



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2018. GODINU

Rezultati poslovanja

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ukupne prihode od 38.323.515 kuna, rashode od 37.271.514 kuna i ostvarilo dobit prije oporezivanja od 1.052.001 kunu. Budući je utvrđena obveza poreza na dobit od 327.322 kune, dobit nakon oporezivanja iznosi 724.679 kuna.

Od prihoda, najznačajniji su prihodi od prodaje vode koji su ostvareni u iznosu 24.218.412 kuna što je za 642.806 kuna više u odnosu na prethodnu godinu odnosno 102,73%. Prodano je ukupno 2.126.637 m³ vode (u 2017. godini 2.061.077 m³).

Prihodi od odvodnje iznose 2.403.385 kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 4% zbog većih količina prodane vode kao i zbog novih priključaka u 2018. godini (u 2017. godini iznose 2.305.388 kuna).

Prihodi od prodaje usluga iznose 2.138.831 kunu, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže. U 2017. godini iznosili su 2.368.311 kuna.

Od ukupnih rashoda, na poslovne rashode se odnosi 35.635.135 kuna, a 1.636.379 kuna na financijske rashode. U poslovnim rashodima iskazani su troškovi osoblja, a iznose 10.741.864 kune (u 2017. godini 10.217.924 kuna).

Amortizacija za 2018. godinu iznosi 10.139.990 kuna i povećana je u odnosu na prethodnu godinu. Na povećanje troška amortizacije utjecalo je usklađenje amortizacijskih stopa za građevinske objekte sa stopama iz Pravilnika o porezu na dobit. Zbog navedenog, povećani su i pripadajući prihodi od potpora u visini amortizacije imovine nabavljene iz vanjskih izvora. Efekt troška u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu iznosi 1.694.744 kuna.

Troškovi električne energije iznose 2.031.411 kuna (u 2017. godini 1.662.853 kuna).

Društvo je u 2017. godini izvršilo ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu i to u iznosu od 9.029.643 kune.

Značajnija ulaganja u 2018. godini su ulaganja u vodovodne ogranke Gornjeg Zagona 4.376.706 kuna, sanitarnu odvodnju Nautička marina Novi V. 635.196 kuna, aglomeraciju Klenovica, Smokvica, Vinodolska Općina u iznosu od 868.090 kuna, sanaciju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu u iznosu od 588.526 kuna, aglomeraciju Novi, Crikvenica, Selce u iznosu od 171.500 kuna, upravljanje investicijom Aglomeracija Novi, Crikvenica, Selce u iznosu od 144.300 kuna.

Društvo je tijekom 2018. godine aktiviralo i stavilo u uporabu imovinu u iznosu od 15.795.609 kuna, od čega se na građevinske objekte odnosi 15.318.492 kune, na postrojenja i opremu 151.592 kune, a na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 325.525 kuna.

Najznačajniji prijenos u uporabu čine investicije pod nazivom Vodosprema Klanfari 4.080.708 kuna, Cjevovod Manestri – Klanfari 4.298.105 kuna, Crpna stanica Manestri Nova 1.889.092 kune, Vodoopskrba naselja Crno 1.924.943 kune, Sanitarna kanalizacija Prisika 2.249.903 kune.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2018. godine iznose 4.553.966 kuna.

Društvo je u cilju realnijeg iskazivanja potraživanja u 2018. godini izvršilo vrijednosno usklađenje utuženih i potraživanja kojih je naplata neizvjesna u iznosu od 1.370.250 kune. U 2018. godini otpisana su nenaplativa potraživanja u iznosu od 207.372 kune.

Realna naplata potraživanja u 2018. godini iznosi 49.060.718 kuna prema zaduženju od 49.824.549 kuna odnosno 98,47% čime je Društvo osiguravalo sredstva za plaćanje tekućih obveza.

Likvidnost Društva poboljšana je u 2018. godini te su značajno smanjene obveze prema dobavljačima (za 3.762.899 kuna) i obveze po kreditima (za 4.865.319 kuna) u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno je utjecalo i na smanjenje troška zateznih kamata.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2018. godine iznose 21.840.824 kune (u 2017. godini 26.706.143 kune) od kojeg iznosa tekuće dospijeće iznosi 3.335.105 kuna pa su dugoročne kreditne obveze iskazane u iznosu od 18.505.719 kuna.

Sredstva za povrat kredita s pripadajućim kamatama osiguravaju se temeljem ugovora o sufinanciranju, iz sredstava naknade za razvoj i iz vlastitih sredstava.

Kapital i rezerve su na dan 31.12.2018. godine iznosili su 55.695.458 kuna, a sastoje se iz:

Opis	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	HRK	HRK
Upisani kapital	67.318.100	67.318.100
Kapitalne rezerve	2.394.390	2.394.390
Preneseni gubitak	(14.758.240)	(14.741.711)
Dobit poslovne godine	16.528	724.679
Ukupno	54.970.778	55.695.458

/i/ Temeljni ulozi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2018. godine iznose:

Član Društva	Udio HRK	Postotak %
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

Vjerojatan budući razvoj Društva

- I u narednoj godini nastaviti će se s informatizacijom sustava za daljinsko očitavanje vodomjera i ažuriranjem podataka u sustav GIS.

- 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. Dodatkom br 5. Ugovora za usluge izrade studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce povećana je vrijednost projekta na 13.413.000,00 kn. Završetak projekta očekuje se u drugoj polovici 2019. godine.

- Ministarstvo zaštite okoliša i energetike je 11. srpnja 2018. godine donijelo Odluku kojom se odobrava financiranje projekta iz fondova EU „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“ na način da se Projekt financira sredstvima EU – Kohezijskog fonda, sredstvima KTD Vodovoda Žrnovnice d.o.o., državnog proračuna Republike Hrvatske i sredstvima Hrvatskih voda.

Dana 25. srpnja 2018. godine sklopljen je Ugovor o partnerstvu na projektu. Ugovorne strane su KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. kao korisnik, a Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica i Murvica d.o.o. kao partneri na Projektu. Ugovorom su definirane obveze isporučitelja vodne usluge i obveze partnera.

Dana 26. srpnja 2018.g. Društvo je sa Ministarstvom zaštite okoliša i energetike PT1 i Hrvatskim vodama PT2 sklopilo Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“. Dana 26.07.2018.g. Društvo je s Ministarstvom zaštite okoliša i energetike i Hrvatskim vodama sklopilo Ugovor o sufinanciranju projekta „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“.

Svrha ugovora su međusobna prava i obveze u vezi sufinanciranja nacionalne komponenta Projekta do iznosa procijenjene vrijednosti Projekta koji iznosi do 459.545.345,35 kn s neprihvatljivim troškovima i porezom na dodanu vrijednost, dok ukupan iznos prihvatljivih troškova projekta iznosi do 367.636.276,28 kn.

Ukupan iznos prihvatljivih troškova u visini do 367.636.276,28 kn će se sufinancirati dijelom iz sredstava EU u visini do najviše 261.119.567,03 kuna i iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta u visini 106.516.709,25 kuna bez pdv-a, s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje projekta.

Društvo je u završnoj fazi pripreme natječajne dokumentacije i pristupanja postupku javne nabave.

Procjena je da će radovi započeti do kraja 2019. g.

Sudionici na projektu i članovi Društava (KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o., Murvica d.o.o., Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica, Vinodolska općina) sklopili su 02. studenog 2017. godine Pismo namjere i Ugovor o suradnji u kojima je definirano da će se do završetka provedbe projekta formirati jedinstveni isporučitelj vodnih usluga na cijelom distribucijskom području te će cjelokupni sustav odvodnje biti imovina tog jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga.

U tijeku su pripremne radnje vezano za formiranje jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga na cijelom distribucijskom području, a koje bi se trebalo dogoditi u 2019. godini.

- Osigurane su dodatne količine vode na izvorištu Žrnovnica i slijedi projektiranje zaštite i rekonstrukcije cijelog izvorišta.

- Aktivnosti sukladno izrađenom Konceptijskom rješenju vodoopskrbe na području sve tri JLS-e koje će biti sufinancirane iz nacionalnih i europskih sredstava.

- Aktivnosti za dodatno smanjenje gubitaka u vodoopskrbnom sustavu.

Zaštita okoliša i radnika

Društvo Vodovod Žrnovnica d.o.o. upravlja vodoopskrbom u obalnom dijelu i zaleđu.

I u 2018. godini nastavilo se sa sustavom upravljanja kvalitetom te je tokom 2018. recertificirano na normu **ISO 9001:2015** 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.

