

**VODOVOD d.o.o. ZADAR**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.  
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA**

## S A D R Ž A J

	Stranica
Izjava uprave o odgovornosti za financijske izvještaje .....	1
Izvešće neovisnog revizora .....	2-6
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti .....	7
Izveštaj o financijskom položaju.....	8
Izveštaj o promjenama kapitala.....	9
Izveštaj o novčanom tijeku .....	10
Bilješke uz financijske izvještaje .....	11-40
Odobrenje financijskih izvještaja .....	40

### **PRIVITAK:**

1. Izvešće uprave o stanju društva
2. Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)

## **IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja VODOVOD d.o.o. ("Društvo") za to razdoblje.

Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Izbor opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- Postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

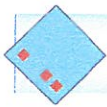
Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u suglasju s odredbama Hrvatskog Zakona o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:

  
Tomislav Matek, direktor

Vodovod d.o.o.  
Špire Brusine 17  
Zadar, Hrvatska

Zadar, 22. svibnja 2017. godine



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA I UPRAVI VODOVOD d.o.o., ZADAR

### Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

#### Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

#### Osnova za mišljenje s rezervom

##### 1. *Potraživanja od kupaca*

Kako je navedeno u bilješci 15 - Potraživanja od kupaca, Društvo je u svojim financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2016. iskazalo sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u iznosu od 37.388.215 kuna (31. prosinca 2015.: 40.965.183 kuna). Akumulirani ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u tekućoj godini je 11.038.602 kuna (u 2015. godini ispravak vrijednosti 6.013.575 kuna).

##### 1.1. *Potraživanja od najvećeg kupca „Vodovod i odvodnja Benkovac“ d.o.o.*

Potraživanja od najvećeg kupca „Vodovod i odvodnja Benkovac“ d.o.o. iznose oko 19.534.875 kuna što čini 49% ukupnih potraživanja od kupaca pravnih osoba. Ispravak vrijednosti izvršen je u iznosu 3.637.489 kuna. Iako Uprava i vlasnici pokušavaju naplatiti potraživanje u ukupnom zaračunatom iznosu, do dana odobrenja ovih financijskih izvještaja Uprava Društva nije nam s određenom mjerom sigurnosti mogla potvrditi kada i u kojim iznosima se očekuju novčani prilivi u ukupnom neto iznosu od 15.897.386 kuna, ili bi se isti mogli priznati zamjenom za neku drugu imovinu.



## 1.2. Potraživanja od ostalih sumnjivih i spornih kupaca

Društvo kontinuirano poduzima sve aktivne mjere naplate (pokrenuti su ovršni postupci, tužbe, i druge mjere naplate). Slijedom usvojenih računovodstvenih politika (Bilješka 2.12.) Društvo je napravilo izračun naknadnog mjerenja kupaca koji su klasificirani kao sumnjivi i sporni, na temelju kojeg je u knjigama izvršeno usklađenje istih svođenjem na njihovu fer vrijednost. Temeljem procjene Uprava očekuje da će se sva potraživanja od kupaca naplatiti u neto iznosima iskazanim u financijskim izvještajima. Između ostalih, kao sumnjiva i sporna potraživanja okarakterizirana su i potraživanja od nelikvidnih kupaca, potraživanja od kupaca za koja postoji vjerojatnost ili je pokrenut stečajni ili predstečajni postupak, odnosno potraživanja dužnika koji imaju značajne poteškoće u poslovanju. Neto iznos potraživanja koja su okarakterizirana kao sporna potraživanja, a za koje nije izvršen ispravak vrijednosti iznose 12.523.716 kuna (2015. godina 19.600.611 kuna).

Prema točki 63 MRS-a 39- Financijski instrumenti – priznavanje i mjerenje, kao i točki 9 i 22 MRS-a 18 – Prihodi, Društvo treba početno mjeriti potraživanja po njihovoj fer vrijednosti, a naknadno se procjenjuju po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Po našem uvjerenju budućí novčani tijekovi koji će pritjecati u Društvo nisu ekvivalent „fer vrijednosti“ potraživanja, u smislu odredbi točki 59 MRS-a 39 - Financijski instrumenti - priznavanje i mjerenje, niti su rezerviranja troškova za naplatu sumnjivih i spornih potraživanja dostatna.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

### Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na komentar uz bilješku 12 - Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojoj se navodi kako postoje razlike u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, te da Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

### Ostala pitanja

Hrvatske vode Zagreb, koje u pravilu na godišnjem nivou kontroliraju obračun i uplatu naknade za zaštitu i naknade za korištenje voda, izvršile su nadzor za 2016. godinu. Rješenje o izvršenom nadzoru od strane Hrvatskih voda nije izdano do dana izrade Izvješća, stoga nismo u mogućnosti procijeniti potencijalne razlike.

## **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Kako je opisano u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, potraživanja od kupaca nisu iskazana u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) Društva u skladu s MSFI-ima po fer vrijednosti. Zaključili smo da su zbog istog razloga značajno pogrešno prikazane ostale informacije u izvješću posloводства Društva u vezi s iznosima i stavkama na koje je utjecao nedostatan iznos rezervacija za ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca.

### **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

## Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

### Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

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

## Izvešće temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2016. godinu nisu revidirane i biti će predmet odvojenog revizorovog izvješća.

U Zadru, 22. svibnja 2017. godine

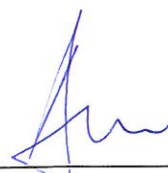
### REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II  
Zadar, Hrvatska

U ime i za REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o.:



Brigita Štokov, ovlaštenu revizor  
direktorica



Đenifer Bašić, ovlaštenu revizor

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>Poslovni prihodi</b>			
Prihodi od prodaje	4	59.869.997	58.879.536
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	5	5.489.428	5.090.325
Ostali poslovni prihodi	6	14.434.845	15.922.808
<b>Ukupni poslovni prihodi</b>		<b>79.794.270</b>	<b>79.892.669</b>
<b>Poslovni rashodi</b>			
Usluge i ostali materijalni troškovi	7	(27.019.187)	(26.361.711)
Troškovi osoblja	8	(27.586.584)	(24.967.136)
Amortizacija	12	(15.638.382)	(15.311.192)
Vrijednosna usklađenja		(4.156.645)	(534.941)
Ostali operativni rashodi	9	(6.120.048)	(13.903.683)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(80.520.846)</b>	<b>(81.078.663)</b>
<b>Operativni gubitak</b>		<b>(726.576)</b>	<b>(1.185.994)</b>
Financijski prihodi	10	1.330.794	1.526.802
Financijski rashodi	10	(115.660)	(206.603)
Dobit prije poreza		488.558	134.205
Porez na dobit	11	(421.686)	(89.323)
<b>Neto dobit za razdoblje</b>		<b>66.872</b>	<b>44.882</b>
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
<b>Ukupna sveobuhvatna dobit</b>	11	<b>66.872</b>	<b>44.882</b>

## IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka br.	2016.	2015.
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nematerijalna i materijalna imovina	12	492.964.942	486.205.728
Dugotrajna financijska imovina	13	3.224.755	3.222.755
Dugotrajna potraživanja	15	1.576.710	1.742.501
<b>Ukupna dugotrajna imovina</b>		<b>497.766.407</b>	<b>491.170.984</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	14	5.587.053	5.680.586
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15	53.735.480	62.419.134
Financijska imovina	13	5.000.000	5.000.000
Novac i novčani ekvivalenti	16	8.559.515	8.027.234
<b>Ukupna kratkotrajna imovina</b>		<b>72.882.048</b>	<b>81.126.954</b>
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja</b>		<b>108.264</b>	<b>81.676</b>
<b>UKUPNO IMOVINA</b>		<b>570.756.719</b>	<b>572.379.614</b>
<b>GLAVNICA I OBVEZE</b>			
Upisani kapital		159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit		207.001	162.119
Dobit tekućeg razdoblja		66.872	44.882
<b>Ukupno kapital</b>	17	<b>159.757.673</b>	<b>159.690.801</b>
<b>Dugoročne financijske obveze</b>	18	<b>502.756</b>	<b>755.793</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze prema financijskim institucijama	18	246.353	6.149.678
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	19	29.793.111	27.840.202
<b>Ukupne kratkoročne obveze</b>		<b>30.039.464</b>	<b>33.989.880</b>
<b>Ukupne obveze</b>		<b>30.542.220</b>	<b>34.745.673</b>
<b>Odgođeni prihodi</b>	20	<b>380.456.826</b>	<b>377.943.140</b>
<b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>		<b>570.756.719</b>	<b>572.379.614</b>

