoročnim kreditima i lizingu koje dospijevaju za plaćanje u 2017. godini (vidi Bilješku 5.12.).

/ii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu (vidi Bilješku 5.13.).

/iii/ Obveze po vrijednosnim papirima odnose se na obveze po ugovorima o eskontiranju mjenica (vidi Bilješku 5.14.).

/iv/ Obveze prema zaposlenima, odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u 2017. godini.

/v/ Obveze za poreze, doprinose i ostale obveze odnose se na obveze za poreze i doprinose iz i na plaću i ostale obveze.

/vi/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda, obveze temeljem naknade za izgradnju komunalne infrastrukture koja se namjenski troši sukladno odlukama JLS i ostale obveze (vidi Bilješku 5.15.).

m) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na odgođeno priznavanje prihoda temeljem primljenih potpora jedinica lokalne samouprave, Hrvatskih voda za izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao i sredstava iz fondova EU preko posrednika Ministarstva poljoprivrede i HV.

Kao odgođeni prihod iskazani su i iznosi naknade za razvoj koju je potrebno obračunati i naplatiti u budućem razdoblju da bi se osigurala sredstva za podmirenje obveza po glavnici kredita odobrenih za izgradnju komunalne infrastrukture, uz istovremeno iskazivanje potraživanja od JLS.

Osnovna načela postupanja s primljenim potporama i državnim pomoćima utvrđena su HSFI 14, odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 koji reguliraju evidentiranje državnih potpora.

Prema dobitnom pristupu potpore se iskazuju kao odgođeni prihod koji se sustavno smanjuje zavisno o visini obračunane amortizacije za imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstva i prijenosu odgovarajućeg iznosa na prihode obračunskog razdoblja (vidi Bilješku 5.16.).

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

a) *Prihode od prodaje čine:*

Opis	Bilješka	<u>2015.</u> HRK	<u>2016</u> HRK
Prodana voda	/i/	22.638.764	22.470.308
Prihod od odvodnje	/ii/	2.656.892	2.259.554
Prihodi od prodaje usluga - priključci i produženje mreže	/iii/	2.216.937	2.041.087
Prihodi od prodaje usluga - prijevoz i mehanizacija		274.714	244.630
Aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce - prefakturiranje Murvici	/iv/	154.900	1.283.777
Obnova kolnika - prefakturiranje ŽUC-u	/v/	1.600.000	269.600
Održavanje oborinske kanalizacije - Grad Novi Vinodolski		276.466	258.159
Ostali prihodi od prodaje usluga - preinake, baždarenje, zamjena vodomjera, vodofikacija i ostalo	/vi/	285.473	858.059
Ukupno		<u>30.104.146</u>	<u>29.685.174</u>

/i/ U 2016. godini prihod od prodaje vode iznosi 22.470.308 kuna i neznatno je niži u odnosu na prethodnu godinu (u 2015. godini iznosio je 22.638.764 kune). U 2016. godini prodano je 1.949.029 m³, u 2015. godini prodano je 1.996.553 m³).

U 2016. godini kupljeno je od VIK d.o.o. Rijeka 48.204 m³, dok je u 2015. godini kupljeno 48.983 m³. Cijena kupljene vode nije se mijenjala.

/ii/ Prihodi od odvodnje manji su za 397.338 kuna ili za 15% u odnosu na prethodnu godinu, a smanjenje se odnosi na manji prihod od privrednih subjekata.

/iii/ Prihodi od prodaje usluga iznose 2.041.087 kuna, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže.

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.2./i/a) Društvo je u 2015. godini sklopilo ugovor za usluge izrade studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce koja investicija se financira iz sredstava EU, Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije te iz sredstava KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. i iz sredstava Murvice d.o.o. s kojim društvom je sklopljen ugovor o partnerstvu budući se dio investicije odnosi i na to društvo. Dio troškova investicije po ulaznim računima dobavljača koji se odnosi na Murvicu d.o.o. se prefakturira te nema utjecaja na rezultat, a u 2016. godini iznosio je 1.283.777 kuna (Bilješka 4.2.).

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

/v/ Društvo je u 2016. godini prefakturiralo troškove obnove kolnika ŽUC-u i iskazalo prihode u iznosu od 269.600 kuna. Budući su troškovi iskazani u istom iznosu navedeno nije imalo utjecaja na rezultat (Bilješka 4.2.).

/vi/ Ostali prihodi veći su za 572.586 kuna zbog većeg obima pruženih usluga trećim licima.

b) Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani su u iznosu od 1.297.050 kuna, a odnose se na troškove za utrošeni građevinski i vodovodni materijal, na troškove rada montera i građevinara (bruto satnica) i troškova rada strojeva (satnica prema kalkulaciji) koji povećavaju vrijednost dugotrajne materijalne imovine.

c) Ostale poslovne prihode čine:

Opis	Bilješka	<u>2015.</u> HRK	<u>2016.</u> HRK
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	3.219.971	3.285.822
Prihod za pokriće troškova kamata po kreditima	4.3.b)/i/	386.017	288.718
Otpis obveza prema dobavljačima		64.447	5.731
Inventurni viškovi		161.263	98.003
Prihodi od naknada šteta		445.913	144.712
Prihodi od zakupnina		349.949	345.878
Prihodi od usluge naplate naknada za HV		453.450	438.249
Ostali prihodi		274.380	310.541
Ukupno		5.355.391	4.917.654

/ii/ Prihodi u visini obračunate amortizacije odnose se na sučeljavanje prihoda s pripadajućim troškovima obračunate amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz naknade za razvoj i potpora Hrvatskih voda i umanjuju efekt obračunate amortizacije (Bilješka 4.2. /v/).