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 u EUR jer su obveze po dugoročnim kreditima dijelom denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku i s promjenjivom kamatnom stopom.

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 724.679 kuna.

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

Društvo je u 2018. godini izvršavalo obveze i značajno ih smanjilo u odnosu na prethodnu godinu, a niti u 2019. godini do dana ovog Izvješća Društvo nema problema s likvidnosti.

Društvo KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. je u 2018. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke i ostvarilo pozitivan rezultat.

Novi Vinodolski, 22. ožujka 2019. godine

Direktor

Igor Uremović, dipl.ing.

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

2

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2018 . godinu

Kontrolni broj

4.315.173.879,55

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 52211079872

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 36612651354

Matični broj (MB): 03150534

Matični broj subjekta (MBS): 040062903

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Poštanski broj: 51250

Naziv naselja: Novi Vinodolski

Ulica i kućni broj: Dubrova 22

Adresa e-pošte obveznika: vodovod-zrnovnica1@ri.t-com.hr

Telefon: 051/403520

Internet adresa: www.vodovod-zrnovnica.hr

Šifra grada/općine: 290 Novi Vinodolski

Županija: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Šifra NKD-a: 3600

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Oznaka vlasništva: 11

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 98 (prethodna godina)

97 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 96 (prethodna godina)

95 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Darko Burkocić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 051/403537

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: darko.butkovic@vodovod-zrnovnica.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Uremović Igor

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

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

2

(potpis ovlaštene osobe)

Obrazac još uvijek sadrži neke pogreške! Ako ste završili s popunjavanjem, provjerite radni list Kont/Broj pogreški: 2

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		180.371.835	178.487.231
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.500.774	1.581.666
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		137.700	148.592
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		1.363.074	1.433.074
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		176.204.610	175.235.510
1. Zemljište	011		11.907.544	12.007.651
2. Građevinski objekti	012		117.516.005	124.110.614
3. Postrojenja i oprema	013		2.487.545	2.078.365
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		4.657.547	4.170.849
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		39.628.876	32.860.938
8. Ostala materijalna imovina	018		7.093	7.093
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.448.130	810.953
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		1.448.130	810.953
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		1.218.321	859.102
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		1.218.321	859.102
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		11.351.717	16.116.273
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.913.897	1.849.999
1. Sirovine i materijal	039		1.913.897	1.849.999
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		7.896.232	6.891.960
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.460.311	4.553.964
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		7.324	24.896
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		306.772	132.531
6. Ostala potraživanja	052		3.121.825	2.180.569
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.541.588	7.374.314
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		343.980	79.279
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		192.067.532	194.682.783
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		54.970.778	55.695.458
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		67.318.100	67.318.100
II. KAPITALNE REZERVE	069		2.394.390	2.394.390
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-14.758.240	-14.741.711
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		14.758.240	14.741.711
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		16.528	724.679
1. Dobit poslovne godine	085		16.528	724.679
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaska	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		23.161.291	18.505.719
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		23.161.291	18.505.719
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		16.808.880	11.552.066
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		53.000	114.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		3.687.968	3.384.711
7. Obveze za predujmove	114		315.209	341.154
8. Obveze prema dobavljačima	115		7.110.654	3.347.755
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		714.212	737.514
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		602.359	436.139
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		4.325.478	3.190.793
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		97.126.583	108.929.540
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		192.067.532	194.682.783
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		38.063.860	37.910.621
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		29.745.698	29.553.256
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		2.532.597	1.196.196
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		5.785.565	7.161.169
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		37.304.409	35.635.135
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		11.773.323	9.610.373
a) Troškovi sirovina i materijala	134		5.632.399	5.548.647
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		6.140.924	4.061.726
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		10.217.924	10.741.864
a) Neto plaće i nadnice	138		6.564.830	6.826.997
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.153.535	2.338.938
c) Doprinosi na plaće	140		1.499.559	1.575.929
4. Amortizacija	141		7.443.795	10.139.990
5. Ostali troškovi	142		2.963.429	3.010.454
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		3.962.873	1.370.250
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		3.962.873	1.370.250
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		943.065	762.204
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		1.114.680	412.894
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		282.797	249.775
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		831.883	163.119
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		1.559.893	1.636.379
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		1.394.071	976.548
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		147.752	16.272
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			637.177
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		18.070	6.382

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	39.178.540		38.323.515
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	38.864.302		37.271.514
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	314.238		1.052.001
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	314.238		1.052.001
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182	297.710		327.322
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	16.528		724.679
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	16.528		724.679
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0		0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0		0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0		0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0		0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0		0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0		0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0		0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0		0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0		0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0		0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0		0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		50.507.993	46.707.356
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		341.335	7.307
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-14.314.896	-11.956.408
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-10.900.305	-12.024.675
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-704.147	-149.982
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-11.259.204	-12.343.446
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		13.670.776	10.240.152
9. Novčani izdaci za kamate	010			
10. Plaćeni porez na dobit	011		-10.539	-488.925
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		13.660.237	9.751.227
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		9.475.940	9.236.273
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		9.475.940	9.236.273
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-18.400.823	-7.469.002
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-18.400.823	-7.469.002
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-8.924.883	1.767.271
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		4.505.000	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		600.000	
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		5.105.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-5.994.171	-4.621.093
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-213.252	-144.510
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		-3.558.885	-920.169
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		-9.766.308	-5.685.772
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-4.661.308	-5.685.772
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		74.046	5.832.726
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		1.467.542	1.541.588
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		1.541.588	7.374.314

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijska rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		67.318.100	2.312.774						
2. Promjene računovodstvenih politika	02									
3. Ispravak pogreški	03									
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		67.318.100	2.312.774	0	0	0	0	0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07									
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08									
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09									
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12									
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13			81.616						
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17									
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22									
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		67.318.100	2.394.390	0	0	0	0	0	0
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	81.616	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	81.616	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0	0

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju					Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imalojima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
			12	13	14	15	16						
1	2	3									17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje													
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01								-14.777.011	18.771	54.872.634		54.872.634
2. Promjene računovodstvenih politika	02										0		0
3. Ispravak pogreški	03										0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0	0	0				-14.777.011	18.771	54.872.634	0	54.872.634
5. Dobit / gubitak razdoblja	05									16.528	16.528		16.528
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06										0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07										0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08										0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09										0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10										0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti / gubitku društava povezanih sudjelujućiim interesom	11										0		0
12. Aktuarski dobiti / gubici po planovima definiranih primanja	12										0		0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13										0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14										81.616		81.616
15. Povećanje / smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15										0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16										0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17										0		0
18. Otkup vlastitih dionica / udjela	18										0		0
19. Isplata udjela u dobiti / dividende	19										0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20								18.771	-18.771	0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21										0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22										0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0	0	0				-14.758.240	16.528	54.970.778	0	54.970.778
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)													
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0				0	0	0		0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0				0	0	0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0				0	0	0		0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 36612651354; KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoložljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajuć) interesi	Ukupno kapital i rezerve
	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Tekuće razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					-14.758.240	16.528	54.970.778		54.970.778
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	0	-14.758.240	16.528	54.970.778	0	54.970.778
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						724.679	724.679		724.679
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32						0	0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljućim interesom	37							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46					16.528	-16.528	0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	-14.741.712	724.679	55.695.457	0	55.695.457
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezn										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2018. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	2017 HRK	2018 HRK
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/, 4.1.	38.063.860	37.910.621
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.1.a)	29.745.698	29.553.256
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.1.b)	2.532.597	1.196.196
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.1.c)	5.785.565	7.161.169
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	37.304.409	35.635.135
Materijalni troškovi	3(b)/i/	11.773.323	9.610.373
Troškovi sirovina i materijala		5.632.399	5.548.647
Ostali vanjski troškovi		6.140.924	4.061.726
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	10.217.924	10.741.864
Neto plaće i nadnice		6.564.830	6.826.997
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.153.535	2.338.938
Doprinosi na plaće		1.499.559	1.575.929
Amortizacija	3(b)/iii/	7.443.795	10.139.990
Ostali troškovi	3(b)/iv/	2.963.429	3.010.454
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	3.962.873	1.370.250
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		3.962.873	1.370.250
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vi/	943.065	762.204
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/, 4.3.a)	1.114.680	412.894
Ostali prihodi s osnove kamata		282.797	249.775
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		831.883	163.119
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/vii/, 4.3.b)	1.559.893	1.636.379
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.394.071	976.548
Tečajne razlike i drugi rashodi		147.752	16.272
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	637.177
Ostali financijski rashodi		18.070	6.382
UKUPNI PRIHODI		39.178.540	38.323.515
UKUPNI RASHODI		38.864.302	37.271.514
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.4.	314.238	1.052.001
Dobit prije oporezivanja		314.238	1.052.001
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.4.	297.710	327.322
DOBIT RAZDOBLJA	3(c), 4.4.	16.528	724.679
Dobit razdoblja		16.528	724.679