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja



## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<b>Temeljni kapital</b>	<b>Zadržana dobit</b>	<b>Dobit tekuće godine</b>	<b>Ukupno kapital</b>
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2015.</b>	<b>159.483.800</b>	<b>106.540</b>	<b>55.579</b>	<b>159.645.919</b>
Prijenos na zadržanu dobit	-	55.579	(55.579)	-
Dobit za 2015.	-	-	44.882	44.882
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2015.</b>	<b>159.483.800</b>	<b>162.119</b>	<b>44.882</b>	<b>159.690.801</b>
Prijenos na zadržanu dobit	-	44.882	(44.882)	-
Dobit za 2016.	-	-	66.872	66.872
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2016.</b>	<b>159.483.800</b>	<b>207.001</b>	<b>66.872</b>	<b>159.757.673</b>

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2016.	2015.
<b>Dobit (Gubitak) prije poreza</b>	11	<b>488.558</b>	<b>134.205</b>
<b>Usklađenja za:</b>			
Amortizaciju	12	15.638.382	15.311.192
Rashod dugotrajne imovine	12	0	9.935
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti kupaca	15	9.384.553	3.310.319
Smanjenja potpora (odgođenih prihoda) u korist prihoda razdoblja	20	(11.129.817)	(10.608.134)
Prihodi od kamata	15	(1.330.794)	(1.526.802)
Rashod kamata		115.108	206.028
Ostale promjene odgođenih prihoda	20	2.104.357	4.617.026
Ostala usklađenja		4.121	(81.676)
		<b>14.785.910</b>	<b>11.237.888</b>
<b>Usklađenja ukupno</b>			
<b>Promjene u obrtnom kapitalu:</b>			
(Povećanje) potraživanja od kupaca	15	1.168.456	(3.490.839)
(Povećanje) / smanjenje ostalih potraživanja	15	453.782	(195.609)
(Povećanje)/smanjenje zaliha	14	93.533	56.234
Povećanje dobavljača i ostalih obveza	19	1.773.879	902.736
(Smanjenje) obveza prema javnim i državnim institucijama	19	(2.657.911)	(4.819.732)
		<b>831.739</b>	<b>(7.547.210)</b>
<b>Neto promjene u obrtnom kapitalu</b>		<b>(115.108)</b>	<b>(206.028)</b>
Izdaci za kamate		(84.907)	(54.481)
Plaćeni porez na dobit			
		<b>15.906.192</b>	<b>3.564.274</b>
<b>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b>			
<b>Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti</b>			
Uplate investitora za infrastrukturu	20	11.539.146	5.100.645
Primici od kamata zaračunatih kupcima	15	1.673.611	3.593.903
Direktna nabava materijalne imovine	12	(22.428.305)	(13.281.215)
Ulaganje u dionice	13	(2.000)	-
		<b>(9.217.548)</b>	<b>(4.586.667)</b>
<b>Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti</b>			
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b>			
Primljeni krediti i najmovi	18	-	10.940.147
Otplata kredita i najмова	18	(6.156.363)	(4.425.514)
Povećanje / (smanjenje) danih depozita	13	-	(5.000.000)
		<b>(6.156.363)</b>	<b>1.514.633</b>
<b>Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti</b>			
<b>Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima</b>		<b>532.281</b>	<b>492.240</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti</b>			
Na početku godine	16	8.027.234	7.534.994
Na kraju godine	16	8.559.515	8.027.234
<b>Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>		<b>532.281</b>	<b>492.240</b>

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.**

---

**1. OPĆE INFORMACIJE**

“VODOVOD”, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću 1996. godine, kada je Društveni ugovor kao temeljni akt Društva usklađen s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Članovi društva - osnivači su Grad Zadar, te gradovi i općine s područja Zadarske županije (bilješka 17).

**Podaci o Društvu:**

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

**Djelatnosti kojima se Društvo bavi su:**

- djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjega korisnika ili do drugoga isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.))
- djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka
- umjeravanje vodomjera
- proizvodnja energije za vlastite potrebe.

**Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2016 godine bila je kako slijedi:**

Godina	Ukupno zaposleni	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Niža stručna sprema
2016	296	34	24	173	65
2015	280	27	22	164	67

## 1. OPĆE INFORMACIJE (nastavak)

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 14 članova, predstavnika osnivača.

Do 31.12.2016. nadzorni odbor imao je 5 članova, čiji su mandati trajali 4 godine.  
Članovi Nadzornog odbora od studenog 2013. godine pa do 31. prosinca 2016. bili su:

- Slaven Meštrović
- Robertino Dujela
- Josip Klišmanić
- Marijan Marasović
- Ivan Čoza

Odlukom skupštine članovi nadzornog odbora od 01. siječnja 2017. godine čine:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Josip Klišmanić, zamjenik predsjednika
- John Ivan Krstičević, član
- Ivan Čoza, član

Novi predstavnik radnika kao peti član nadzornog odbora kojem je istekao mandat nije izabran, te je registracija svih članova nadzornog odbora u Sudskom registru Trgovačkog suda u Zadru u tijeku i nije dovršena do dana izdavanja izvješća.

Uprava društva sastoji se od jednog člana - direktora koji samostalno i pojedinačno zastupa Društvo. U 2015. i 2016. godini direktor je Tomislav Matek.

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko žiro računa otvorenih kod Erste&Steiermarkische Bank, OTP banke, Kreditne banke Zagreb te Hrvatske poštanske banke.

## 2. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu s zakonskim zahtjevima u Republici Hrvatskoj i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) koji se primjenjuju u Europskoj uniji. Društvo tijekom godine nije usvojilo nove i izmijenjene MSFI i njihova tumačenja koji bi utjecali na financijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtijevali dodatne objave u financijskim izvještajima. Prema tome, na snazi su standardi, izmjene i dopune te tumačenja OMRS-a usvojeni u Europskoj uniji.

#### Izmjene i dopune MSFI-jeva na snazi u tekućem razdoblju

Sljedeće izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde i koje su usvojene u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

- **Izmjene i dopune MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“** – Inicijativa u vezi objavljivanja, (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon siječnja 2016.),
- **Izmjene i dopune MRS-a 16 „nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 41 „Poljoprivreda“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016. godine),
- **Izmjene i dopune MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 38 „Nematerijalna imovina“** – Pojašnjenje prihvatljive metode amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016. godine),
- **Izmjene i dopune MRS-a 27 „Odvojeni financijski izvještaji“** (izmijenjen i dopunjen 2011. godine), na snazi za godišnja izvješća koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.)
- **Izmjene i dopune MSFI-ja 11 „Zajednički poslovi“** – „Računovodstvo stjecanja udjela u zajedničko upravljaju“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016. godine),
- **Izmjene i dopune raznih standarda i tumačenja pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2012.-2014.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016.).

Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika subjekta, niti je utjecalo na dobit Društva u tekućoj i prethodnoj godini.

#### Izmjene i dopune MSFI-jeva koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije primjenilo

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni sljedeći novi, izmijenjeni ili dopunjeni standardi i tumačenja koja još nisu na snazi i nisu ranije primjenjeni od strane Društva za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine.

## 2.1. Izjava o usklađenosti (nastavak)

### Standardi, izmjene i dopune MSFI-jeva koje je izdao IASB i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji

- **MSFI 9 "Financijski instrumenti"** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2018. godine),
- **MSFI 14 "Stavke vremenskih razgraničenja prema važećoj regulativi"** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2016. godine),
- **MSFI 16 "Najmovi"** (novi standard primjenjiv za razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2019. godine ili kasnije),
- **Pojašnjenja MSFI 15 "Prihodi iz ugovora s kupcima"** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 01. siječnja 2018. godine ili kasnije),
- **Dodatak MSFI-u 10 i MRS-u 28 – Prodaja i doprinos pothvatnika u zajednički pothvat – odgođeno**
- **Izmjene MRS-a 12 – Priznavanje odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili kasnije)
- **Izmjene MRS-a 7 – Inicijativa za objavama** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili kasnije)
- **Izmjene MSFI-a 2 – Klasifikacija i mjerenje plaćanja temeljenih na dionicama** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)
- **Izmjene MSFI-a 4 – Primjena MSFI-a 9 Financijski instrumenti zajedno s MSFI-em 4 Ugovori o osiguranju** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)
- **Godišnja unapređenja MSFI-eva 2014.-2016.** (prema IASB-u primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2017. ili 1. siječnja 2018.)
- **IFRIC-ovo tumačenje 22 – Transakcije u stranim valutama i njihovo razmatranje unaprijed** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)
- **Izmjene MRS-a 40 – Transferi ulaganja u nekretnine** (primjenjiva za razdoblja koja počinju na dan 1. siječnja 2018. ili kasnije)

Uprava predviđa da će sva gore navedena tumačenja i standardi biti primijenjeni u financijskim izvještajima Društva za razdoblja od kada budu na snazi, te da njihovo usvajanje neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju prve primjene.