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

4.2. POSLOVNI RASHODI

Opis	Bilješka	2015. HRK	2016 HRK
Materijalni troškovi		10.303.309	10.882.910
<u>a) Troškovi sirovina i materijala</u>		<u>5.181.351</u>	<u>5.350.431</u>
Osnovne sirovine i materijal		2.342.319	2.710.318
- vodovodni i građevni materijal	/i/	2.116.998	2.488.580
- voda	4.1.a)/i/	225.322	221.738
Pomoćni materijal (kemikalije, laboratorij i ostalo)		180.873	121.480
Materijal za čišćenje i održavanje		22.970	17.283
Materijal za HTZ zaštitu, odjeća i obuća i ostali		56.021	124.633
Uredski materijal		130.667	133.526
Energija (el. energija, plin, gorivo, motorno ulje)		2.294.883	2.078.947
Sitni inventar, auto gume, rezervni dijelovi		153.618	164.244
<u>b) Ostali vanjski troškovi</u>		<u>5.121.958</u>	<u>5.532.479</u>
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		410.753	513.588
- građevinske usluge - sanacija ceste - prefakturirano ŽUC-u	4.1.a)/v/	1.600.000	269.600
- građevinske usluge - Aglomeracija Murvica - prefakturirano Murvici	4.1.a)/iv/	154.900	1.283.777
- građevinske usluge		823.852	929.421
- usluge održavanja vozila i opreme, software-a	/ii/	1.205.767	1.408.138
- registracija vozila		34.446	40.856
- promidžbene usluge		24.875	32.935
- intelektualne usluge	/iii/	262.597	396.252
- komunalne usluge		554.449	522.903
- ostale usluge (kontrola kakvoće, oglašavanje i ostalo)		50.318	135.009
Troškovi osoblja	/iv/	9.931.877	10.185.985
Amortizacija	/v/	7.762.883	7.310.207
Ostali troškovi		2.530.350	2.803.097
- naknade troškova zaposlenima i ostala mat.prava		796.070	778.216
- otpremnine	/vi/	124.011	446.793
- naknade za nadzorni odbor		322.375	289.529
- premije osiguranja		499.054	496.104
- reprezentacija		169.181	144.315
- porezi i doprinosi (šume, HGK i drugo)		49.624	53.593
- usluge platnog prometa i banke		358.145	328.730
- ostali troškovi (obrazovanja, priručnici, kontrola kvalitete)		211.890	265.817
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	/vii/	110.953	2.347.043
Ostali poslovni rashodi		1.842.899	672.875
- otpis potraživanja	/viii/	1.657.144	517.345
- neotpisana vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine		11.048	1.490
- novčane kazne, ostali izdaci za štete i ostalo		46.572	42.411
- rashodi proteklog razdoblja		28.273	41.131
- darovanja, donacije		99.181	70.498
- ostali poslovni rashodi (naknadne reklamacije i odobrenja, manjkovi)		681	0
Ukupno poslovni rashodi		32.482.271	34.202.117

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

/i/ Troškovi vodovodnog i građevinskog materijala za 2016. godinu iznose 2.488.580 kuna (u 2015. godini iznosili su 2.116.998 kuna).

/ii/ Usluge održavanja u 2016. godini iznose 1.408.138 kuna i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 202.371 kunu ili 17%.

/iii/ Troškovi intelektualnih usluga u 2016. godini iznose 396.252 kune, a odnose se na usluge revizije, odvjetničke, javnobilježničke usluge i konzultantske usluge u iznosu od 187.020 kunu ili 47%, troškove po ugovorima o drugom dohotku 113.632 kune ili 29% i na ostale usluge 95.600 kuna ili 24%.

/iv/ Troškovi osoblja za 2016. godinu iznose 10.185.985 kuna, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 254.108 kuna.

/v/ Amortizacija

Ukupni troškovi amortizacije za 2016. godinu iznose 7.310.207 kuna (u 2015. godini iznosili su 7.762.883 kune). Kad se iskazani troškovi ukupno obračunate amortizacije umanje za prihode u visini amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz sredstava primljenih od Hrvatskih voda i JLS u iznosu od 3.285.822 kune, proizlazi efekt troškova od 4.024.385 kuna.

/vi/ Troškovi otpremnina u 2016. godini iznose 446.793 kune, a rezultat su reorganizacije kojom se u nekoliko proteklih godina smanjivao broj zaposlenika uz isplatu otpremnine.

/vii/ Društvo je u 2016. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca koji su u stečaju, postupku predstečajne nagodbe, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate u iznosu od 2.347.043 kune (Bilješka 5.5./ii/).

/viii/ Društvo je u 2016. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 517.345 kuna (vidi Bilješku 5.5. /iii/).

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

4.3.FINANCIJSKI PRIHODI I FINANCIJSKI RASHODI

a) Financijske prihode čine:

Opis	<u>2015</u> HRK	<u>2016</u> HRK
Prihodi od kamata	261.121	308.805
Prihodi od tečajnih razlika	43.890	187.006
Ukupno financijski prihodi	305.011	495.811

b) Financijske rashode čine:

Opis	<u>2015</u> HRK	<u>2016</u> HRK
Kamate	2.447.059	1.930.937
Kamate po kreditima	/i/ 1.892.917	1.500.569
Kamate iz lizing poslova	45.812	32.203
Zatezne kamate	508.330	398.165
Negativne tečajne razlike, rashodi s osnove primjene valutne klauzule	1.426.841	28.043
Troškovi eskonta mjenica	130.359	52.835
Kamate po faktoringu	170.953	150.134
Ostali financijski rashodi	19.718	2.313
Ukupno financijski rashodi	4.194.930	2.164.262

/i/ Trošak kamata po kreditima iskazan je u iznosu od 1.500.569 kuna. Za 288.718 kuna iskazan je prihod od potpora (Bilješka 4.1.c) budući su sredstva za pokriće troškova kamata osigurana od strane JLS ili iz naknade za razvoj po odluci JLS.

/ii/ U siječnju 2015. godini dogodio se enormni porast tečaja CHF što je utjecalo na povećanje obveza po kreditima u kunama, trošak tečajnih razlika od 1.462.841 kunu i rezultat poslovanja. U 2016. godini tečajne razlike iznosile su svega 28.043 kune te nisu bitno utjecale na rezultat poslovanja.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

4.4. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit financijske godine:

Opis	<u>2015.</u> HRK	<u>2016.</u> HRK
Ukupni prihodi	36.685.078	36.395.689
Ukupni rashodi	36.677.201	36.366.379
Dobit prije oporezivanja	7.877	29.310
Porez na dobit	0	10.539
Dobit prije oporezivanja	7.877	18.771

/i/ Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od 29.310 kuna uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 607.676 kuna te umanjilo za porezno priznate rashode u iznosu od 39.225 kuna. Iskorišten je preneseni porezni gubitak u iznosu od 545.067 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica od 52.694 kune. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 10.539 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 18.771 kunu.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5. BILANCA

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2016. godini prikazane su u nastavku:

- u HRK-

OPIS	Bilješke	NEMATERIJALNA IMOVINA		MATERIJALNA IMOVINA						SVEUKUPNO
		LIC.,SOFTVER I OSTALA NEMAT. IMOVINA	NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI	ZEMLJIŠTE	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA	
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2016.</u>		2.195.670	936.174	5.697.451	280.155.108	20.183.934	12.739.306	18.304.499	7.020	340.219.162
<u>Povećanje:</u>										
Direktno povećanje	5.1.1./ii/ 5.1.2./i/		334.950	31.888				21.202.907	2.293	21.572.038
Prijenos s investicija u tijeku	5.1.1./ii/ 5.1.2./i/	73.700	(73.700)		6.411.753	149.335	153.222	(6.714.310)		0
<u>Smanjenje:</u>										0
Rashod	5.1.2./ii/					(120.637)	(49.900)			(170.537)
Prijenos na troškove i na potraživanje								(2.176.187)		(2.176.187)
Stanje 31. prosinca 2016.	5.1.2./i/	2.269.370	1.197.424	5.729.339	286.566.861	20.212.632	12.842.628	30.616.909	9.313	359.444.476
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2016.</u>		2.109.052	0	0	160.004.048	17.220.458	6.565.997	0	2.220	185.901.775
<u>Povećanje</u>										
Obračun amortizacije za 2016.		52.932			5.727.641	601.868	927.764			7.310.205
<u>Smanjenje</u>										
Rashod	5.1.2./ii/					(120.637)	(48.410)			(169.047)
Stanje 31. prosinca 2016.		2.161.984	0	0	165.731.689	17.701.689	7.445.351	0	2.220	193.042.933
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.</u>	5.1.1./i/	107.386	1.197.424	5.729.339	120.835.172	2.510.943	5.397.277	30.616.909	7.093	166.401.543
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2015.</u>		86.618	936.174	5.697.451	120.151.060	2.963.476	6.173.309	18.304.499	4.800	154.317.387

Napomena: Radi osiguranja tražbina po kreditima upisano je pravo zaloge na dijelu nekretnina.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

5.1.1. Nematerijalna imovina

/i/ U nematerijalnoj imovini iskazana su ulaganja u računalni softver, licence i tehničku i tehnološku dokumentaciju te ulaganja u nematerijalnu imovinu u pripremi.

/ii/ Povećanje imovine u pripremi u ukupnom iznosu od 334.950 kuna odnosi se na:

- Izradu konceptijskog rješenja vodoopskrbnog sustava gradova Novi Vinodolski, Crikvenica i Vinodolska općina s izradom detaljnog matematičkog modela sadašnjeg i budućeg stanja razvoja i podstudijom izvodljivosti (261.250 kuna),
- Ulaganja u bazu podataka – GIS (73.700 kuna).

5.1.2. Materijalna imovina

/i/ **Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) i prijenos na imovinu u funkciji**

U bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 30.616.909 kuna.

Od iskazanog povećanja u 2016. godini u iznosu od 21.202.907 kuna, značajnija ulaganja odnosila su se na ulaganja u izradu studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce u iznosu od 9.403.107 kuna, sustav odvodnje sanitarnih otpadnih voda Pod Sv. Mikulj u iznosu od 4.344.149 kuna, fekalnu kanalizaciju Prisika u iznosu od 2.181.479 kuna, sustav odvodnje sanitarnih otpadnih voda Mikulja u iznosu od 1.079.138 kuna, crpna stanica Manestri – Nova u iznosu od 1.244.554 kune.

Umanjenje od 2.176.187 kuna odnosi se na prijenos investicija odvodnje oborinskih voda Tribalj i obnovu kolnika u Županijsku upravu za ceste i Vinodolsku općinu (Bilješke 4.1.a)/v/, 4.2.,5.9.).

Društvo je tijekom 2016. godine aktiviralo i stavilo u uporabu imovinu u iznosu od 6.714.310 kuna, od čega se na građevinske objekte odnosi 6.411.753 kune, na postrojenja i opremu 149.335 kuna, a na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 153.222 kune.

Najznačajniji prijenos u uporabu čine investicije pod nazivom Sustav odvodnje sanitarnih otpadnih voda Mikulja u iznosu od 1.083.298 kuna, Sustav odvodnje sanitarnih otpadnih voda Pod SV. Mikulja u iznosu od 4.366.654 kune.

Svota troškova naknadnih izdataka za opsežnije rekonstrukcije koji se smatraju investicijskim ulaganjima u vlastitoj režiji iznose 1.297.050 kuna.

Stanje materijalne imovine u pripremi na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 30.616.909 kuna, a najznačajnije su investicije u:

- vodospremu Klanfari	4.062.394	
- kanalizaciju Drivenik	5.938.971	
- odvodnju Tribalj	2.392.260	
- izradu studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce	10.686.322	a)

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

- fekalna kanalizacija Prisika	2.203.505
- CS Manestri-Nova	1.244.554

U financiranju izgradnje komunalne infrastrukture sudjeluju i Hrvatske vode na temelju ugovora o sufinanciranju (Bilješka 5.16.).

a) *Društvo je 13. veljače 2015. godine sklopilo ugovor za usluge izrade studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce s izvršiteljem Rijekaprojekt vodogradnja d.o.o.*

Ugovorena cijena je 12.728.000 kuna, a rok izvršenja usluge je do 30. lipnja 2017. godine.

Dana 09. rujna 2014. godine Ministarstvo poljoprivrede donijelo je Odluku o financiranju iz fondova Europske unije za projekt: Aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce. Projekt se financira sredstvima Europske unije - Kohezijskog fonda i sredstvima korisnika projekta/partnera.

Budući se investicija odnosi i na Murvicu d.o.o. KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. kao Korisnik i Murvica d.o.o., Grad Novi Vinodolski i Grad Crikvenica kao Partneri sklopili su Ugovor o partnerstvu kojim su uređena međusobna prava i obveze.

Ministarstvo poljoprivrede i Hrvatske vode kao posrednici i KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. kao Korisnik projekta potpisali su Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava kojim su dodijeljena bespovratna sredstva Društvu.

Ministarstvo poljoprivrede, Hrvatske vode, KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o., Murvica d.o.o., Grad Novi Vinodolski i Grad Crikvenica sklopili su Ugovor o sufinanciranju projekta Aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce.

Utvrđen je iznos prihvatljivih troškova Projekta u visini do 12.728.000 kuna koji će se sufinancirati iz sredstava EU 85% (10.818.800 kuna) te iz sredstava korisnika/partnera 15% (1.909.200 kuna) i to KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. 5% (636.336,36 kuna), a Murvica d.o.o. 10% (1.272.863,64 kune).

10% od iznosa ulaznih računa dobavljača Rijekaprojekt vodogradnja d.o.o. se evidentira kao trošak te se istovremeno prefakturira Murvici d.o.o. i nema utjecaja na rezultat (Bilješke 4.1.a)/iv/ i 4.2.).