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora članovima društva KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. - stranice 4-6.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2017. HRK	31.12.2018. HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		180.371.835	178.487.231
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.1.	1.500.774	1.581.666
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		137.700	148.592
Nematerijalna imovina u pripremi		1.363.074	1.433.074
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.2.	176.204.610	175.235.510
Zemljište		11.907.544	12.007.651
Građevinski objekti		117.516.005	124.110.614
Postrojenja i oprema		2.487.545	2.078.365
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		4.657.547	4.170.849
Materijalna imovina u pripremi		39.628.876	32.860.938
Ostala materijalna imovina		7.093	7.093
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5.2.	1.448.130	810.953
Ulaganja u vrijednosne papire		1.448.130	810.953
POTRAŽIVANJA	3(e), 5.3.	1.218.321	859.102
Ostala potraživanja		1.218.321	859.102
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		11.351.717	16.116.273
ZALIHE	3(f), 5.4.	1.913.897	1.849.999
Sirovine i materijal		1.913.897	1.849.999
POTRAŽIVANJA	3(g)	7.896.232	6.891.960
Potraživanja od kupaca	3(g)/i/, 5.5.	4.460.311	4.553.964
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		7.324	24.896
Potraživanja od države i drugih institucija	3(g)/ii/, 5.6.	306.772	132.531
Ostala potraživanja	3(g)/iii/, 5.7.	3.121.825	2.180.569
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(h), 5.8.	1.541.588	7.374.314
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(i), 5.9.	343.980	79.279
UKUPNO AKTIVA		192.067.532	194.682.783
IZVANBILANČNI ZAPISI	n)		9.554.160

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaje neovisnog revizora članovima društva KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. - stranice 4-6.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE
- nastavak -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2017. HRK	31.12.2018. HRK
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(j), 5.10.	54.970.778	55.695.458
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		67.318.100	67.318.100
KAPITALNE REZERVE		2.394.390	2.394.390
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(14.758.240)	(14.741.711)
Preneseni gubitak		(14.758.240)	(14.741.711)
DOBIT POSLOVNE GODINE	3(c), 4.4.	16.528	724.679
Dobit poslovne godine		16.528	724.679
DUGOROČNE OBVEZE	3(k)	23.161.291	18.505.719
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.11.	23.161.291	18.505.719
KRA TKOROČNE OBVEZE	3(l)	16.808.880	11.552.066
Obveze za zajmove, depozite i slično		53.000	114.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(l)/i/, 5.12.	3.687.968	3.384.711
Obveze za predujmove		315.209	341.154
Obveze prema dobavljačima	3(l)/ii/, 5.13.	7.110.654	3.347.755
Obveze prema zaposlenicima	3(l)/iii/	714.212	737.514
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(l)/iv/	602.359	436.139
Ostale kratkoročne obveze	3(l)/v/, 5.14.	4.325.478	3.190.793
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(m), 5.15.	97.126.583	108.929.540
UKUPNO PASIVA		192.067.532	194.682.783
IZVANBILANČNI ZAPISI	n)		9.554.160

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvješće neovisnog revizora članovima društva KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. - stranice 4-6.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2018. GODINU

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2017.	67.318.100	2.312.774	(14.777.011)	18.771	54.872.634
Dobit/gubitak razdoblja				16.528	16.528
Ostale promjene kapitala		81.616			81.616
Prijenos u pozicije rezervi prema godišnjem rasporedu					
Stanje 31. prosinca 2017.	67.318.100	2.394.390	(14.758.240)	16.528	54.970.778
			18.771	(18.771)	0
Stanje 01. siječnja 2018.	67.318.100	2.394.390	(14.758.240)	16.528	54.970.778
Dobit/gubitak razdoblja				724.679	724.679
Prijenos u pozicije rezervi prema godišnjem rasporedu					
Stanje 31. prosinca 2018.	67.318.100	2.394.390	(14.741.712)	724.679	55.695.457
			16.528	(16.528)	0

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.
Izvještje neovisnog revizora članovima društva KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. - stranice 4-6.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2018. GODINU

Naziv pozicije	2017 HRK	2018 HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	50.507.993	46.707.356
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	341.335	7.307
Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
Novčani izdaci dobavljačima	(14.314.896)	(11.956.408)
Novčani izdaci za zaposlene	(10.900.305)	(12.024.675)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(704.147)	(149.982)
Ostali novčani primici i izdaci	(11.259.204)	(12.343.446)
Novac iz poslovanja	13.670.776	10.240.152
Novčani izdaci za kamate	0	0
Plaćeni porez na dobit	(10.539)	(488.925)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	13.660.237	9.751.227
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.475.940	9.236.273
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.475.940	9.236.273
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(18.400.823)	(7.469.002)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(18.400.823)	(7.469.002)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(8.924.883)	1.767.271
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	4.505.000	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	600.000	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	5.105.000	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(5.994.171)	(4.621.093)
Novčani izdaci za financijski najam	(213.252)	(144.510)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(3.558.885)	(920.169)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(9.766.308)	(5.685.772)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(4.661.308)	(5.685.772)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	74.046	5.832.726
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.467.542	1.541.588
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.541.588	7.374.314

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora članovima društva KTD VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. - stranice 4-6.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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 %).

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2018. 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).

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

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2018. godine i to: 1 EUR = 7,417575 HRK (na dan 31.12.2017. 1 EUR = 7,513648 HRK).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja finansijskih izvještaja za 2018. godinu iste su kao i u 2017.

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 kamata 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 zaštite na radu, troškove dezinsekcije 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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 (Bilješka 4.2./v/):

Vrsta imovine	2017	2018
	%	%
Nematerijalna imovina	40	25
Materijalna imovina		
- građevinski objekti	3,33	5
- 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 (doprinosi 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.

/vii/ Financijski rashodi

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

c) Rezultat poslovanja

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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 proteklih godinama i u 2018. godini radi se na rješavanju imovinsko pravnih odnosa za što je angažiran odvjetnički ured koji redovno dostavlja izvješća o riješenim predmetima i stanju pojedinih predmeta.

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 umanjeni 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.

/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 (Bilješka 5.14.).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/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 2019. 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 2019. godine.

Dio obveze po kreditima i ugovorima o lizingu koja dospijeva za otplatu u 2019. godini iskazan je kao tekuće dospijeeće 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 prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

/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 2019. 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 prema zaposlenima, odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u 2019. godini.

/iv/ Obveze za poreze, doprinose i ostale obveze odnose se na obveze za poreze i doprinose iz i na plaću, obveze za porez na dodanu vrijednost i ostale obveze.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/v/ 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 5.14.).

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 te obračunata i naplaćena naknada za razvoj za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana 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 5.15.).

n) **Izvanbilančni zapisi**

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje bankovne garancije i zadužnice za uredno ispunjenje ugovornih obveza od strane izvođača, garancije za radove u jamstvenom roku.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

a) Prihode od prodaje čine:

Opis	Bilješka	2017 HRK	2018 HRK
Prodana voda	/i/	23.575.606	24.218.412
Prihod od odvodnje	/ii/	2.305.388	2.403.385
Prihodi od prodaje usluga - priključci i produženje mreže	/iii/	2.368.311	2.138.831
Prihodi od prodaje usluga - prijevoz i mehanizacija		59.204	92.170
Aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce - prefakturiranje			
Murvici	/iv/	1.019.308	360.890
Obnova kolnika - prefakturiranje ŽUC-u		6.529	0
Održavanje oborinske kanalizacije - Grad Novi Vinodolski		291.686	287.477
Ostali prihodi od prodaje usluga - preinake, baždarenje, zamjena vodomjera, vodofikacija i ostalo		119.666	52.091
Ukupno		29.745.698	29.553.256

/i/ U 2018. godini prihod od prodaje vode iznosi 24.218.412 kuna i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 642.806 kuna ili 2,7% zbog većih količina prodane vode (u 2018. godini prodano je 2.126.637 m3 vode, a u 2017. godini 2.061.077 m3).