## 2.2. Osnove prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to funkcionalna i izvještajna valuta Društva u kojoj se obavlja većina transakcija. Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2015. godine 1 EUR = 7,635047 kn

31. prosinca 2016. godine 1 EUR = 7,557787 kn



### 2.3. Strana sredstva plaćanja

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan poslovnog događaja. Tečajne razlike nastale transakcijama u stranoj valuti uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama na datum bilance preračunati su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na taj dan.

### 2.4. Priznavanje prihoda

#### (a) *Prihodi od prodaje*

Neto prihodi od prodaje vode i obavljenih usluga (umanjeni za moguće rabate, diskonte i ako je to primjenjivo porez na dodanu vrijednost) priznaju se po izvršenoj prodaji i kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca te kada ne postoji neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata proizvoda ili robe, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

#### (b) *Državne potpore*

Državne potpore primaju se kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, ili kada su povezane s imovinom. Ukoliko su povezane s imovinom prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenih prihoda koji se priznaju u prihode razdoblja na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Priznaju se kada je njihovo ostvarivanje izvjesno, odnosno po izvršenom prilivu novca u korist Društva.

### 2.5. Tekuće i investicijsko održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena imovine, priznaju se kao povećanje vrijednosti građevina ili opreme.

### 2.6. Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac)

Najmovi postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora. Postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma. Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najmovi iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

**2.7. Primanja zaposlenih**

Društvo nema definirane planove naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike i management. Sukladno tome nema niti rezerviranja za te troškove.

Sukladno propisima pri isplati plaća Društvo u ime svojih zaposlenika obavlja redovita plaćanja propisanih doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Doprinosi se izračunavaju u propisanom postotnom odnosu na bruto plaću i umanjuju isplate bruto plaće zaposlenika. Doprinosi u ime poslodavca i u ime posloprimca obračunavaju se za razdoblje u kojem su nastali.

**2.8. Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 20% na zakonom propisanu poreznu osnovicu.

Odgođeni porez iskazuje se uzimajući u obzir privremene razlike između poreznih osnovica imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina, ukoliko nastane kao rezultat obračuna, priznaje se samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se privremene razlike mogu iskoristiti.

**2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Oprema i ostala dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu. Stvari i oprema evidentiraju se kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500 kn. Povećanja ili smanjenja dugotrajne imovine terete račun dobiti i gubitka. Dobici i gubici od prodaje utvrđuju se na temelju usporedbe primitaka s knjigovodstvenim iznosima i iskazuju u računu dobiti i gubitka.

Amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne metode tijekom očekivanog vijeka uporabe, kako bi se trošak, odnosno vrijednost imovine otpisala. Važeće stope amortizacije su sljedeće:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
	u %	u %
Nematerijalna imovina	25	25
Građevinski objekti	2-10	2-10
Oprema	2,5-25	2,5-25
Transportna sredstva i računala	25	25

Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja opreme utvrđuje se kao razlika između priliva ostvarenih prodajom i neto knjigovodstvenog iznosa prodanog ili otuđenog sredstva koji se priznaje u računu dobiti i gubitka.

## **2.10. Financijska imovina i obveze**

### **Financijska imovina**

Financijska imovina priznaje se temeljem financijskog instrumenta, odnosno ugovora temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika.

Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Redovna kupnja financijske imovine priznaje se temeljem računovodstva na datum trgovanja ili računovodstva na datum namire. Datum trgovanja je datum na koji se je poduzetnik obvezao na kupnju ili prodaju određene imovine. Datum namire je datum na koji je imovina isporučena poduzetniku ili na koji je poduzetnik imovinu isporučio.

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

### **Po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVRDIG)**

Financijska imovina se klasificira kao FVRDIG kada je namijenjena trgovanju ili je definirana od strane Društva kao takva. Ova se financijska imovina mjeri po fer vrijednosti, a svaka ostvarena dobit ili gubitak priznaju se u računu dobiti i gubitka.

### **Ulaganja koja se drže do dospijea**

Mjenice i zadužnice s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koje Društvo ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati ih do dospijea klasificiraju se kao ulaganja koja se drže do dospijea. Ulaganja koja se drže do dospijea evidentiraju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za sva umanjena vrijednosti, s prihodima priznatima na temelju efektivnog prinosa.

### **Zajmovi i potraživanja**

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za sva umanjena vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

### **Financijska imovina raspoloživa za prodaju**

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je ne-derivativna financijska imovina koja je ili određena za ovu kategoriju ili se ne može uključiti ni u koju drugu gore navedenu kategoriju financijske imovine. Ova se imovina iskazuje po fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali uslijed promjena u fer vrijednosti priznaju se unutar ostale sveobuhvatne dobiti, u revalorizacijskim rezervama tog ulaganja, osim gubitka od umanjena, kamata izračunatih primjenom metode efektivne kamatne stope te pozitivnih i negativnih tečajnih razlika na monetarnim sredstvima, koji se priznaju direktno u računu dobiti i gubitka. Ukoliko je financijska imovina otuđena ili ju je potrebno umanjiti, kumulativni dobici i gubici, koji su prethodno priznati unutar ostale sveobuhvatne dobiti u revalorizacijskim rezervama nastalima od ulaganja, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

## **2.10. Financijska imovina i obveze (nastavak)**

### **Umanjenje vrijednosti financijske imovine**

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine, osim one imovine klasificirane kao imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

### **Prestanak priznavanja financijske imovine**

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

### ***Financijske obveze i vlasnički instrumenti izdani od strane Društva***

#### **Vlasnički instrumenti**

Vlasnički instrument je svaki ugovor koji dokazuje udio u ostatku imovine Društva nakon oduzimanja svih njegovih obaveza. Vlasnički instrumenti izdani od strane Društva priznaju se kao razlika između primitaka i direktnih troškova izdavanja.

#### **Financijsko jamstvo ugovorene obveze**

Financijsko jamstvo ugovorene obveze se inicijalno mjeri po njihovoj fer vrijednosti i naknadno se mjeri po višoj vrijednosti od:

- iznosa obveze iz ugovora utvrđenoj u skladu s MRS-om 37 Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina; i
- inicijalno priznatog iznosa umanjenog, ukoliko je potrebno, za odgovarajući kumulativni efekt priznat u skladu s politikom priznavanja prihoda (dividende i kamatni prihodi).

#### **Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka**

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka kada su ili namijenjene trgovanju ili su definirane od strane Društva kao takve. Financijska obveza iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka mjeri se po njezinoj fer vrijednosti, a pripadajuća dobit ili gubitak priznaju se u računu dobiti i gubitka. Neto dobitak ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka uključuje i kamatu plaćenu na financijsku obvezu.



## 2.10. Financijska imovina i obveze (nastavak)

### Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze, uključujući zajmove, inicijalno se mjere po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove.

Ostale financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa. Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja.

### Prestanak priznavanja financijske obveze

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

## 2.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Vodovodna okna se otpisuju u razdoblju od pet godina, dok se preostali sitan inventar se otpisuje u 100% iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

## 2.12. Potraživanja

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od kupaca za isporuku vode ili izvršene usluge kupcima, potraživanja za predujmove i ostala kratkoročna potraživanja. Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravak vrijednosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Ukoliko su priznati, iznosi ispravka vrijednosti od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „ostalih poslovnih rashoda“.

Potraživanja se prestaju priznavati kada Društvo prestane biti jedna od ugovornih strana, kada je naplaćeno, prodano, otpisano, nastupila je zastara ili su potraživanja otuđena na drugi način. Naplativost potraživanja od kupaca pravnih osoba i obrtnika procjenjuje se pojedinačno za svakog kupca, ovisno o specifičnosti kupca čije se potraživanje procjenjuje. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti.

Ispravak potraživanja od kupaca fizičkih osoba (stanovništvo) provodi se na temelju iskustva i procjene odjela općih i pravnih poslova o naplati sumnjivih i spornih potraživanja za stanovništvo.

### 2.13. Novac i ekvivalenti novca

Novac i novčane ekvivalente čine sredstva na računu kod poslovnih banaka, raspoloživa gotovina u blagajni te kratkotrajna visoko likvidna ulaganja s rokom dospijeca do tri mjeseca koja se mogu brzo i bez značajnog rizika konvertirati u očekivane iznose novca. Kod istih nema rizika naplate.