U financiranje je uključeno i Ministarstvo regionalnog razvoja i europskih fondova sa bespovratnim sredstvima u iznosu od 1.145.520 kuna koji iznos predstavlja 60% od iznosa koji trebaju osigurati KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. i Murvica d.o.o. iz čega proizlazi da bi KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. trebalo osigurati 2% za sufinanciranje investicije. Navedenih 2% trebalo bi se osigurati iz naknade za odvodnju (Bilješka 5.16.).

/ii/ *Društvo je u 2016. godini ukupno rashodovalo dotrajale i tehnološki zastarjele imovine nabavne vrijednosti 170.537 kuna, ispravka vrijednosti od 169.047 kuna te iskazalo troškove neotpisane vrijednosti u iznosu od 1.490 kuna.*

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

5.2. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna finacijska imovina u iznosu od 1.448.130 kuna odnosi se na nominalnu vrijednost dionica (144.813 dionica nominalnog iznosa 10,00 kuna) koje je Društvo steklo po zaključenju stečajnog postupka Jadran d.d u stečaju na ime namirenja tražbina.

U vrijeme izrade Bilješki Društvo ne raspolaže podatkom o tržišnoj vrijednosti dionica. Također nije moguće procijeniti kako će se stjecanje dionica odraziti na buduće poslovanje Društva.

5.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Odnose se na potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za buduće uplate za povrat glavnice kredita (Bilješke 5.11. i 5.12.) kojim se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture.

Dugoročni dio potraživanja iznosi 1.575.615 kuna.

Na naplatu u 2017. godini dospijeva iznos kredita od 350.137 kuna, a potraživanje za uplate je iskazano u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja (Bilješka 5.7.). U okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja iskazan je i iznos potraživanja za dospjele obveze po kreditu u iznosu od 167.986 kuna.

Potraživanje od KTD Ivanj d.o.o. za dospjele obveze po kreditu na 31. prosinca 2016. godine iznosi 23.049 kuna.

Potraživanje i obveza preuzeti su statusnom promjenom podjele (odvajanje s preuzimanjem) društva KTD Ivanj d.o.o. na dan 31. prosinca 2013. godine.

5.4. ZALIHE

Zalihe na dan 31. prosinca iznose 1.830.414 kuna (na dan 31.12.2015. godine iznosile su 1.784.183 kune), a odnose se na zalihe vodovodnog i građevinskog materijala.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Potraživanje za vodu - građani		3.177.376	2.957.431
Potraživanje za vodu - privreda	/i/	7.362.109	6.857.382
Potraživanje za vodu - stambene zgrade		406.839	458.465
Potraživanje za priključke		330.413	148.120
Potraživanje za preinake		56.892	149.279
Potraživanje od kupaca za usluge prijevoza i mehanizacije		158.010	246.928
Potraživanje za kupaca za najam		149.799	75.071
Ostala potraživanja od kupaca		1.019.411	1.637.371
	/iii/	12.660.850	12.530.047
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	/ii/	(128.006)	(2.421.605)
Ukupno		12.532.844	10.108.442

/i/ Od ukupno iskazanog iznosa potraživanja od kupaca u privredi od 6.857.382 kune najznačajnija potraživanja odnose se na sporna potraživanja i to:

- potraživanje u iznosu od 2.669.629 kuna od kupca Hoteli Novi d.o.o. Novi Vinodolski koji je u postupku predstečajne nagodbe,
- potraživanje od kupca Hotel Selce d.o.o. u iznosu od 194.789 kuna koji je u postupku predstečajne nagodbe,
- potraživanja od kupaca u stečaju i to od kupca Hitmarina d.o.o. Novi Vinodolski u iznosu od 404.383 kune,
- potraživanja od kupca Hoteli Novi d.o.o. u iznosu od 869.152 kune (sudski spor u tijeku, vidi Bilješku 7/i/).

/ii/ Društvo je, zbog realnijeg iskazivanja potraživanja, u 2016. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 2.347.043 kune (Bilješka 4.2. /vii/), od čega se na Hotele Novi d.o.o. odnosi 1.664.867 kuna, Hitmarine d.o.o. 404.383 kune, Hotel Selce d.o.o. 181.334 kune i ostale kupce 96.459 kuna.

Društvo na troškovima vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja iskazuje cjelokupni iznos potraživanja (uključujući naknade Hrvatskih voda), a ne samo dio koji je prihod KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. uvećan za PDV.

Društvo je u 2016. godini zbog nemogućnosti naplate isknjižilo iz poslovnih knjiga potraživanja koja su u ranijim razdobljima vrijednosno usklađena u iznosu od 53.443 kune.

/iii/ Društvo je u 2016. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 517.345 kuna (Bilješka 4.2. /viii/).

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5.6. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 209.777 kuna, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja u iznosu od 209.444 kune te ostala potraživanja u iznosu od 333 kune.

5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja iznose 3.453.791 kunu, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Potraživanja od JLS	/i/	6.001.746	2.858.127
Potraživanja od Grada Novi Vinodolski - prijenos Ivanj	5.3.	519.782	518.123
Potraživanja od KTD Ivanj d.o.o. (sredstva JLS za otplatu kredita) - prijenos Ivanj		35.000	35.000
Ostala potraživanja		120.257	42.541
Ukupno		6.676.785	3.453.791

/i/ Društvo je iskazalo potraživanja od JLS u iznosu od 3.453.791 kunu, a što predstavlja potraživanja za sredstva koja su JLS dužne doznačiti iz Proračuna po ugovorima te iznos naknade za razvoj koju je potrebno obračunati i naplatiti u budućem razdoblju da bi se osigurala sredstva iz ugovora za podmirenje obveza po glavnici kredita odobrenih za izgradnju komunalne infrastrukture, uz istovremeno iskazivanje odgođenih prihoda (Bilješka 5.16.).

5.8. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Stanje novčanih sredstva prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Žiro računi	149.780	1.463.542
Novac u blagajni	3.571	4.000
Ukupno novčana sredstva	153.351	1.467.542

Sredstva na žiro računu na 31. prosinca iznose 1.463.542 kune. On navedenog iznosa na EU – sredstva na posebnim računima za investicije (iz kojih je plaćanje dobavljačima izvršeno u 2017. godini) odnosi se 871.645 kuna.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****- n a s t a v a k -****5.9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 367.479 kuna, a u najznačajnijem iznosu odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja (328.466 kuna).