Količina kupljene vode od VIK d.o.o. Rijeka, u 2018. godini ostala je na razini prošlogodišnje, odnosno iznosi 53.746 m3. Cijena kupljene vode nije se mijenjala.

/ii/ Prihodi od odvodnje iznose 2.403.385 kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 4% zbog većih količina prodane vode kao i zbog novih priključaka u 2018. godini (u 2017. godini iznose 2.305.388 kuna).

/iii/ Prihodi od prodaje usluga iznose 2.138.831 kunu, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže.

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.3./i/ Društvo je u 2015. godini sklopilo ugovor za usluge izrade studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce

S Murvicom d.o.o. sklopljen je ugovor o partnerstvu budući se dio investicije odnosi i na to društvo. Dio troškova investicije po ulaznim računima dobavljača kao i izvlaštenje zemljišta u 2018. godini, u dijelu koji se odnosi na Murvicu d.o.o. prefakturirani su u iznosu od 360.890 kuna te nema utjecaja na rezultat poslovanja Društva (Bilješka 4.2.).

b) Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani su u iznosu od 1.196.196 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.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

c) Ostale poslovne prihode čine:

Opis	Bilješka	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	3.467.469	4.664.266
Prihod za pokriće troškova kamata po kreditima	4.3.b)/i/	204.622	126.370
Prihod za pokriće troškova - HV		381.890	0
Otpis obveza prema dobavljačima		192.469	60.767
Inventurni viškovi		86.721	54.845
Prihodi od naknada šteta		409.581	349.610
Prihodi od zakupnina		363.284	366.604
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina	5.5./v/	0	750.671
Prihodi od usluge naplate naknada za HV		357.014	426.348
Ostali prihodi		322.515	361.688
Ukupno		<u>5.785.565</u>	<u>7.161.169</u>

/i/ 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/).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.2. POSLOVNI RASHODI

Naziv pozicije	Bilješka	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK
Materijalni troškovi		11.773.323	9.610.373
Troškovi sirovina i materijala		5.632.399	5.548.647
Osnovne sirovine i materijal		2.715.246	2.387.439
- vodovodni i građevni materijal	/i/	2.467.306	2.140.207
- voda	4.1.a)/i/	247.940	247.232
Pomoćni materijal (kemikalije, laboratorij i ostalo)		153.105	153.248
Materijal za čišćenje i održavanje		17.815	22.039
Materijal za HTZ zaštitu, odjeća i obuća i ostalo		98.528	156.966
Uredski materijal		141.597	134.863
Energija (el.energija, plin, gorivo, motorno ulje)		2.153.731	2.478.804
Sitni inventar, auto gube, rezervni dijelovi		352.377	215.288
Ostali vanjski troškovi		6.140.924	4.061.726
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		502.166	511.750
- građevinske usluge - sanacija ceste - prefakturirano ŽUC-u		6.529	0
- građevinske usluge - Aglomeracija Murvica - prefakturirano Murvici	4.1.a)/iv/	1.019.308	360.890
- građevinske usluge		1.587.253	691.063
- usluge održavanja vozila i opreme, software-a	/ii/	2.027.448	1.483.732
- registracija vozila		39.035	32.819
- promidžbene usluge		35.893	25.030
- intelektualne usluge	/iii/	257.086	339.075
- komunalne usluge		534.438	547.249
- ostale usluge (kontrola kakvoće, oglašavanje i ostalo)		131.768	70.118
Troškovi osoblja	/iv/	10.217.924	10.741.864
Amortizacija	/v/	7.443.795	10.139.990
Ostali troškovi		2.963.429	3.010.454
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		863.685	965.049
- otpremnine	/vi/	161.644	433.920
- naknade za nadzorni odbor		200.211	174.950
- premije osiguranja		559.792	646.878
- reprezentacija		200.534	170.726
- porezi i doprinosi (šume, HGK i drugo)		73.143	75.118
- usluge platnog prometa i banke		658.420	292.896
- ostali troškovi (obrazovanja, priručnici, kontrola kvalitete)		246.000	250.917
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	/vii/	3.962.873	1.370.250
Ostali polovni rashodi		943.065	762.204
- otpis potraživanja	/viii/	486.944	207.372
- neotpisana vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine		78.513	1.293
- novčane kazne, ostali izdaci za štete i ostalo		26.297	2.650
- rashodi proteklog razdoblja		3.407	4.267
- darovanja, donacije		347.904	546.622
Ukupno poslovni rashodi		37.304.409	35.635.135

/i/ Troškovi vodovodnog i građevinskog materijala za 2018. godinu iznose 2.140.207 kuna i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 13%.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ Usluge održavanja u 2018. godini iznose 1.483.732 kune, a manje su u odnosu na prethodnu godinu za 543.716 kuna ili 27% i to prvenstveno zbog smanjenja troškova održavanja opreme (cp vodoopskrbe, nadzorno komunikacijska oprema, oprema za detekciju kvarova, galvanizacija).

/iii/ Troškovi intelektualnih usluga u 2018. godini iznose 339.075 kuna, a odnose se na usluge poslovnog savjetovanja, revizije, odvjetničke, javnobilježničke usluge i konzultantske usluge u iznosu od 118.685 kuna ili 35%, usluge certificiranja (ISO-HACCP) 158.752 kune ili 47% te na ostale usluge 61.638 kuna ili 18%.

/iv/ Troškovi osoblja za 2018. godinu iznose 10.741.864 kune i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 5% (u 2017. godini iznose 10.217.924 kune).

/v/ Ukupni trošak amortizacije za 2018. godinu iznosi 10.139.990 kuna, a u 2017. godini iznosio je 7.443.795 kuna. Na povećanje troška amortizacije utjecalo je usklađenje amortizacijskih stopa sa stopama iz Pravilnika o porezu na dobit (povećanje amortizacijskih stopa za građevinske objekte sa 3,33% na 5%). Da je Društvo izvršilo obračun amortizacije po istim stopama kao u 2017. godini, trošak amortizacije iznosio bi 7.339.297 kuna, odnosno bio bi manji za 2.800.693 kune.

U 2018. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz sredstava primljenih od Hrvatskih voda i JLS koji su preneseni u prihode tekućeg razdoblja iznosi 4.664.266 kunu. Da je Društvo izvršilo obračun amortizacije po istim stopama kao i u 2017. godini prihod bi iznosio 3.558.317 kuna, odnosno bio bi manji za 1.105.949 kuna.

Kad se ukupni trošak obračunate amortizacije za 2018. godinu umanji za prihode u visini amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz sredstava primljenih od Hrvatskih voda i JLS u iznosu od 4.664.266 kuna, proizlazi efekt troška amortizacije od 5.475.724 kune.

Promjena stopa imala je utjecaj na veći trošak i rezultat poslovanja za 2018. godinu u iznosu od približno 1.694.744 kune (2.800.693 – 1.105.949).

/vi/ Troškovi otpremnina u 2018. godini iznose 433.920 kuna (u 2017. godini 161.644 kune), a rezultat su postepene reorganizacije kojom se kroz više godina smanjuje broj zaposlenika uz isplatu otpremnine.

/vii/ Društvo je u 2018. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca koji su u stečaju, postupku predstečajne nagodbe, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate kao i potraživanja za koja je procijenjeno da je naplata neizvjesna u iznosu od 1.370.250 kuna (Bilješka 5.5./ii/).

/viii/ Društvo je u 2018. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 207.372 kune (vidi Bilješku 5.5. /iii/).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.3. FINANIJSKI PRIHODI I FINANIJSKI RASHODI

a) Financijske prihode čine:

Opis	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	HRK	HRK
Prihodi od kamata	282.797	249.775
Prihodi od tečajnih razlika	831.883	163.119
Ukupno finansijski prihodi	<u>1.114.680</u>	<u>412.894</u>

b) Financijske rashode čine:

Opis	Bilješka	<u>2017</u>	<u>2018</u>
		HRK	HRK
Kamate		1.394.071	976.548
Kamate po kreditima	/i/	1.245.373	887.691
Kamate iz lizing poslova		24.497	17.662
Zatezne kamate	/ii/	124.201	71.195
Negativne tečajne razlike, rashodi s osnove primjene valutarne klauzule		147.752	16.272
Gubici od smanjenja - vrijednosno usklađenje financ. imovine		0	637.177
Troškovi eskonta mjenica		11.111	0
Kamate po faktoringu		2.572	0
Ostali finansijski rashodi		4.387	6.382
Ukupno finansijski rashodi		<u>1.559.893</u>	<u>1.636.379</u>

/i/ Trošak kamata po kreditima iskazan je u iznosu od 887.691 kunu. Za 126.370 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. Troškovi kamata su manji zbog smanjenja obveza po kreditima, kao i zbog povoljnijih uvjeta kreditiranja.