### 2.14. Priljeni krediti

Bankarski krediti i prekoračenja s obračunatim kamatama, knjiže se se u visini priljenih iznosa umanjnih za direktne troškove odobrenja. Financijski troškovi knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

### 2.15. Najmovi

Najmovi u kojima Društvo ne zadržava bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Isplate izvršene po operativnom najmu iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma. Najmovi se klasificiraju kao financijski najmovi kad se gotovo svi rizici i nagrade povezani s vlasištvom nad sredstvom prenose na zajmoprimca tijekom vremena trajanja najma.

#### Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niža po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najmnine se priznaju kao financijski trošak i umanje obveze za najam. Financijski troškovi izravno terete prihode razdoblja.

### 2.16. Rezerviranja troškova

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmiranje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.



### **2.17. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja**

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

### **2.18. Temeljni kapital**

Temeljni kapital predstavlja fer vrijednost uloga koje su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

### **2.19. Porez na dodanu vrijednost**

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

### **2.20. Potencijalna imovina i obveze**

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

### **2.21. Događaji nakon datuma bilance**

Događaji nakon datuma bilance koji daju dostane informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) priznaju se u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

### **2.22. Usporedni podaci**

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

**3. FINANCIJSKI INSTRUMENTI****Čimbenici financijskog rizika**

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: rizik upravljanja kapitalom, tržišni rizik (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim, Uprava prati financijske rizike i njihov mogući utjecaj na poslovanje Društva.

**3.1. Rizik upravljanja kapitalom**

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje poslovanje i pri tome omogući povećanje povrata glavnice vlasnicima kroz optimalizaciju odnosa kapitala i dugovanja. Društvo upravlja kapitalom u skladu s promjenama gospodarskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. Društvo može donijeti odluke o isplati dobiti, povećati/smanjiti temeljni kapital, prodati imovinu, smanjiti obveze. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2016. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Dug:</b>		
Dugoročni financijski dugovi	502.756	755.793
Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam	246.353	6.149.677
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	29.793.111	27.840.203
Umanjeno za novac i novčane ekvivalente	<u>(8.559.515)</u>	<u>(8.027.234)</u>
<b>Neto dug</b>	<b>21.982.705</b>	<b>26.718.439</b>
Kapital i neto dug	181.740.378	186.409.240
<b>Omjer neto duga i kapitala</b>	<b>12%</b>	<b>14%</b>

**3.2. Tržišni rizici****Valutni rizik**

Izloženost valutnom riziku koji proizlazi iz kretanja tečaja EUR-a po osnovu preuzetih financijskih obveza nije značajan. Kratkoročno i dugoročno kreditno zaduženje u stranim valutama nije visoko pa valutni rizik kretanja u tečajevima između EUR-a i kune ne utječe bitno na povećanje financijskih prihoda/rashoda i neto dobit.

**Rizik kamatnih stopa**

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Iako su financijske obveze ugovorene uz promjenjive kamatne stope, kamatni rizik nije visok jer kratkoročno i dugoročno kreditno zaduženje nije značajno. Posljedično Društvo nema potrebu koristiti derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku i fer vrijednosti kamatne stope.

**Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana od koje se očekuje naplata potraživanja neće izvršiti obvezu i time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Kratkotrajna imovina Društva sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, te novčanih sredstava. S obzirom na značajan utjecaj potraživanja na financijski položaj Društva te rizike naplate istih, (bilješka 2.12 i 16), kreditni rizik je vrlo značajan. Uprava kontinuirano provodi aktivnu politiku naplate svojih potraživanja.

**3.3. Rizik likvidnosti**

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2015. godina: veći od 1).

Omjer duga i glavnice pokazuje da li se društvo financira tuđim ili vlastitim izvorima sredstava. On je povoljan, s obzirom na visoku stopu financiranja ulaganja od strane drugih vanjskih investitora.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupni kapital	159.757.673	159.690.801
Ukupne obveze	<u>30.542.220</u>	<u>34.745.673</u>
Omjer duga i glavnice	<b>5,23</b>	<b>4,60</b>

## 4. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje vode	53.416.712	52.419.056
Prihod od izvršenih usluga	<u>6.453.285</u>	<u>6.460.480</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>59.869.997</b>	<b>58.879.536</b>

5. PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBE VLASTITIH  
PROIZVODA, ROBE I USLUGA

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od izvršenih radova financiranih od JLZ	2.157.676	4.310.998
Prihodi od fer vrijednosti proizvedene materijalne imovine	<u>3.331.752</u>	<u>779.327</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>5.489.428</b>	<b>5.090.325</b>

## 6. OSTALI OPERATIVNI PRIHODI

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 20)	11.129.817	10.608.133
Prihodi od subvencija	1.824.890	1.998.135
Prihodi po ovrhama	857.546	2.800.852
Ostali poslovni prihodi	<u>622.592</u>	<u>515.687</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>14.434.845</b>	<b>15.922.808</b>

## 7. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošena energija i gorivo	10.559.005	11.024.059
Utrošeni materijal	7.219.199	5.760.707
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	884.687	833.813
	<u>18.662.891</u>	<u>17.618.579</u>
<b>Ukupni troškovi sirovina i materijala</b>		
<b>Troškovi usluga</b>		
Usluge pošte i telefona	654.556	524.672
Usluge kooperanata	3.596.073	3.992.605
Usluge prijevoza	2.117.580	2.376.565
Usluge čuvanja imovine	431.352	397.446
Usluge održavanja	689.852	938.951
Usluge operativnog najma	238.441	19.184
Usluge ostalih najмова	79.986	73.126
Ostale usluge	548.456	420.583
	<u>8.356.296</u>	<u>8.743.132</u>
<b>Ukupni troškovi usluga</b>		
<b>UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>27.019.187</b>	<b>26.361.711</b>

## 8. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	16.330.393	14.668.456
Porezi i doprinosi iz plaće	5.246.587	4.556.711
Porezi i doprinosi na plaće	3.603.132	3.267.311
Ostale isplate sukladno propisima	2.406.472	2.474.658
	<u>27.586.584</u>	<u>24.967.136</u>
<b>UKUPNO:</b>		

## 9. OSTALI OPERATIVNI RASHODI

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak naknada za koncesije	473.270	2.617.997
Porezi, doprinosi i članarine	237.007	282.151
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 15)	4.156.645	534.941
Direktan otpis potraživanja od kupaca (bilješka 15)	2.727.745	1.387.990
Intelektualne i slične usluge	753.024	1.029.080
Premije osiguranja	317.324	265.145
Naknade bankama	317.101	321.918
Naknadno utvrđeni troškovi	5.000	7.272.947
Ostali rashodi	1.289.577	726.455
<b>UKUPNO</b>	<b>10.276.693</b>	<b>14.438.624</b>

## 10. FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Financijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	1.330.794	1.526.802
<b>Ukupni financijski prihodi</b>	<b>1.330.794</b>	<b>1.526.802</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Trošak kamata	115.660	206.603
<b>Ukupni financijski rashodi</b>	<b>115.660</b>	<b>206.603</b>
<b>NETO FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.215.134</b>	<b>1.320.199</b>



**11. POREZ NA DOBIT**

Sukladno poreznim propisima u Republici Hrvatskoj porez na dobit obračunava se i plaća na razliku između ukupno ostvarenih prihoda i ukupnih troškova u tekućoj godini, te uvećava ili umanjuje za određene porezno nepriznate rashode i porezne olakšice. Usklađenje poreznog troška utvrđenog kao razlika između prihoda i troškova sa izračunom sukladno poreznim propisima prikazano je u sljedećoj tablici:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit za godinu	<u>488.558</u>	<u>134.205</u>
Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	1.744.230	389.166
Umanjenja porezne osnovice	(124.360)	(76.756)
Porezna osnovica	2.108.428	446.615
Porezna stopa	<u>20%</u>	<u>20%</u>
<b>POREZNA OBVEZA</b>	<b>421.686</b>	<b>89.323</b>

Do vremena izdavanja financijskih izvještaja Porezna uprava nije izvršila reviziju Prijave poreza na dobit niti drugih javnih davanja za 2016. godinu ili za ranija razdoblja. U skladu s važećim propisima Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Upravi Društva nisu poznate okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2016.

12. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani u kunama)	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
Nabavna vrijednost	798.000	48.830.245	581.761.912	56.173.538	35.406.335	772.970.030
Stanje 1. siječnja 2015. godine	-	-	-	935.247	12.345.967	13.281.214
Povećanja	-	-	26.587.667	1.366.328	(27.953.995)	(792.418)
Transfer s materijalne imovine u pripremi	-	-	-	(792.418)	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	57.682.695	19.798.307	735.458.826
Stanje 31. prosinca 2015. godine	798.000	48.830.245	608.349.579	-	22.428.305	22.428.305
Povećanja	-	-	6.623.759	957.572	(7.581.331)	-
Transfer s materijalne imovine u pripremi	-	-	-	-	(30.709)	(30.709)
Usklađenja	-	-	-	(7.126)	(7.126)	(7.126)
Prodaja i rashod	798.000	48.830.245	614.973.338	58.633.141	34.614.572	757.849.296
Stanje 31. prosinca 2016. godine	798.000	-	196.082.136	37.844.254	-	234.724.390
Ispravak vrijednosti	-	-	12.877.511	2.433.681	-	15.311.192
Stanje 1. siječnja 2015. godine	-	-	-	(782.484)	-	(782.484)
Amortizacija za 2015. godinu	-	-	-	-	-	-
Prodaja i rashod	798.000	-	208.959.647	39.495.451	-	249.253.098
Stanje 31. prosinca 2015. godine	-	-	13.300.868	2.337.514	-	15.638.382
Amortizacija za 2016. godinu	-	-	-	(7.126)	-	(7.126)
Prodaja i rashod	789.000	-	222.260.515	41.825.839	-	264.884.354
Stanje 31. prosinca 2016. godine	-	-	-	-	-	-
Sadašnja vrijednost	-	48.830.245	392.712.822	16.807.303	34.614.572	492.964.942
Stanje 31. prosinca 2016. godine	-	48.830.245	399.389.931	18.187.245	19.798.307	486.205.728
Stanje 31. prosinca 2015. godine	-	-	-	-	-	-

## 12. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Investicije u tijeku u iznosu 34.614.572 kuna odnose se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu, najznačajniji su :

- Izgradnja vodovodne mreže naselja u Pidrasi u iznosu od 7.751.829 kuna,
- Izgradnja cjevovodne mreže naselja Smilčić i Paljuv u iznosu od 4.239.250 kuna,
- Izgradnja vodovodne mreže u Zemunik, Paljuvu i Gorici u iznosu od 12.174.089 kuna

Neto vrijednost nabavljenih vozila na financijski leasing na datum bilance bila je 595.011 kuna (2015. godina: 906.111 kuna).

Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama, kako bi eliminiralo razlike u knjigovodstvenoj evidenciji Društva zemljišnim knjigama.

Nema zaloge na nekretninama koje su evidentirane u poslovnim knjigama Društva.

## 13. FINANCIJSKA IMOVINA

	2016.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
<b>13.1. Dugotrajna financijska imovina</b>		
Ulaganja u dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	721.000	721.000
Ulaganja u dionice Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	2.501.755	2.501.755
Ulaganje u dionice Industrogradnja grupa d.d.	2.000	-
<b>UKUPNO</b>	<b>3.224.755</b>	<b>3.222.755</b>
<b>13.2. Kratkotrajna Financijska imovina</b>		
Depozit kod poslovne banke	5.000.000	5.000.000
<b>UKUPNO</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
<b>SVEUKUPNO FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>8.224.755</b>	<b>8.222.755</b>

Zamjenom potraživanja od kupaca s ulaganjima u dionice Društvo posjeduje ili je preuzelo obvezu ulaganja u dugoročne vrijednosne papire - dionice:

- 2.884 dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 250,00 kuna što čini 1,62% učešća u kapitalu.
- 12.509 dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 200,00 kuna što čini 3,68% učešća u kapitalu.
- 2 dionice firme Industrogradnja grupa d.d. Zagreb, nominalnog iznosa 1.000,00 kn što čini 0,0004% učešća u kapitalu

Dionice dioničkih društava ne kotiraju na aktivnom tržištu.

## 14. ZALIHE

	2016.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	5.586.653	5.680.342
Potraživanja za plaćene predujmove u svezi s nabavom zaliha	400	244
<b>UKUPNO</b>	<b>5.587.053</b>	<b>5.680.586</b>

Troškovi i umanjena zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2016.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala za održavanje i investicije	7.747.392	6.880.313
Otuđenje ranije doniranih zaliha (bilješka 20)	4.032	102.903
<b>UKUPNO</b>	<b>7.751.424</b>	<b>6.983.216</b>

## 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	2016.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
<b>Dugotrajna potraživanja</b>		
Potraživanja od kupaca s dospijećem preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati	1.576.710	1.742.501
<b>Ukupno dugotrajna potraživanja</b>	<b>1.576.710</b>	<b>1.742.501</b>
Potraživanja od kupaca – dospijeće unutar roka od 365 dana	51.459.362	59.689.234
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za izvedene radove	1.517.040	2.485.314
Potraživanja od države i javnih institucija	24.884	34.024
Potraživanja od zaposlenika	113.231	103.727
Ostala potraživanja	620.963	106.835
<b>Ukupno kratkotrajna potraživanja</b>	<b>53.735.480</b>	<b>62.419.134</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>55.312.190</b>	<b>64.161.635</b>

## 15.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

U cilju osiguranja naplate Društvo je s određenim kupcima ugovorilo obročna plaćanja na razdoblje preko 365 dana. Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:

	2016.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
Od dvije do pet godina	1.576.710	1.707.267
Preko pet godina	-	35.234
<b>UKUPNO</b>	<b>1.576.710</b>	<b>1.742.501</b>

## 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

## 15.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

	2016.	2015.
<b>Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca</b>		
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca - stanovništvo	10.109.090	10.070.129
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - stanovništvo	11.722.192	13.674.196
	<b>21.831.282</b>	<b>23.744.326</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - stanovništvo	(5.432.528)	(2.707.217)
<b>Neto potraživanja od kupaca - stanovništvo</b>	<b>16.398.754</b>	<b>21.037.109</b>
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	14.102.854	13.568.992
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	25.666.023	27.290.987
	<b>39.768.877</b>	<b>40.859.979</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(5.606.075)	(3.306.358)
<b>Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe</b>	<b>34.162.802</b>	<b>37.553.620</b>
Potraživanja od kupaca za izgradnju dugotrajne imovine	897.805	1.098.505
<b>UKUPNO</b>	<b>51.459.362</b>	<b>59.689.234</b>

**Potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o.**

Potraživanja od ključnog kupca Vodovod i odvodnja Benkovac na datum bilance iznosila su oko 19.534.875 kuna (2015. godina: 18.499.651 kuna), najvećim dijelom klasificirana su u okviru sumnjivih i spornih potraživanja. Ista se postupno akumuliraju od 1999. godine. U cilju naplate potraživanja uprava je poduzela sve legalne mjere naplate rezultati kojih su slijedeći:

- na glavnici od 9.435.554 kuna uvećanu za zatezne kamate od 1.423.233 vodi se sudski spor koji je po drugoj reviziji, odnosno odluci Vrhovnog suda RH povodom revizije vraćen na prvostupanjski sud stoga parnica počinje teći od početka
- za iznos od 890.310 kuna (2015. godina: 4.507.098 kuna) glavnog duga uvećano za kamate do dana utuženja pokrenuti su sudski postupci koji su u tijeku.
- Za iznos glavnice od 4.528.865 (2015. godina: 1.757.406) kuna dovršeni su ovršni i parnični postupci u korist Društva. Temeljem pravomoćnih i ovršnih isprava Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o., pozvana je opomenom pred prisilnu naplatu da izvrši svoju obvezu, a ukoliko je u danom roku ne izvrši isprave će se dostaviti nadležnom tijelu na prisilnu naplatu
- Iznos od 2.054.297 kuna (2015. godina: 2.229.296 kuna) čini potraživanja koja nisu starija od tri godine, za koja nisu pokrenuti parnični ili drugi sudski postupci, poduzimaju se mjere aktivne naplate.
- Na datum bilance procijenjen je iznos rezerviranja troškova za ovog kupca u iznosu 3.637.489 kuna (2015. godina: 2.693.933 kuna).

## 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

**Rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce**

Na kraju svakog razdoblja Društvo ispituje i procjenjuje fer vrijednost kupaca, te donosi odluke o mogućem rezerviranju troškova za ispravke vrijednosti za kupce čija se naplata ocjenjuje neizvjesnom. Sukladno usvojenim računovodstvenim politikama (bilješka 2.12) rezervacije troškova za potraživanja od stanovništva Uprava procjenjuje u određenim omjerima, dok se izvjesnost naplate od pravnih osoba procjenjuje pojedinačno za svakog kupca te na temelju procjena donosi odluka o ispravcima i rezerviranju troškova.