5.10. KAPITAL I REZERVE

Promjene na kapitalu prikazujemo na slijedeći način:

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	PRENESENI GUBITAK	GUBITAK / DOBIT TEKUĆE GODINE	UKUPNO
<i>Stanje 01. siječnja 2016.</i>	67.318.100	2.312.774	(14.784.888)	7.877	54.853.863
- Promjene u 2016.					
- prijenos gubitka			7.877	(7.877)	0
- Povećanja tijekom 2016.					
- dobit tekuće godine			0	18.771	18.771
<i>Stanje 31. prosinac 2016.</i>	67.318.100	2.312.774	(14.777.011)	18.771	54.872.634

/i/ Temeljni ulozi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2016. godine iznose:

Grad Novi Vinodolski	34.399.549	51,10%
Grad Crikvenica	23.224.745	34,50%
Općina Vinodolska	9.693.806	14,40%
Ukupno	67.318.100	100,00%

/ii/ Kapitalne rezerve

Statusnom promjenom (odvajanje s preuzimanjem) u KTD Ivanj d.o.o., od strane KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. stečene su kapitalne rezerve u iznosu od 2.312.774 kune.

/iii/ Preneseni gubitak

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 6. lipnja 2016 godine, dobit ostvarena 2015. godine koristila se za pokriće dijela prenesenog gubitka.

/iv/ Dobit tekuće godine

Društvo je u 2016. godini ostvarilo dobit u iznosu od 18.771 kunu (vidi Bilješku 4.4.).

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****- n a s t a v a k -****5.11. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA**

Društvo na dan 31. prosinca 2016. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima i leasing kućama i to:

Kreditor	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
		HRK	HRK
Erste&Steiermaerkische bank d.d.	/i/	3.456.515	2.702.366
Hypo Alpe-Adria-Bank d.d.	/ii/	12.337.948	10.354.231
Erste&Steiermaerkische bank d.d.	/iii/	4.809.209	3.566.190
Obveze za financijski leasing	/iv/	588.163	409.132
Preuzete obveze po kreditu - statusna promjena KTD Ivanj d.o.o.	/v/, 5.2. i 5.6.	2.299.154	1.925.752
Ukupno obveze za kredite i lizinge		23.490.988	18.957.671
Tekuće dospijeće (prijenos na kratkoročne obveze)	5.11.	(4.518.056)	(4.436.040)
Ukupno dugoročne obveze za kredite i lizinge		18.972.932	14.521.631

/i/ Društvo je 12.03.2015. godine sklopilo sa Erste&Steiermaerkische bank d.d. Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 3.770.743 kune za financiranje investicija. Način vraćanja kredita je u 60 jednakih mjesečnih rata svaka po 62.845,71 kunu. Prva rata dospjela je 31.08.2015. godine.

Ugovorena kamata je fiksna i iznosi 6% godišnje.

U 2017. godini za otplatu dospijeva iznos od 754.149 kuna koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2016. godine iznosi 1.948.217 kuna.

Na dan 31.12.2016. godine dospjela je obveza po kreditu u iznosu 62.846 kuna te je iskazana u sklopu kratkoročnih obveza.

/ii/ Društvo je 2004. godine sklopilo sa Hypo Alpe-Adria-Bank d.d. Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 5.320.000,00 CHF za izgradnju vodoopskrbnog sustava Jadranovo te naselja Sibinj i Bater te Anekse 1. do 7. Ugovora kojima su mijenjani uvjeti osnovnog ugovora. Zbog nemogućnosti vraćanja kredita sklopljen je Aneks br. 7. Ugovora o kreditu od 31.08.2015. godine kojim je utvrđeno vraćanje ostatka kredita u iznosu od 1.839.663,05 CHF (12.789.516 kuna) u 42 mjesečne rate od kojih se prvih 41 rata vraća u iznosu od 23.000 CHF mjesečno, a sa posljednjom 42 ratom dospijeva preostali iznos glavnice kredita od 896.663,05 CHF. Rok vraćanja kredita je 01.02.2019. godine, a otplata započinje sa 05.09.2015 godine.

Ugovorena kamata je promjenjiva i iznosi 3 mjesečni LIBOR sa dodatkom marže od 4,3%, dekurzivno godišnje.

U 2017. godini za otplatu dospijeva iznos od 276.000 CHF (1.941.862 kune) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2016. godine iznosi 1.195.663 CHF (8.412.368 kuna).

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Instrumenti osiguranja povrata kredita su: prijenos prava vlasništva na nekretninama u korist Banke, 10 bjanko mjenica s klauzulom bez protesta, 30 bjanko zadužnica do 1.000.000 kuna svaka.

Sredstva za otplatu osiguravaju se iz naknade za razvoj prikupljene od potrošača na području Grada Novog Vinodolskog.

/iii/ Društvo je 2010. godine sklopilo sa Erste&Steiermaerkische bank d.d. Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 1.102.300,36 EUR (8.000.000,00 kuna) za vodifikaciju naselja Sopaljska u Crikvenici te Aneks broj 1. od 13.04.2012. godine kojim je promijenjen rok vraćanja.

Način vraćanja kredita je u 28 jednakih tromjesečnih rata svaka po 39.367,86 EUR. Prva rata dospjela je 31.03.2013. godine.

Ugovorena kamata je promjenjiva i iznosi EURIBOR + fiksno 7,00 pp godišnje.

U 2017. godini za otplatu dospjeva iznos od 157.471,44 EUR (1.190.136 kuna) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2016. godine iznosi 314.385 EUR (2.376.054 kune).

Instrumenti osiguranja povrata kredita su: Izjava sukladno čl. 183 Ovršnog zakona (zadužnica), 7 bjanko akceptiranih mjenica s klauzulom bez protesta i mjenična očitovanja.

Sredstva za povrat kredita osiguravaju se iz naknade za razvoj koja se naplaćuje od potrošača na području Grada Crikvenice.

/iv/ Obveze po financijskim leasinzima na 31.12.2016. godine iznose 409.132 kune, od čega na otplatu u 2017. godini dospjeva 199.756 kuna.

/v/ Društvo je u 2013. godini preuzelo obvezu od KTD Ivanj d.o.o. po kreditu Erste&Steiermaerkische bank d.d. u iznosu od 3.007.633 kune te istovremeno iskazuje potraživanja (Bilješke 5.3. i 5.7.) budući sredstva za povrat kredita osigurava Grad Novi Vinodolski. U 2017. godini za otplatu dospjeva iznos od 350.137 kuna (46.327,92 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2016. godine iznosi 1.575.615 kuna (254.803,61 EUR).