/ii/ U 2018. godini poboljšana je likvidnost u odnosu na prethodnu godinu pa su obveze prema dobavljačima smanjene. Zbog redovitijeg podmirivanja obveza manji je trošak zateznih kamata.

4.4. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit finansijske godine:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Opis	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	39.178.540	38.323.515
Ukupni rashodi	38.864.302	37.271.514
Dobit prije oporezivanja	314.238	1.052.001
Porez na dobit	297.710	327.322
Dobit financijske godine	16.528	724.679

/i/ Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od 1.052.001 kunu uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 1.157.928 kuna, umanjilo za porezno priznate rashode u iznosu od 391.476 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica od 1.818.453 kune. Primjenom propisane porezne stope od 18% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 327.322 kune. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 724.679 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5. BILANCA

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2018. godini prikazane su u nastavku:

OPIS	BILJEŠKA	NEMATERIJALNA IMOVINA		MATERIJALNA IMOVINA						SVEUKUPNO
		LICENCE, SOFTVER I OSTALA NEMAT. IMOVINA	NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI	ZEMLIŠTE	GRAĐEVIN. OBJEKTI	OPREMA	NAMJEŠTAJ, TRAS.SRED.	MATER. IMOVINA U PRIPREMI	OSTALA MATER. IMOVINA	
NABAVNA VRIJEDNOST		2.339.380	1.363.074	11.907.544	289.198.825	20.512.527	11.901.189	39.628.876	9.313	376.860.728
<u>Povećanje:</u>										
Direktno povećanje	5.1.1./ii/	55.297	70.000	100.107				9.029.643		9.255.047
Prijenos s investicija u tijeku	5.1.2./i/			15.318.492		151.592	325.525	(15.795.609)		0
<u>Šmanjenje:</u>										
Rashod	5.1.2./ii/			(231.469)		(327.787)				(559.256)
Prijenos na troškove								(1.972)		(1.972)
Stanje 31. prosinca 2018.	5.1.2./i/	2.394.677	1.433.074	12.007.651	304.517.317	20.432.650	11.898.927	32.860.938	9.313	385.554.547
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		2.201.680	0	0	171.682.820	18.024.982	7.243.642	0	2.220	199.155.344
<u>Povećanje:</u>										
Obračun amortizacije 2018.		44.405			8.723.883	559.876	811.826			10.139.990
<u>Šmanjenje:</u>										
Rashod	5.1.2./ii/			(230.573)		(327.390)				(557.963)
Stanje 31. prosinca 2018.		2.246.085	0	0	180.406.703	18.354.285	7.728.078	0	2.220	208.737.371
SADAŠNJA VRIJEDNOST										
Stanje 31. prosinca 2018.	5.1.1./i/	148.592	1.433.074	12.007.651	124.110.614	2.078.365	4.170.849	32.860.938	7.093	176.817.176
Stanje 31. prosinca 2017.		137.700	1.363.074	11.907.544	117.516.005	2.487.545	4.657.547	39.628.876	7.093	177.705.384

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5.1.1. Nematerijalna imovina

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

/ii/ Povećanje nematerijalne imovine u iznosu od 55.297 kuna odnosi se na dobivena prava služnosti.

Povećanje nematerijalne imovine u pripremi u iznosu od 70.000 kuna odnosi se na izradu konceptijskog rješenja povezivanja vodoopskrbnih sustava Društva i Vodovod i odvodnja Senj d.o.o. sa izradom matematičkog modela.

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 2018. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 32.860.938 kuna.

Od iskazanog povećanja u 2018. godini u iznosu od 9.029.643 kune, značajnija ulaganja odnosila su se na ulaganja u vodovodne ogranke Gornjeg Zagona 4.376.706 kuna, sanitarnu odvodnju Nautička marina Novi V. 635.196 kuna, Aglomeraciju Klenovica, Smokvica, Vinodolska Općina u iznosu od 868.090 kuna, Sanaciju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu u iznosu od 588.526 kuna, Aglomeraciju Novi, Crikvenica, Selce u iznosu od 171.500 kuna, Upravljanje investicijom Aglomeracija Novi, Crikvenica, Selce u iznosu od 144.300 kuna.

Društvo je tijekom 2018. godine aktiviralo i stavilo u uporabu imovinu u iznosu od 15.795.609 kuna, od čega se na građevinske objekte odnosi 15.318.492 kune, na postrojenja i opremu 151.592 kune, a na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 325.525 kuna.

Najznačajniji prijenos u uporabu čine investicije pod nazivom Vodosprema Klanfari 4.080.708 kuna, Cjevovod Manestri – Klanfari 4.298.105 kuna, Crpna stanica Manestri Nova 1.889.092 kune, Vodoopskrba naselja Crno 1.924.943 kune, Sanitarna kanalizacija Prisika 2.249.903 kune.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Stanje materijalne imovine u pripremi na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 32.860.938 kuna, a najznačajnije su sljedeće investicije:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2018.</u> HRK
- izrada studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce	5.1.3.	12.427.519
- kanalizacija Drivenik		5.938.971
- vodovodni ogranci Gornjeg Zagona		4.855.886
- odvodnja Tribalj		2.392.260
- sanitarna odvodnja Nautička marina Novi V.		1.183.228
- Aglomeracija Klenovica, Smokvica, Vinodolska Općina		<u>1.075.075</u>
Ukupno		<u>27.872.939</u>

/ii/ Društvo je u 2018. godini ukupno rashodovalo dotrajale i tehnološki zastarjele imovine nabavne vrijednosti 559.256 kuna, ispravka vrijednosti od 557.963 kune te iskazalo troškove neotpisane vrijednosti u iznosu od 1.293 kune.

5.1.3. Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce

Na dan 31. 12.2018. ulaganja u Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce iznose:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2018.</u> HRK
- prava služnosti		55.297
- zemljišta vezano za aglomeraciju		4.687.790
- materijalna imovina u pripremi - studijska i projektna dokumentacija	/i/	12.427.519
- materijalna imovina u pripremi - upravljanje projektom (odvjetnički troškovi i prava služnosti)		621.288
- materijalna imovina u pripremi - Kolektori odvodnje otpadnih voda - cjevovodi u sklopu nautičke marine		1.183.228
Ukupno		<u>18.975.122</u>

/i/ Studijska i projektna dokumentacija

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.

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 uvećano za PDV. Dodatkom br. 5. od 15. studenog 2017. godine navedenom Ugovoru, cijena je promijenjena na iznos 13.413.000 kuna uvećano za PDV, a prema Dodatku br. 7 rok izvršenja usluge je do 30. lipnja 2019. godine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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 3. listopada 2014. godine 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 19. studenog 2014. godine 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 u siječnju 2015. godine 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.).

Nakon 31.12.2016. prestaje sufinanciranje iz sredstava EU, kao i sufinanciranje od strane Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova, a u 2017. godini se projekt financira iz nacionalnih sredstava.

U svibnju 2017. sklopljen je s Hrvatskim vodama Ugovor o sufinanciranju studijsko-projektne dokumentacije na području aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce. Predmet ugovora je nastavak provedbe projekta Aglomeracije, a koji nastupa nakon 31.12.2016. godine.

Sredstva za sufinanciranje izrade projektne dokumentacije ugovorila su se do iznosa od 2.598.201 kunu, od kojeg iznosa 2.208.471 kn odnosno 85% osiguravaju HV, a 389.730 kn, odnosno 15% naručitelj (navedeni postotak i dalje se dijeli na KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. 5% i Murvicu d.o.o. 10%).

U 2018. godini ispostavljena je jedna situacija izvršitelja Rijekaprojekt vodogradnja d.o.o. na iznos od 115.000 kuna. Iznos od 103.500 kuna evidentiran je kao imovina Društva, a 11.500 kuna (10%) je prefakturirano Murvici d.o.o. te je iskazan prihod i trošak u istom iznosu.

/ii/ Ministarstvo zaštite okoliša i energetike je 11. srpnja 2018. godine donijelo Odluku kojom se odobrava financiranje projekta iz fondova EU „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“ na način da se Projekt financira sredstvima EU – Kohezijskog fonda, sredstvima KTD Vodovoda Žrnovnice d.o.o., državnog proračuna Republike Hrvatske i sredstvima Hrvatskih voda.