Kretanja umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

	2016.	2015.
	(u kunama)	
<b>Stanje rezervacija na početku razdoblja</b>	<b>6.017.821</b>	<b>5.394.031</b>
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova	(398.424)	(7.500)
Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 9)	4.156.645	534.941
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 19)	1.262.560	92.103
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<b>11.038.602</b>	<b>6.013.575</b>

**Troškovi direktnog otpisa nenaplativih kupaca po procjeni uprave**

- na teret troškova razdoblja (bilješka 9)	(2.727.745)	(1.387.990)
- na teret umanjena dijela obveza za naknade za razvoj	(1.147.046)	(138.420)
<b>UKUPNO</b>	<b>(3.874.791)</b>	<b>(1.526.410)</b>

**Dospijeca kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance**

(u kunama)	Potraživanje na datum bilance	Nedospjelo	Dospjelo do 180 dana	Dospjelo od 180-360 dana	Dospjelo od 360- 720 dana	Dospjelo preko 720 dana
2016.	51.459.362	7.273.609	11.656.914	4.523.208	5.713.411	22.292.220
2015.	59.689.234	5.271.725	14.446.006	4.656.371	5.082.607	30.232.526



## 16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	8.529.515	7.997.234
Gotovina u blagajni	30.000	30.000
<b>UKUPNO</b>	<b>8.559.515</b>	<b>8.027.234</b>

## 17. KAPITAL I REZERVE

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit	207.001	162.119
Dobit tekuće godine	66.872	44.882
<b>UKUPNO</b>	<b>159.757.673</b>	<b>159.690.801</b>

**Upisani kapital**

Na dan 31. prosinca 2016. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastoji se od 14 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 159.483.800 kuna.

**Udjeli u Društvu**

Osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

Osnivač / Vlasnik udjela	2016.	2015.	2016.	2015.
	u %	u %	<i>(u kunama)</i>	<i>(u kunama)</i>
Grad Zadar	71,19	71,19	113.536.500	113.536.500
Općina Bibinje	3,44	3,44	5.486.300	5.486.300
Općina Nin	7,49	7,49	11.945.300	11.945.300
Općina Poličnik	3,10	3,10	4.944.000	4.944.000
Ostali	14,78	14,78	23.571.700	23.571.700
<b>UKUPNO</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>159.483.800</b>	<b>159.483.800</b>

## 18. FINANCIJSKE OBVEZE

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d.	549.585	817.330
Ad.2. Unicredit leasing d.d.	199.524	254.808
<b>Dugoročne obveze po financijskim najmovima</b>	<b>749.109</b>	<b>1.072.138</b>
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najмова	(246.353)	(316.344)
<b>Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospijeća</b>	<b>502.756</b>	<b>755.793</b>
<b>Kratkoročne financijske obveze</b>		
Ad.2. Erste&Steiermaerkische Bank d.d.	-	5.833.333
Uvećanja za tekuća dospijeća dugoročnih financijskih obveza	246.353	316.344
<b>Ukupna kratkoročna financijska zaduženja</b>	<b>246.353</b>	<b>6.149.677</b>
<b>UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE</b>	<b>749.109</b>	<b>6.905.470</b>

Ad.1. Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo ima iskazane obveze po devet ugovora o financijskom najmu sa Erste&Steiermarkische S Leasing d.o.o., za nabavke transportnih sredstava i strojeva. Svi ugovori o financijskim najmovima sklopljeni su u EUR-ima, uz učešće od 18% do 20%. Obveze se otplaćuju u 60 mjesečnih rata.

Ad.2. Sa Unicredit Leasing Croatia d.o.o. dogovoren je financijski najam za nabavu stroja, uz učešće od 20% i sa rokom otplate u 60 mjesečnih rata.

Dospijeće financijskih obveza

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	246.353	6.149.677
Od dvije do pet godina	502.756	755.793
<b>UKUPNO</b>	<b>749.109</b>	<b>6.905.470</b>

## 19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema posebnim propisima	18.490.925	18.663.617
Obveze prema dobavljačima	6.983.628	5.209.749
Obveze prema državnim institucijama	1.296.858	1.359.205
Obveze za primljene predujmove	1.498.033	1.246.598
Obveze prema zaposlenicima	1.523.667	1.361.034
<b>Ukupno dobavljači i ostale tekuće obveze</b>	<b><u>29.793.111</u></b>	<b><u>27.840.203</u></b>

**Obveze prema posebnim propisima**

Temeljem propisa o uređenju vodnog gospodarstva ostale obveze čine naknade koje Društvo zaračunava korisnicima vode ili usluga u ime drugih, te po naplaćenim potraživanjima od kupaca ima obvezu preusmjeriti ta sredstva u korist drugih pravnih osoba.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	9.289.274	9.588.719
Naknade za korištenje i zaštitu voda	8.910.773	8.208.656
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	2.586.892	2.010.898
Ostale naknade i obveze	204.149	242.732
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(2.500.163)	(1.387.388)
<b>UKUPNO</b>	<b><u>18.490.925</u></b>	<b><u>18.663.617</u></b>

Iznosi plaćanja utvrđeni su posebnim propisima a odnose se na obveze prema slijedećim osobama:

- Naknadu za korištenje voda i zaštitu voda prema Hrvatskim vodama d.o.o.
- Naknadu za razvoj odvodnje prema Odvodnji d.o.o. Zadar i prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za izgradnju sustava za razvoj vodoopskrbe u visini 6% prihoda, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za financiranje građenja, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji

## 19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE (nastavak)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b><u>Obveze prema državnim institucijama</u></b>	<i>(u kunama)</i>	
Obveza za naknade za koncesije	-	540.601
Ostale obveze za javna davanja	<u>1.296.858</u>	<u>818.604</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.296.858</b>	<b>1.359.205</b>

S Državnom upravom za vode 2008. godine ugovorena je obveza obračunavanja i plaćanja koncesije zaključno do 2018. godine. Društvo je u 2016. godini ishodovalo vodopravne dozvole za korištenje voda za sva crpilišta te je sa Ministarstvom poljoprivrede Republike Hrvatske sklopilo sporazum o raskidu ugovora o koncesiji s čime je prestala obveza plaćanja iste.

## 20. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	30.355.379	19.049.843
Primljena sredstva - objekti u funkciji	345.729.534	354.346.025
Materijal i dijelovi primljeni iz donacija	242.696	246.728
Primljena sredstva – vodomjerna okna	2.116.919	2.119.512
Ostala primljena sredstva	<u>2.012.298</u>	<u>2.181.032</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>380.456.826</b>	<b>377.943.140</b>

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i lokalnih institucija. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice, vodospreme i drugi objekti) koji se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine. U skladu s točkom 26 MRS-a 20 - Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći, primljena sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

## 20. ODGOĐENI PRIHODI (nastavak)

<u>Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	<u>377.943.140</u>	<u>378.833.603</u>
Povećanja - uplate investitora	11.539.146	5.100.645
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	2.513.326	24.428.287
Povećanja - zaprimanja sitnog inventara	(2.593)	(20.481)
Smanjenja - priznati iznosi imovine koja se prenosi u korištenje	(402.344)	(19.687.878)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja	(11.129.817)	(10.608.134)
Otuđenje ranije doniranih zaliha (bilješka 14)	<u>(4.032)</u>	<u>(102.903)</u>
Stanje na kraju razdoblja	<b>380.456.826</b>	<b>377.943.140</b>

## 21. PREUZETE I POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI

Preuzete ugovorne obveze**Poslovni najmovi**

Temeljem ugovora o poslovnom najmu nabavljena su osobna vozila. Najmovi su ugovoreni na rok do 5 godina.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupna vrijednost sredstva primljenog putem operativnog najma	1.346.421	1.052.428
Trošak najma priznat u tekućem razdoblju (bilješka 7)	<b>238.441</b>	<b>17.838</b>
Neopozive preuzete obveze po ugovoru o operativnom najmu dospijevaju kako slijedi:		
- do jedne godine	294.164	214.053
- od 2 – 5 godina	1.050.247	642.159
- preko 5 godina	-	196.216
<b>UKUPNO</b>	<u><b>1.346.421</b></u>	<u><b>1.052.428</b></u>

## 21. PREUZETE I POTENCIJALNE OBVEZE I SUDSKI SPOROVI (nastavak)

### Sudski i drugi sporovi i potencijalne obveze

Društvo vodi značajan broj sudskih sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba. Uprava opravdano očekuje da po istima u budućnosti neće biti dodatnih troškova ili gubitka imovine. Protiv Društva vodi se nekoliko sudskih sporova. U financijskim izvještajima nisu iskazane rezervacije za potencijalne troškove i obveze jer prema procjeni Uprave vjerojatnost nastanka štete i budućih troškova nije izvjesna.