Dospjelo potraživanje za podmirene obveze po kreditu na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 167.986 kune.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****- n a s t a v a k -****KRATKOROČNE OBVEZE****5.12. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA**

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 15.145.597 kuna, a odnose se na:

Kreditor	Bilješka	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		HRK	HRK
Slatinska banka d.d.	/i/		2.000.000
Erste&Steiermaerkische bank d.d.			
kratkoročni kredit 7,5 mil HRK	/ii/	7.500.000	7.500.000
Obveze po okvirnom kreditu	/iii/	491.040	466.575
Obveze prema Erste faktoring d.o.o.	/iv/	2.190.220	408.237
Obveze za kamate		306.239	271.899
Dospjele obveze po kreditima		184.808	62.846
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	5.11.	4.258.640	4.236.284
Tekuće dospjeće po financijskom leasingu	5.11./v/	259.418	199.756
Ukupno		15.190.365	15.145.597

/i/ Društvo je sa Slatinskom bankom d.d. sklopilo Ugovor o kratkoročnom kreditu na iznos od 2.000.000 kuna za obrtna sredstva i Aneks 1 navedenom Ugovoru sa rokom povrata 31. prosinca 2017. godine.

/ii/ Društvo ima obvezu prema Erste banci temeljem Ugovora o kratkoročnom kreditu od 11.05.2016. godine i Aneksa broj 1 od 17.02.2017. godine u iznosu od 7.500.000 kuna kome je namjena financiranje likvidnosti, a rok povrata cjelokupnog iznosa je 13.08.2017. godine.

/iii/ Društvo je sa Zagrebačkom bankom sklopilo Ugovor o okvirnom kreditu na iznos od 500.000 kuna (Aneks), a obveza na dan 31. prosinca iznosi 466.575 kuna.

/iv/ Društvo je sklapanjem ugovora i plaćanjem od Erste faktoring d.o.o. podmirilo obveze prema dobavljačima (Izgradnja d.o.o., IMGD d.o.o. Samobor, CMC EKOKON d.o.o.) u iznosu od 1.000.000 kuna, a plaćanje obveza Društva dospijevalo je dijelom u 2016. i dijelom dospijeva u 2017. godini). Obveze prema Erste faktoring d.o.o. na 31. prosinca 2016. godine uvećane za kamate iznose 408.237 kuna i podmirene su do dana pisanja Bilješki.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- n a s t a v a k -

5.13. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
<i>Dobavljači za osnovna sredstva</i>	<i>/i/</i>	2.842.281	3.974.328
<i>Dobavljači za obrtna sredstva</i>		4.618.215	5.792.199
Ukupno		<u>7.460.496</u>	<u>9.766.527</u>

/i/ Obveze prema dobavljačima za osnovna sredstva u zemlji na dan 31. prosinca 2016. godine u najznačajnijem dijelu se odnose na obvezu prema dobavljačima Izgradnja d.o.o. Crikvenica u iznosu od 951.707 kuna te Rijekaprojekt-vodogradnja d.o.o. u iznosu od 1.640.790 kuna.

5.14. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima iznose na dan 31. prosinca 1.000.000 kuna, a odnose se na:

- *obveze po Okvirnom ugovoru o eskontiranju mjenica koji je u 2011. godini sklopljen sa Slatinskom bankom i Aneksu 5 Ugovora iz 2015. godine, odnosno na obveze po pojedinačnim ugovorima koji su na osnovu njega sklopljeni u 2016. godini.*

Mjenice prema dinamici dospijevaju na naplatu u razdoblju od siječnja do srpnja 2017. godine.

Prema navedenom Aneksu Okvirnog ugovora o eskontiranju mjenica, ukupno odobreni nominalni iznos je 3.000.000 kuna, a s rokom važnosti do 31. prosinca 2017. godine.

Društvo je u 2016. godini iskazalo troškove eskonta mjenica od 52.835 kuna.

5.15. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iznose 1.965.745 kuna, a odnose se na obvezu prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 233.754 kune, obvezu za naknadu za razvoj 1.682.450 kuna te ostale obveze 49.541 kunu.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****- n a s t a v a k -****5.16. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2016. iznose 88.171.833 kune (na dan 31.12.2015. godine 76.754.209 kuna), a promjene i stanje prikazujemo na slijedeći način:

- u HRK -

Opis	Bilješka	Stanje na dan 31.12.2015.	Povećanje u 2016.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Prijenos - zatvaranje potraživanja	Stanje na dan 31.12.2016.
<u>Vodoopskrba</u>						
Jedinice lokalne samoprave i naknada za razvoj	/i/	35.660.345	465.338	1.078.374		35.047.309
Hrvatske vode	/ii/	22.055.505	365.926	1.805.598		20.615.833
EU sredstva - vodifikacija						
Manestri Klanfari		0	565.158			565.158
Ukupno (vodoopskrba)		57.715.850	1.396.422	2.883.972	0	56.228.300
<u>Odvodnja</u>						
Jedinice lokalne samouprave i naknada za razvoj		6.388.300	361.144	120.128		6.629.316
Hrvatske vode	/iii/	9.676.845	2.283.444	281.722		11.678.567
EU sredstva za sustav odvodnje sanitarnih otpadnih voda						
Mikulja i Pod Sv. Mikulja		0	3.801.443			3.801.443
Ostali		0	150.000			150.000
Ukupno odvodnja		16.065.145	6.596.031	401.850	0	22.259.326
Aglomeracija	/iv/	1.010.949	8.673.259	0		9.684.208
Ostali odgođeni prihodi	/v/	1.962.266		0	1.962.266	0
Sveukupno	/vi/	76.754.209	16.665.712	3.285.822	1.962.266	88.171.833

/i/ Povećanje od 465.338 kuna odnosi se na potraživanje od JLS za sredstva koja su JLS doznačile ili su dužne doznačiti iz Proračuna po ugovorima ili se osiguravaju iz naknade za razvoj.

/ii/ Povećanje u iznosu od 365.926 kuna odnosi se na doznake Hrvatskih voda za investicije prema ugovorima o sufinanciranju za izgradnju komunalne infrastrukture – vodoopskrba.

/iii/ Povećanje od 2.283.444 kune odnosi se na doznake Hrvatskih voda za investicije prema ugovorima o sufinanciranju za izgradnju komunalne infrastrukture – odvodnja.

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.2./i/a) Društvo u sklopu imovine u pripremi iskazuje ulaganje u izradu studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce u iznosu od 10.686.322 kune.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

Ukupno doznačena sredstva iz fondova EU preko posrednika Ministarstva poljoprivrede i HV i utrošena naknada za razvoj za navedenu investiciju na dan 31.12.2016. iznose 9.684.208 kuna.

/v/ Budući je izvršen prijenos imovine u Općinu Vinodolsku u iznosu od 1.900.308 kuna za isti iznos umanjani su odgođeni prihodi koji su predstavljali doznačeni iznos za izgradnju te imovine (Bilješka 5.1.2./i/).