Dana 25. srpnja 2018. godine sklopljen je Ugovor o partnerstvu na projektu „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“. Ugovorne strane su KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. kao korisnik, a Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica i Murvica d.o.o. kao partneri na Projektu. Ugovorom su definirane obveze isporučitelja vodne usluge (KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.) i obveze partnera (Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica i Murvica d.o.o.) te upoznatost Isporučitelja i partnera s Odlukom Ministarstva zaštite okoliša i energetike o financiranju iz fondova

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Europske unije za projekt „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“.

Dana 26. srpnja 2018.g. Društvo je sa Ministarstvom zaštite okoliša i energetike PT1 i Hrvatskim vodama PT2 sklopilo Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“ (Operativni program konkurentnost i kohezija 2014. - 2020.g.). Razdoblje provedbe Projekta traje od početka obavljanja aktivnosti projekta najranije počevši od 1. siječnja 2014. do dana završetka svih projektnih aktivnosti, a najkasnije do 31. kolovoza 2023. Razdoblje prihvatljivosti izdataka projekta je od 01. siječnja 2014. do 31. prosinca 2023.g. Ukupna vrijednost projekta procjenjuje se na 459.545.345,35 kn. Ukupni prihvatljivi troškovi procjenjuju se na 367.636.276,28 kn. Dodjeljuju se bespovratna sredstva u iznosu od 261.119.567,03 kn. Prema Ugovoru, Korisnik je ovlašten podnijeti PT-u 2 Zahtjev za predujam za financiranje troškova i izdataka prema čl. 16 Općih uvjeta, do najviše 30% iznosa ukupno Ugovorom dodijeljenih bespovratnih sredstava.

Dana 26.07.2018.g. Društvo je sa Ministarstvom zaštite okoliša i energetike i Hrvatskim vodama sklopilo Ugovor o sufinanciranju projekta „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“.

Svrha ugovora su međusobna prava i obveze u vezi sufinanciranja nacionalne komponenta Projekta do iznosa procijenjene vrijednosti Projekta koji iznosi do 459.545.345,35 kn s neprihvatljivim troškovima i porezom na dodanu vrijednost dok ukupan iznos prihvatljivih troškova projekta iznosi do 367.636.276,28 kn.

Ukupan iznos prihvatljivih troškova u visini do 367.636.276,28 kn će se sufinancirati dijelom iz sredstava EU u visini do najviše 261.119.567,03 kuna i iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta u visini 106.516.709,25 kuna bez pdv-a, s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje projekta.

Sredstva za sufinanciranje projekta osigurana su u sljedećim ukupnim iznosima bez pdv-a:

RB	Sufinancijeri	udjel sufinanciranja	Iznosi sufinanciranja
1	Ministarstvo zaštite okoliša i energetike	36,66666671	39.056.126,77
2	Hrvatske vode	36,66666671	39.056.126,77
3	KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.	26,66666658	28.404.455,71
	Ukupno	100	106.516.709,25

U slučaju da iznos prihvatljivih troškova projekta bude veći od iznosa ukupne procijenjene vrijednosti prihvatljivih troškova projekta, prema Ugovoru, isti će se financirati sredstvima isporučitelja vodne usluge koji se obvezuje osigurati potrebna sredstva za pokrivanje ovih izdataka.

Do 31. prosinca upućena su dva zahtjeva za nadoknadom ranije uložених sredstava u ukupnom iznosu od 9.000.876 kuna, a prema rezultatima verifikacije zahtjeva prihvatljivo je 6.651.556 kuna, izuzeto je 2.079.493 kune, a nepriznato je 269.827 kuna.

Do dana pisanja bilješki Društvo je u završnoj fazi pripreme natječajne dokumentacije i pristupanja postupku javne nabave.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Tijek postupka navodimo u nastavku.

	Tijek postupka
- Upravljanje projektom	Poslano na objavu
- Promidžba i vidljivost	Usklađenje dokumentacije u tijeku
- Nadzor radova	Poslano na objavu
- Crveni FIDIC	Poslano na objavu
- Oprema	Usklađenje dokumentacije u tijeku
- Žuti FIDIC	Usklađenje dokumentacije u tijeku

5.2. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

Dugotrajna finansijska imovina na dan 01. siječnja iznosila je 1.448.130 kuna (nominalna vrijednost dionica Jadran d.d. Crikvenica i to 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.

Društvo Jadran d.d. Crikvenica je u 2018. godini smanjilo temeljni kapitala te je stanje novih dionica 48.271 komad (0,1726 % u temeljnom kapitalu) po vrijednosti 17,25 kuna odnosno 832.675 kuna.

Dionice Jadran d.d. uvrštene su na službeno tržište Zagrebačke burze 08. siječnja 2018. godine, a trgovanje istima započelo je 10. siječnja 2018. godine.

Prema Obavijesti o stanju računa na 31.12.18. Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, zadnja tržišna cijena od 16,80 kuna zabilježena je na dan 28.12.2018.godine i iznosi 810.952,80 kuna.

U 2018. godini knjiženo je smanjenje vrijednosti dionica do tržišnog iznosa i iskazan je trošak od umanjenja vrijednosti finansijske imovine od 637.177 kuna (Bilješka 4.3.b)).

5.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca iznose 859.102 kune, a 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.

Na naplatu u 2019. godini dospijeva iznos kredita od 343.641 kunu, a potraživanje za uplate je iskazano u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja (Bilješka 5.7.).

U okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja iskazan je i iznos potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za dospjele obveze po kreditu u iznosu od 514.681 kunu.

Potraživanje od KTD Ivanj d.o.o. za dospjele obveze po kreditu na 31. prosinca 2018. godine iznosi 83.708 kuna. Do dana pisanja Bilješki navedeno potraživanje od KTD Ivanj d.o.o. nije podmireno.

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

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.4. ZALIHE

Zalihe na dan 31. prosinca iznose 1.849.999 kuna (na dan 31.12.2017. godine iznosile su 1.913.897 kune), a odnose se na zalihe vodovodnog i građevinskog materijala.

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

Opis	Bilješka	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
		HRK	HRK
Potraživanje za vodu - građani		2.805.776	2.991.510
Potraživanje za vodu - privreda	/i/	6.498.116	7.076.136
Potraživanje za vodu - stambene zgrade		478.483	484.365
Potraživanje za priključke		153.624	143.026
Potraživanje za preinake		111.734	49.643
Potraživanje od kupaca za usluge prijevoza i mehanizacije		26.772	75.520
Potraživanje od kupaca za najam		78.658	106.119
Ostala potraživanja od kupaca		659.867	652.394
	/iii/	10.813.030	11.578.713
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	/ii/	(6.352.719)	(7.024.747)
Ukupno		<u>4.460.311</u>	<u>4.553.966</u>

/i/ Od ukupno iskazanog iznosa potraživanja od kupaca u privredi od 7.076.136 kuna, na redovne kupce odnosi se 2.747.392 kune, a na potraživanja od kupaca koji su u stečaju ili za koja je pokrenut postupak ovrhe ili utuženja odnosi se 4.328.744 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 1.018.135 kuna od čega je 869.152 kune utuženo (sudski spor u tijeku, vidi Bilješku 7/i/).

/ii/ Društvo je, zbog realnog iskazivanja potraživanja od kupaca, u 2018. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 1.370.250 kuna (Bilješka 4.2. /vii/).

/iii/ Društvo je u 2018. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 207.372 kune (Bilješka 4.2. /viii/).

/iv/ U toku godine trajno su isknjižena ranije vrijednosno usklađena potraživanja u iznosu od 96.402 kune.

/v/ Društvo je u 2018. godini naplatilo 603.671 kunu vrijednosno usklađenih potraživanja iz prethodnih godina te 147.000 kuna ranije otpisanih potraživanja i iskazalo prihod od naplate u istom iznosu (Bilješka 4.1.c)).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.6. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 132.531 kunu, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja u iznosu od 128.046 kuna, obvezu za razliku većeg pretporeza od obveze u iznosu od 3.176 kuna te ostala potraživanja u iznosu od 1.309 kuna.