## 22. POVEZANE OSOBE

Transakcije s povezanim osobama u skladu s MRS-om 24, u ovim financijskim izvještajima nisu objavljene.

## 23. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Društvo je obvezno provoditi mjere aktivne zaštite okoliša, pa su donesene odgovarajuće politike i planovi, a na temelju odredbi Zakona o otpadu (N.N. 178/04). Društvo je usvojilo „Plan gospodarenja otpadom“. Za gospodarenje opasnim otpadom angažiraju se ovlaštene tvrtke za propisno zbrinjavanje pojedine vrste opasnog otpada, uz vođenje očevidnika o vrsti, količini, mjestu nastanka, načinu i mjestu skladištenja i odlaganju otpada. Svi podaci se godišnje dostavljaju Agenciji za zaštitu okoliša u Registar onečišćavanja okoliša. Isto tako, društvo je je uvelo HACCP sustav, koje je ujedno i zakonska obveza za pravne osobe koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe. Temeljem toga provode se opći postupci koji se temelje na načelima sustava analize opasnosti i kritičnih kontrolnih točaka, te primjenu dobre higijenske prakse.

## 24. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 311.541 kunu (2015. godina: 276.619 kuna).

## 25. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine prikladno.

## Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

- Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)
- Djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- Izvođenje priključaka
- Usmjeravanja vodomjera
- Proizvodnja energije za vlastite potrebe

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Josip Klišmanić, potpredsjednik
- Ivan Čoza, član
- John Ivan Krstičević, član

Temeljni kapital društva iznosi 159.483.800,00kuna.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

1. Grad Zadar	71,19 %
2. Općina Bibinje	3,44 %
3. Općina Kali	2,05 %
4. Grad Nin	7,49 %
5. Općina Novigrad	0,58 %
6. Općina Poličnik	3,10 %
7. Općina Posedarje	1,24 %
8. Općina Preko	1,60 %
9. Općina Ražanac	1,34 %
10. Općina Sali	1,38 %
11. Općina Starigrad	1,47 %
12. Općina Sukošan	2,07 %
13. Općina Zemunik Donji	2,33 %
14. Općina Galovac	0,72 %

Vodovod d.o.o. Zadar upravlja složenim i zahtjevnim vodoopskrbnim sustavom koji se prostire na oko 135.000 ha površine.



Vodoopskrbni sustav predstavlja kombinaciju regionalnog sustava s vodozahvatima u desnom zaobalju rijeke Zrmanje, u Bokanjačkom blatu, Ninu i Poličniku, i lokalnih sustava s manjim lokalnim zahvatima (Ražanac, Rtina, Novigrad, Starigrad, Žman na Dugom otoku i Kaštel Žegarski).

Regionalni sustav zahvaća vodu iz četiri bunara (Bunari 4 i 5, Jezerce i Boljkovac, dva izvora (desnoobalni izvori rijeke Zrmanje i Golubinka) i izravno iz rijeke Zrmanje (površinski zahvat na lokaciji Berberovog buka koji se koristi samo za vrijeme ljetnih mjeseci).

U svom sastavu ima 28 crpnih i procrpnih stanica, ukupnog instaliranog kapaciteta oko 3200 l/s, 45 vodosprema i prekidnih komora ukupne zapremine 46.761 m<sup>3</sup>.

Osnovna djelatnost Društva je vodoopskrba potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 14 općina (Bibinje, Galovac, Jasenice, Kali, Novigrad, Poličnik, Posedarje, Privlaka, Ražanac, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vrsi i Zemunik Donji) i održavanje sustava začetog prije više od sto godina sa oko 1303 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1198 km, uz dodatnih oko 105 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

Voda se isporučuje i drugim isporučiteljima vodne usluge javne vodoopskrbe i to na području gradova Biograd i Benkovac, kao i općini Preko, Kukljica, Sali, Sveti Filip i Jakov i Vir.

#### **Radovi u 2016. godini**

U 2016. godini društvo je sklopilo dva Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji su financirani iz kohezijskog fonda EU, u vrijednosti od 19.901.441,89 kn od čega bespovratna sredstva iznose 13.301.951,20 kn.

Tijekom 2016. godine, projekti koji su aplicirani i prihvaćeni gore navedenim ugovorima uspješno su provedeni. Nastavljena je izgradnja vodovodne mreže naselja Pridraga 2. faza u duljini od 3 km. Do kraja 2016. godine u naselju Pridraga izgrađeno je ukupno 18.425 m nove vodovodne mreže koja se u cijelosti retroaktivno sufinancirala EU sredstvima tj. gore navedenim Ugovorom. Također je EU sredstvima započeta i uspješno završena izgradnja:

-V. faze Glavnog razvodnog sustava nizvodno od Zemunika Gornjeg u duljini od 6.810 m

-Vodoopskrbne mreže naselja Gorica u duljini od 6.296 m

-Vodoopskrbne mreže Novog naselja Paljuv u duljini od 4.298 m

Time je EU sredstvima u 2016. godini izgrađeno oko 20 km nove vodovodne mreže. U sklopu navedenih projekata kao prihvatljiv trošak financirana je i izgradnja priključaka te je izgrađeno 157 priključaka u naselju Gorica, 91 priključak u naselju Raštane Donje i 48 priključaka u Novom naselju Paljuv. Trenutno su u fazi pripreme projekti za obavljanje tehničkih pregleda i ishođenje uporabnih dozvola.

Tijekom 2016. godine nastavilo se s izgradnjom vodovodne mreže naselja Paljuv čiji se završetak planira u prvoj polovini 2017. godine.

Također je izgrađeno 5.799 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže -ogranci) i rekonstruirano je 4.766 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.204 nova potrošača, 15 poništenja priključaka i 8 predpriključaka. Izmijenjeno je 11.356 vodomjera, a rekonstruirano 77 spojnih vodova priključaka te izvršeno 83 premještanja priključaka.

Na kraju 2016. god. u evidenciji je bilo 43.743 potrošača sa glavnim priključkom i 10.316 potrošača sa sekundarnim vodomjerom. Zaprimljeno i obrađeno 1.405 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishoda akata za građenje.

Obavljena je sanitacija vodnih komora i crpnih bazena prema planu, te obavljano čišćenje vodoopskrbnih objekata. Održavani su vodoopskrbni objekti i drugi objekti Vododa (ugrađene su elektroničke brave, zamijenio se oštećeni crijep, popravljane su stare i postavljene nove ograde, ugrađene su inox stepenice i vrata u objektima, održavane su i postavljene nove instalacije, održavana je vanjska i unutarnja rasvjeta i okoliš objekata). Održavani su dalekovodi, elektromotori, crpke, sustav za kloriranje, popravak i podešavanje parametara lokalne automatike na objektima. Ugrađen je magnetno-induktivni mjerač protoka na izlazni cjevovod na PP Ploča. Ugrađeni igličasti ventili na VS Pudarica i VS Otišina. Pokrenuti su i dovršeni postupci izrade projektne dokumentacije za rekonstrukciju trafostanice i zamjenu SN sklopnih blokova za CP Izvori Bokanjac Bunar4 i Bunar 5, CP Jezerce i CP Boljkovac. U sklopu projekta usklađivanja sa Pravilnikom o sanitarno tehničkim uvjetima izvršena je izmjena lokalne automatike i uspostava sustava automatskog kloriranja te ugradnja telemetrijske opreme za prijenos podataka u NUS na objektima CP Boljkovac, CP Kaštel Žegarski, CP Žmansko polje, PP Vir, PP Donje polje, VS Starigrad.

Izvršena je izmjena lokalne automatike i ugradnja telemetrijske opreme za prijenos podataka u NUS (Nadzorno upravljački sustav) na PP Dračevac, PP Ploča, PP Vrsi, VS Čubrijan, RK Bravar.

Zbog neizgrađenosti vodoopskrbnih sustava na otocima (izuzev otoka Ugljana) voda je distribuirana vodonoscem.

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 332 uzoraka sirove vode i 3.963 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode, dakle ukupno 4.295 uzoraka. U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 181 uzorak vode iz distributivne mreže, ukupno 190 uzorka vode.

U 2016. godini isporučeno je 9.250.144 m<sup>3</sup>vode što je fakturirano u ukupno 523.035 ispostavljenih računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 3.608 prijedloga za ovrhu.