/vi/ Društvo je iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 3.285.822 kune koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izveštaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu koje su se dogodile između dva datuma bilance, a detaljno su objašnjene u Bilješci 5.10.

7. POTENCIJALNE OBVEZE

Sudski sporovi

Hoteli Novi d.o.o. pokrenuli su u 2014. godini sudski spor protiv Društva zbog neslaganja sa načinom obračuna usluga odvodnje, odnosno zaračunatim količinama ispuštene vode u sustav odvodnje. Kada se uzmu u obzir iskazana potraživanja Društva po računima u dijelu koji se odnosi na usluge odvodnje i zahtjev tužitelja, proizlazi sporan dio potraživanja i potencijalna obveza za Društvo u iznosu od približno 865.000 kuna. Ročište za navedeni predmet bilo je u listopadu 2015. godine, određen je sudski vještak te se očekuje njegov izvještaj, a postupak nastavlja u 2016. godini.

8. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE

/i/ KTD Žrnovnica d.o.o. kao kupac i Grad Novi Vinodolski kao prodavatelj sklopili su 31. ožujka 2017. godine Kupoprodajni ugovor za kupoprodaju građevinskog zemljišta poslovne namjene površine 3753 m² u poslovnoj zoni Zapad za iznos od 1.523.163 kune.

/ii/ Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 12. svibnja 2017. godine. Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti CHF i EUR-a, jer su obveze po dugoročnim kreditima denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku.

KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. NOVI VINODOLSKI

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- n a s t a v a k -

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na finansijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u finansijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Finansijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Društvo ima kreditni rizik za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjeње vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po finansijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2016. godine nisu pokrivene kratkotrajnom imovinom. Društvo je nelikvidno zbog problema s naplatom potraživanja od kupaca i JLS i odliva sredstava prema bankama za podmirenje obveza te je prisiljeno prolongirati rokove plaćanja obveza prema dobavljačima i bankama i dodatno se zaduživati kod banaka i drugih kreditnih institucija.

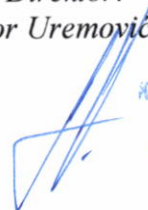
PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni finansijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih finansijskih instrumenata. Za potraživanja od kupaca trebalo bi izvršiti dodatno vrijednosno usklađenje te je procjena da se fer vrijednost potraživanja razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti. Iskazane vrijednosti obveza približne su njihovim fer vrijednostima te se procjenjuje da se fer vrijednost obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

Novi Vinodolski, 12. svibnja 2017.

Direktor:
Igor Uremović



KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22

**KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
NOVI VINODOLSKI**



GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2016. GODINU

Rezultati poslovanja

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ukupne prihode od 36.395.689 kuna, rashode od 36.366.379 kuna i ostvarilo dobit prije oporezivanja od 29.310 kuna. Budući je utvrđena obveza poreza na dobit od 10.539 kuna, dobit nakon oporezivanja iznosi 18.771 kuna.

Od prihoda, najznačajniji su prihodi od prodaje vode koji su ostvareni u iznosu 22.470.308 kuna što je neznatno manje u odnosu na prethodnu godinu. Prodano je ukupno 1.949.029 m³ vode (u 2015. godini 1.996.553 m³).

Ostvaren je prihod od odvodnje u iznosu od 2.259.554 kune, a u 2015. godini iznosio je 2.656.892 kune.

Prihodi od prodaje usluga-priključci i produženje mreže ostvareni su u iznosu od 2.041.087 kuna, a u 2015. godini iznosili su 2.216.937 kuna.

Od ukupnih rashoda, na poslovne rashode se odnosi 34.202.117 kuna, a 2.164.262 kune na financijske rashode. U poslovnim rashodima iskazani su troškovi osoblja, a iznose 10.185.985 kuna (u 2015. godini 9.931.877 kuna). Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2016. godini iznosio je 100 djelatnika (u 2015. godini 99 djelatnika).

Amortizacija za 2016. godinu obračunata je po istim stopama kao u prethodnoj godini i iznosila je 7.310.207 kuna, a u 2015. godini 7.762.883 kune. Troškovi električne energije iznose 1.620.377 kuna (u 2015. godini 1.815.190 kuna).

Društvo je u 2016. godini izvršilo značajna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu i to u iznosu od 21.202.907 kuna.

Značajnija ulaganja odnosila su se na ulaganja u izradu studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce u iznosu od 9.403.107 kuna, sustav odvodnje sanitarnih otpadnih voda Pod Sv. Mikulj u iznosu od 4.344.149 kuna, fekalnu kanalizaciju Prisika u iznosu od 2.181.479 kuna, sustav odvodnje sanitarnih otpadnih voda Mikulja u iznosu od 1.079.138 kuna, crpnu stanicu Manestri – Nova u iznosu od 1.244.554 kune.

Navedena ulaganja financirana su namjenskim sredstvima za izgradnju komunalne infrastrukture primljenim od Hrvatskih voda, sredstvima naknade za razvoj, vlastitim sredstava, manjim dijelom sredstvima JLS-e te sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije i sredstvima iz EU fonda preko posrednika Ministarstva poljoprivrede i Hrvatskih voda.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. godine iznose 10.108.442 kune. Društvo je ostvarilo naplatu potraživanja od kupaca u visini 95,54 % potraživanja obračunatih za 2016. godinu čime je osiguravalo sredstva za plaćanje tekućih obveza.

Dugovanje Hitmarina d.o.o. Novi Vinodolski 404.383 kune (u stečaju) te Hoteli Novi d.o.o. koji je u postupku predstečajne nagodbe u iznosu od 2.669.629 kuna iz ranijih godina, kao i potraživanja od JLS-e u iznosu od 3.453.791 kunu predstavljalo je u proteklom razdoblju veliki teret za Društvo, a što se još uvijek osjeća te se isto mora kreditno kratkoročno zaduživati, vršiti eskont mjenica, koristiti plaćanje obveza putem faktoringa i primati obračune kamata dobavljača.

Samo ove tri stavke potraživanja predstavljaju iznos od oko 6.527.803 milijun kuna.

Društvo je u cilju realnijeg iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje u iznosu od 2.347.043 kune što je značajno utjecalo na rezultat poslovanja za 2016. godinu.

Potraživanja od JLS značajno su manja u odnosu na prethodnu godinu (za 3.222.994 kune).