5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja iznose 2.180.569 kuna, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od JLS	/i/	2.309.346	1.241.621
Potraživanja od Grada Novi Vinodolski - prijenos Ivanj	5.3.	641.572	858.322
Potraživanja od KTD Ivanj d.o.o. (sredstva JLS za otplatu kredita) - prijenos Ivanj		35.000	35.000
Ostala potraživanja		135.907	45.626
Ukupno		3.121.825	2.180.569

/i/ Društvo je iskazalo potraživanja od JLS u iznosu od 1.241.621 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 5.15.).

5.8. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Stanje novčanih sredstva prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	HRK	HRK
Žiro račun	1.537.764	7.372.241
Novac u blagajni	3.824	2.073
Ukupno novčana sredstva	1.541.588	7.374.314

Iznosi iskazani u novčanim sredstvima u cijelosti su usuglašeni s bankama.

5.9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 79.279 kuna, a odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja, pretplate na službena glasila i ostale unaprijed plaćene troškove.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.10. KAPITAL I REZERVE

Stanje i strukturu kapitala na dan 31. prosinca prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	HRK	HRK
Upisani kapital	67.318.100	67.318.100
Kapitalne rezerve	2.394.390	2.394.390
Preneseni gubitak	(14.758.240)	(14.741.711)
Dobit poslovne godine	16.528	724.679
Ukupno	<u>54.970.778</u>	<u>55.695.458</u>

/i/ Temeljni ulogi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2018. godine iznose:

Član Društva	Udio	Postotak
	HRK	%
Grad Novi Vinodolski	34.399.549	51,10
Grad Crikvenica	23.224.745	34,50
Općina Vinodolska	9.693.806	14,40
Ukupno	<u>67.318.100</u>	<u>100,00</u>

/ii/ Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan 31.12.2018. godine iznose 2.394.390 kuna. 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. U 2017. godini kapitalne rezerve povećane su za 81.616 kuna za vrijednost zemljišta dobivenog od Grada Novog Vinodolskog za izgradnju komunalne infrastrukture.

/iii/ Preneseni gubitak

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 27. lipnja 2018. godine, dobit ostvarena 2017. godine koristila se za pokriće dijela prenesenog gubitka.

/iv/ Dobit tekuće godine

Društvo je u 2018. godini ostvarilo dobit u iznosu od 724.679 kuna (vidi Bilješku 4.4.).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.11. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANIJSKIM INSTITUCIJAMA

Društvo na dan 31. prosinca 2018. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima i leasing kućama i to:

Opis	Bilješka	<u>2017</u> HRK	<u>2018</u> HRK
Erste&Steiermaerkische Bank d.d.	/i/	1.948.217	0
Hrvatska poštanska banka	/ii/	8.461.032	7.251.371
Erste&Steiermaerkische Bank d.d.	/iii/	2.366.371	1.168.057
Preuzete obveze po kreditu - statusna promjena KTD Ivanj d.o.o.	/iv/, 5.3. i 5.7.	1.566.413	1.202.743
Hrvatska poštanska banka	/v/	7.500.000	7.500.000
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	/vi/	4.505.000	4.505.000
Obveze za financijski leasing	/vii/	359.110	213.653
Ukupno obveze za kredite i lizinge		26.706.143	21.840.824
Tekuće dospijeće (prijenos na kratkoročne obveze)	5.11.	(3.544.852)	(3.335.105)
Ukupno dugoročne obveze za kredite i lizinge		23.161.291	18.505.719

/i/ Društvo je u 2018. godini prijevremeno otplatilo kredit u cijelosti.

/ii/ Društvo je u srpnju 2017. godine sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Hrvatskom poštanskom bankom d.d. Zagreb na iznos od 1.267.870 EUR.

Rok i način otplate je u 96 jednakih mjesečnih rata od kojih je prva dospjela na naplatu u kolovozu 2017. godine, a zadnja dospijeva 20.07.2025. godine.

Kamatna stopa je 3% godišnje na iznos kredita, promjenjiva, a obračunava se i naplaćuje mjesečno.

U 2019. godini za otplatu dospijeva iznos od 1.101.474 kune (148.495 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2018. godine iznosi 6.149.897 kuna (829.098 EUR).

/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 2019. godini za otplatu dospijeva ostatak obveze po kreditu u iznosu od 157.471,44 EUR (1.168.057 kuna) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza.

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

/iv/ 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 2019. godini za otplatu dospijeva iznos od 343.641 kunu (46.327,92 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2018. godine iznosi 859.102 kune (162.147,77 EUR).

Na dan 31.12.2018. godine dospjela je obveza po kreditu u iznosu 28.715 kuna te je iskazana u sklopu kratkoročnih obveza.

Dospjelo potraživanje od Grada N. Vinodolskog i KTD Ivanj d.o.o. za podmirene obveze po kreditu na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 598.389 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/v/ Društvo je u kolovozu 2017. godine sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Hrvatskom poštanskom bankom d.d. Zagreb za trajna obrtna sredstva (zatvaranje kratkoročnog kredita, Bilješka 5.12.) na iznos od 7.500.000 kuna. Kredit je odobren uz poček, dvije godine od dana prijenosa kredita u otplatu, odnosno do 31.08.2019. godine.

Rok i način otplate je 4 godine po isteku počeka u 48 mjesečnih jednakih uzastopnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 30.09.2019., a zadnja 31.08.2023. godine.

Kamatna stopa: 4% godišnje na iznos kredita, promjenjiva, a obračunava se i naplaćuje mjesečno.

U 2019. godini za otplatu dospijeva iznos od 625.000 kuna.

Stanje dugoročne obveze na 31.12.2018. godine iznosi 6.875.000 kuna.

/vi/ U rujnu 2017. Društvo je sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak za kupnju zemljišta za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na iznos od 4.505.000 kuna (Bilješka 5.1.2./i/). Krajnji rok korištenja kredita bio je do 31.12.2017. godine koji je ujedno i datum prijenosa kredita u otplatu. Rok i način otplate kredita je u 120 jednakih uzastopnih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.01.2023. godine.

Kamatna stopa: 2,5% godišnje fiksna, a obračunava se i naplaćuje mjesečno.

Stanje dugoročne obveze na 31.12.2018. godine iznosi 4.505.000 kuna.

/vii/ Instrumenti osiguranja povrata prema ugovorima o kreditima su bjanko vlastite i akceptirane mjenice i mjenična očitovanja Korisnika kredita, obične zadužnice Korisnika kredita na iznos odobrenih kredita uvećano za kamate, naknade i troškove, založna prava na nekretninama i police osiguranja založenih nekretnina vinkulirane u korist Banke.

/viii/ Obveze po financijskim leasinzima na 31.12.2018. godine iznose 213.652 kune, od čega na otplatu u 2019. godini dospijeva 96.933 kuna. Stanje dugoročne obveze iznosi 116.719 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

KRATKOROČNE OBVEZE

5.12. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 3.384.711 kuna i značajno su smanjene u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
		HRK	HRK
Obveze za kamate		51.555	20.891
Dospjele obveze po kreditima		91.561	28.715
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	5.11.	3.401.166	3.238.172
Tekuće dospjeće po finansijskom leasingu	5.11./viii/	143.686	96.933
Ukupno		<u>3.687.968</u>	<u>3.384.711</u>

/i/ Društvo je sa Zagrebačkom bankom sklopilo Ugovor o okvirnom kreditu na iznos od 500.000 kuna, a kredit na dan 31. prosinca nije korišten.

5.13. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
		HRK	HRK
Dobavljači za osnovna sredstva	/i/	3.481.643	1.155.410
Dobavljači za obrtna sredstva	/ii/	3.629.011	2.192.345
Ukupno		<u>7.110.654</u>	<u>3.347.755</u>

/i/ U 2018. godini poboljšana je likvidnost Društva što je imalo utjecaja i na smanjivanje obveza prema dobavljačima.