Dugoročne obveze na dan 31.12.2016. godine iznose 18.957.671 kunu od kojeg iznosa tekuće dospijeće iznosi 4.436.040 kuna pa su dugoročne kreditne obveze iskazane u iznosu od 14.521.631 kunu i smanjene su prema 2015. godini za iznos od 4.451.301 kunu, a zbog otplate dospjelih obveza. U 2016. godini nije bilo novih dugoročnih zaduženja.

Kredit se uglavnom uredno otplaćuju sa manjim kašnjenjem, a sredstva za povrat s pripadajućim kamatama osiguravaju se temeljem ugovora o sufinanciranju, iz sredstava naknade za razvoj i iz vlastitih sredstava.

U 2015. godini uvedena je naknada za odvodnju na području grada Novog Vinodolskog u iznosu od 1,00 kn sa 01.10.2015., a na području općine Vinodolske došlo je do uprosječenja naknade za razvoj na 1,80 kn za cijelu godinu (prije toga u ljetnom razdoblju iznosila je 2,5 kune, a u zimskom razdoblju 1,5 kunu) što je utjecalo na veći iznos raspoložive naknade za razvoj.

Društvo ima obvezu po dugoročnom kreditu u CHF koja se podmiruje u mjesečnim ratama uz konačni rok povrata 1.2.2019. godine. Za razliku od prethodne godine, nije bilo značajnijih promjena tečaja, a time niti utjecaja na visinu dospjelih rata i saldo duga. Društvo je poduzelo određene radnje kako bi navedeni kredit vratilo prije dospijeća uz povoljnije uvjete zaduživanja kod Hrvatske banke za obnovu i razvoj.

Kapital i rezerve su na dan 31.12.2016. godine iznosili su 54.872.634 kune, a sastoje se iz:

- upisanog temeljnog kapitala	67.318.100 kn
- kapitalnih rezervi	2.312.774 kn
- prenesenog gubitka	-14.777.011kn
- dobitka tekuće godine	18.771 kn

Vlasnička struktura na dan 31.12.2016. godine je ista kao i u 2015. godini:

Grad Novi Vinodolski	34.399.549 kuna	51,10%
Grad Crikvenica	23.224.745 kuna	34,50%
Općina Vinodolska	9.693.806 kuna	14,40%
UKUPNO:	67.318.100 kuna	100,00%

Vjerojatan budući razvoj Društva

- I u narednoj godini nastaviti će se s informatizacijom sustava za daljinsko očitavanje vodomjera i ažuriranjem podataka u sustav GIS, te nastavak smanjenja gubitaka vode u sustavu.

- Početkom 2015. godine potpisan je Ugovor o sufinanciranju projekta "Aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce" između Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda, Gradova Novi Vinodolski i Crikvenica i Murvica d.o.o. te našeg Društva u iznosu od 12.728.000 kuna prihvatljivih troškova. Završetak projekta očekuje se do sredine 2017. godine.

Nakon završetka izrade dokumentacije očekuje se raspisivanje natječaja za potpisivanje ugovora za izvođenje radova i apliciranje za sredstva iz fondova EU.

- Osiguranje dodatnih količina vode na izvoru Žrnovnica.

- Konceptijsko rješenje vodoopskrbe na području sve tri JLS-e sufinanciran iz nacionalnih i europskih sredstava.

Zaštita okoliša i radnika

Društvo Vodovod Žrnovnica d.o.o. upravlja vodoopskrbom u obalnom dijelu i zaleđu. I u 2016. godini nastavilo se sa sustavom upravljanja kvalitetom **ISO 9001:2008** i sustavom upravljanja zaštitom zdravlja i sigurnosti prema **OHSAS 1801:200**, te **HACCP sustava**. Navedene poslove Društvo obavlja temeljem ugovora sa Šušnić d.o.o. Rijeka, a provedba obaveznih godišnjih audita je putem certifikacijske tvrtke BUREAU VERITAS te DQS Zagreb.

Razlozi potreba za pružanje dodatnih usluga su pripajanje djelatnosti odvodnje i potrebe prilagodbe dokumentacije svih sustava i usklađenje postupanja s zahtjevima referentnih dokumenata.

Zaštiti na radu u Društvu se poklanja se izuzetna pažnja. Prije svega treba naglasiti da su svi radnici osposobljeni za rad na siguran način i da se svi novozaposleni radnici prije zasnivanja radnog odnosa upućuju na zdravstvene preglede.

U suradnji sa specijalističkim ordinacijama medicine rada određeni broj radnika osposobljen je za pružanje prve pomoći za slučaj ozljede na radu ili izvanredne bolesti. KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. provodi sve obveze koje proizlaze iz zakona o zaštiti na radu i pod zakonskih propisa kao što je procjenjivanje opasnosti i rizika za sigurnost i zdravlje radnika, ispitivanje radnog okoliša te strojeva i uređaja sa povećanim opasnostima, korištenje sredstava rada i osobnih zaštitnih sredstava te radni postupci.

Izloženost rizicima u poslovanju

Društvo je u svom poslovanju izloženo valutnom i kamatnom riziku u dijelu preuzetih dugoročnih kreditnih obveza ugovorenih sa valutnom klauzulom (CHF i EUR-a) jer su obveze po dugoročnim kreditima uglavnom denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku i promjenjivom kamatnom stopom.

Društvo je izloženo riziku likvidnosti zbog problema s naplatom potraživanja od kupaca i JLS i odliva sredstava prema bankama i drugim financijskim institucijama za podmirenje obveza te je stoga prisiljeno prolongirati rokove plaćanja obveza prema dobavljačima i bankama.

Kao što je naprijed navedeno, u završnoj je fazi postupak ishodovanja novog dugoročnog kredita uz povoljnije uvjete.

Zaključak

Društvo KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. obavljalo je sve djelatnosti za koje je osnovano bez prekida i zastoja u poslovanju.

Ostvaren je pozitivan rezultat u iznosu od 18.771 kn. Kratkoročnim zaduživanjem, eskontom mjenica, faktoringom zadržala se tekuća likvidnost Društva.

Zajednički rad sa Sindikatom, Nadzornim odborom i Skupštinom Društva doprinijeli su stabilnosti u poslovanju.

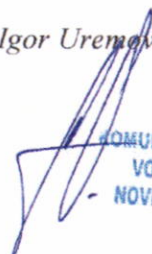
Društvo je uz značajne napore izvršavalo obveze te nije evidentiran niti jedan dan blokade žiro računa Društva.

Društvo KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. je u 2016. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke i ostvarilo pozitivan rezultat.

Novi Vinodolski, 12. svibanj 2017. godine

Direktor:

Igor Uremović, dipl.ing.


KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO
VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o.
- NOVI VINODOLSKI, DUBROVA 22
2