5.14. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 3.190.792 kune, a odnose se na obvezu prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 1.477.665 kuna, obvezu za naknadu za razvoj u iznosu od 1.241.621 kunu koliko iznose i potraživanja od JLS, obvezu prema Murvici d.o.o. za naknadu za razvoj u iznosu od 402.923 kune te ostale obveze 68.583 kune.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2018. iznose 108.929.540 kuna (na dan 31.12.2017. godine 97.126.583 kuna), a promjene i stanje prikazujemo na slijedeći način:

Opis	Bilješka	Stanje 31.12.2017.	Povećanje u 2018.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Stanje 31.12.2018.
<u>Vodoopskrba</u>					
Jedinice lokalne samouprave i naknada za razvoj	/i/	35.141.470	3.682.753	(2.414.831)	36.409.392
Hrvatske vode	/ii/	25.698.867	2.102.745	(1.303.103)	26.498.509
EU sredstva - vodifikacija Manestri Klanfari		565.158	0	0	565.158
Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj	/ii/	0	2.294.884	0	2.294.884
Primorsko-goranska županija		68.930	0	0	68.930
Ukupno (vodoopskrba)		61.474.425	8.080.382	(3.717.934)	65.836.873
<u>Odvodnja</u>					
Jedinice lokalne samouprave i naknada za razvoj		7.000.571	258.415	(544.024)	6.714.962
Hrvatske vode	/iii/	12.193.381	300.000	(204.736)	12.288.645
EU sredstva za susta odvodnje sanitarnih otpadnih voda Mikulja i Pod Sv. Mikulja		4.460.582	0	(190.072)	4.270.510
Ostali		145.005	0	(7.500)	137.505
Ukupno (odvodnja)		23.799.539	558.415	(946.332)	23.411.622
Aglomeracija N. Vinodolski, Crikvenica, Selce	/iv/	11.852.619	6.495.574	0	18.348.193
Aglomeracija N. Vinodolski, Klenovica, Smokvica		0	437.876	0	437.876
Naknada za razvoj vodoopskrbe i odvodnje (obračunata i naplaćena neutrošena)	/v/	0	894.976	0	894.976
Sveukupno	/vi/	97.126.583	16.467.223	(4.664.266)	108.929.540

/i/ Povećanje od 3.682.753 kune odnosi se na sredstva koja su JLS doznačile ili su dužne doznačiti iz Proračuna po ugovorima ili se osiguravaju iz naknade za razvoj, kao i sredstva dobivena od PGŽ.

/ii/ Povećanje u iznosu od 2.102.745 kuna odnosi se na doznake Hrvatskih voda za investicije prema ugovorima o sufinanciranju za izgradnju komunalne infrastrukture – vodoopskrba.

Iznos od 2.294.884 kune odnosi se na doznaku iz sredstava Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj.

/iii/ Povećanje od 300.000 kuna odnosi se na doznake Hrvatskih voda za investicije prema ugovorima o sufinanciranju za izgradnju komunalne infrastrukture – odvodnja.

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.3. Društvo u sklopu imovine iskazuje ulaganje u izradu studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, ulaganje u prava služnosti, ulaganje u zemljišta te ulaganje u kolektor odvodnje otpadnih voda – cjevovodi u sklopu nautičke marine u ukupnom iznosu od 18.975.122 kune.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Ukupno doznačena sredstva iz fondova EU preko posrednika Ministarstva poljoprivrede i HV i Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova te utrošena naknada za razvoj za navedenu investiciju na dan 31.12.2018. iznose 18.348.193 kune.

/v/ U sklopu odgođenih prihoda iskazana je obračunata i naplaćena naknada za razvoj za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana potraživanja od JLS.

/vi/ Društvo je iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 4.664.266 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos (Bilješka 4.1.c)).

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

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

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku temelji se na tijeku novca i novčanih ekvivalenata (HSFI 1). Izvještaj je sastavljen direktnom metodom. Novčani tokovi po aktivnostima prikazani su u nastavku:

Opis	<u>2017.</u> <u>HRK</u>	<u>2018.</u> <u>HRK</u>
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	13.660.237	9.751.227
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	(8.924.883)	1.767.271
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	(4.661.308)	(5.685.772)
Neto novčani tijek	<u>74.046</u>	<u>5.832.726</u>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<u>1.467.542</u>	<u>1.541.588</u>
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<u>1.541.588</u>	<u>7.374.314</u>

Ukupni neto novčani tijek za 2018. godinu pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

/i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu novčanih primitaka od kupaca te novčanih izdataka dobavljačima manji je u odnosu na prethodnu godinu zbog isključivanja kompenzacija iz novčanog tijeka.

/ii/ Novčani tijek od investicijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva za ulaganje u dugotrajnu imovinu te na isplate dobavljačima za nabavu dugotrajne imovine/investicije.

/iii/ Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na povrat kredita i plaćanje kamata. U 2018. godini nije bilo primitaka od kredita i drugih posudbi.

8. POTENCIJALNE OBVEZE

Sudski sporovi

Hoteli Novi d.o.o. pokrenuli su u 2015. godini sudski spor za iznos od 150.000 kn protiv Društva zbog neslaganja sa načinom obračuna usluga odvodnje, odnosno zaračunatim količinama ispuštene vode u

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

sustav odvodnje te Društvo ima potencijalne obveze za iznos navedene glavnice, pripadajuće kamate kao i parnični trošak od približno 35.000 kuna uvećano za PDV. Dana 19.10.2018. godine trgovački sud u Rijeci je donio presudu po kojoj je odbio tužbeni zahtjev tužitelja u cijelosti. Tužitelj Hoteli Novi d.o.o. podnio je žalbu protiv presude i predmet se nalazi po žalbi na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu.

Društvo istovremeno iskazuje potraživanja po računima u dijelu koji se odnosi na usluge odvodnje za iznos od 863.366 kuna te je u tijeku sudski spor u kojem je Društvo tužitelj, a zadnje ročište je bilo 25.02.2019. godine. Sljedeće ročište bit će zakazano pismenim putem po odluci suda. U slučaju gubitka spora, postoje potencijalne obveze za Društvo za parnični trošak u iznosu od približno 90.000 kuna uvećano za PDV.

9. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE

Nakon datuma bilance, a do datuma prezentiranja financijskih izvještaja nisu se desile okolnosti s utjecajem na financijske izvještaje.

10. DOGAĐAJI OD VAŽNOSTI ZA BUDUĆE POSLOVANJE DRUŠTVA

Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.3., u proteklim godinama i u 2018. godini započele su radnje i ulaganja u sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce koji će se graditi na području Grada Crikvenice i Novog Vinodolskog.

U 2018. godini nastavljeno je rješavanje imovinsko pravnih odnosa, izrada studijsko-projektne dokumentacije, a u završnoj je fazi priprema natječajne dokumentacije i pristupanje postupku javne nabave za građevinske radove.

Ulaganja koja se odnose na ovaj zajednički projekt evidentiraju se u poslovnim knjigama KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o., a jedan dio ulaganja se prefakturira Murvici d.o.o. (10% imovine koja se financira iz sredstava tog Društva, odnosno naknade za razvoj koja se prikuplja na tom području od korisnika usluga odvodnje) i evidentira se kao imovina tog Društva.

Sudionici na projektu i članovi Društva (KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o., Murvica d.o.o., Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica, Vinodolska općina) sklopili su 02. studenog 2017. godine Pismo namjere i Ugovor o suradnji u kojima je definirano da će se do završetka provedbe projekta formirati jedinstveni isporučitelj vodnih usluga na cijelom distribucijskom području te će cjelokupni sustav odvodnje biti imovina tog jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga. U poslovnim knjigama KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. prate se izvori sredstava za navedeni sustav odvodnje. U tijeku i nakon izgradnje cjelokupnog sustava, u poslovnim knjigama jedinstvenog isporučitelja vodne usluge osigurat će se podaci i evidencije o imovini i izvorima financiranja po području na kojem se ulaganja vrše (po teritorijalnom principu).

U vrijeme izrade financijskih izvještaja, u tijeku su pripremne radnje vezano za formiranje jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga na cijelom distribucijskom području, a koje bi se trebalo dogoditi u 2019. godini.

11. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer je značajan dio obveza po dugoročnim kreditima denominiran u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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.

Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za utužena sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene 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 2018. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom.

Likvidnost Društva poboljšana je u 2018. godini te su značajno smanjene obveze prema dobavljačima i obveze po kreditima u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno je utjecalo i na smanjenje troška zatezних kamata.

Obzirom na sezonski karakter poslovanja, odnosno veću prodaju vode i usluga odvodnje u ljetnim mjesecima, za praćenje likvidnosti, Društvo ima mogućnost korištenja okvirnog kredita odobrenog od poslovne banke.

Na dan 31. prosinca, kao niti u vrijeme sastavljanja finansijskih izvještaja, Društvo nije imalo obvezu po okvirnom kreditu.

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.

Iskazane vrijednosti potraživanja i obveza približne su njihovim fer vrijednostima te se procjenjuje da se bitno ne razlikuju od knjigovodstvene vrijednosti.

12. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji iznijeti na stranicama od 7 do 39 odobreni su dana 22. ožujka 2019. godine.

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

2

Direktor:

Igor Uremović