Na području koje obuhvaća vodoopskrbni sustav živi oko 120.000 ljudi s tim da se oko 115.000 ljudi opskrbljuje vodom iz sustava javne vodoopskrbe, što iznosi oko 96%. Kako živimo u turističkoj regiji, tijekom ljetnih mjeseci maksimalan broj ljudi (broj stanovnika i osoba s privremenim boravištem) raste i do 200.000.

Tvrtka se certificirala prema normi ISO 22000:2005 "Sustavi upravljanja sigurnošću hrane".

## Međunarodni projekti u 2016. godini

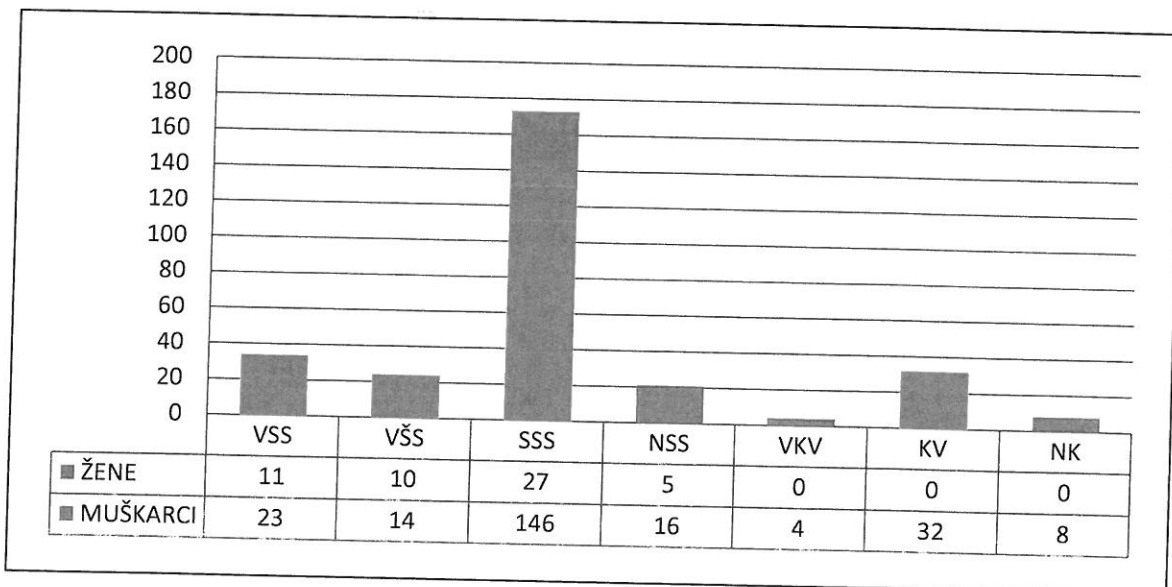
Društvo je potpisalo ugovor o partnerstvu za sudjelovanje na međunarodnom projektu pod nazivom AMIIGA s trajanjem od 3 godine. Cilj projekta je poboljšanje upravljanja okolišem u urbanim područjima u kojem sudjeluje 12 partnera iz Poljske, Njemačke, Češke, Italije i Slovenije gdje će se provoditi skupljanje i ispitivanje uzoraka podzemnih voda kako bi se identificirali izvori zagađenja vode. Cijeli projekt je financiran bespovratnim sredstvima EU. Ovim projektom Društvo će dobiti najsuvremeniji uređaj za ispitivanje zagađenosti vode te će biti jedini kao takav na području RH.

## Kadrovska struktura društva

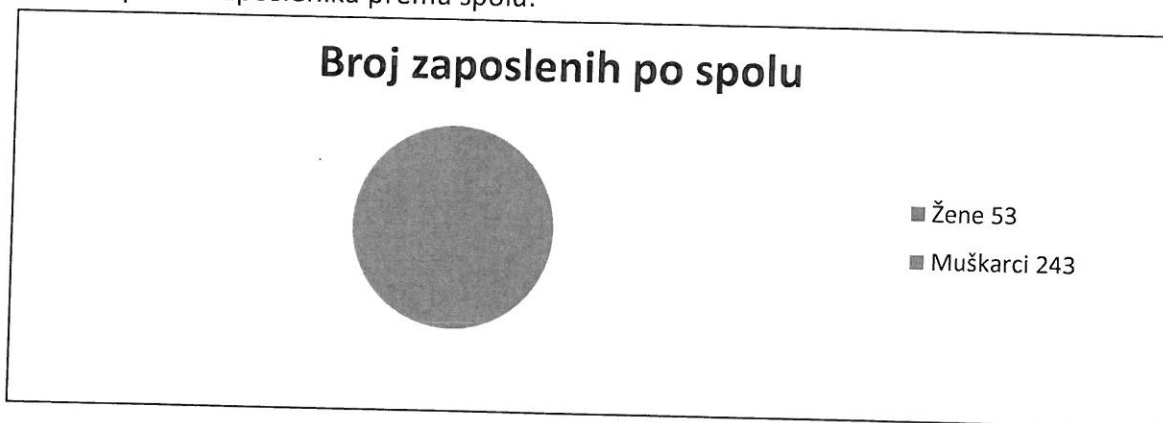
U 2016. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 4 sektora, 8 odjela, 21 službe te 6 podslužbi. Na dan 31.12.2016. godine zapošljavalo je 296 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 53 radnika su žene, 243 muškarci, a od toga je 13 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2016. godini je 46 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 176 radnika, od toga su 7 žene i 183 muškarci. Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2016. godini iznosila je kako slijedi:

1. VSS - 34 radnika od toga su 11 žene, a 23 muškarci
2. VŠS – 24 radnika, od toga su 10 žene, a 14 muškarci
3. SSS – 173 radnika, od toga su 27 žene, a 146 muškarci
4. NSS – 21 radnika, od toga su 5 žene, a 16 muškarci
5. VKV – 4 radnika, muškarci
6. KV – 32 radnika, muškarci
7. NK – 8 radnika, muškarci.

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:



Grafički prikaz zaposlenika prema spolu:



### Rezultati poslovanja

Rezultat poslovanja Društva prikazan je u Računu dobiti i gubitka u priloženim financijskim izvještajima.

### Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2016. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

### Budući razvoj društva

Budući razvoj društva temelji se na poboljšanju kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe na način da se na svim razinama pružanja usluge radi na uvođenju novih tehnologija kako bi kvaliteta usluge postigla najveći nivo te zadovoljila zahtjeve krajnjih korisnika, odnosno potrošača.

Poseban naglasak stavlja se na smanjenje gubitaka te daljnje investiranje u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže koja će se financirati sredstvima iz EU fondova, od strane Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave.

U cilju postizanja željenog razvoja izrađen je projektni zadatak naziva "Razvoj vodoopskrbne mreže Vodovoda d.o.o. Zadar" kojim se stvara kvalitetna stručna i tehnička osnova za izradu prijedloga i odabira najpovoljnijeg rješenja vodoopskrbnog sustava usklađenog sa standardima EU, te koje je u ekonomskom i poslovnom smislu održivo i socijalno prihvatljivo u hrvatskim uvjetima. Konačan rezultat svih aktivnosti predviđenih ovim projektnim zadatkom je izrađena "Studija izvodljivosti" te je izrađena "Aplikacija za financiranje projekta putem Kohezijskog fonda EU". Projektnim zadatkom obuhvaćeno je:

- Razvoj vodoopskrbne mreže na otocima Olib, Silba, Premuda, Ist, Molat, Iž, Rava, Dugi otok, Zverinac, Ugljan, Rivanj i Sestrunj
- Podvelebitski pravac (za naselja Seline, Starigrad i Tribanj)
- Poboljšanje vodoopskrbe na području isporuke Vodovoda d.o.o. Zadar
- Uređaj za kondicioniranje vode za ljudsku potrošnju

Također će se nastaviti radovi na instalaciji nadogradnji Nadzorno upravljačkog sustava na vodoopskrbne objekte sa centralnim sustavom i nastavku rada na uvođenju sustava upravljanja gubicima vode koji se oslanja na uvedeni GIS sustav.

## Ovisna i povezana društva

Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim poduzećima.

## Financijski izvještaj

Financijski izvještaj s bilješkama za 2016. godinu zajedno s izvješćem neovisnog revizora, s izvještajima o sveobuhvatnoj dobiti, o financijskom položaju, o promjenama kapitala, o novčanom tijeku, te odobrenjem istih nalazi se u prilogu ovog izvještaja.

## Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2016. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

## Izloženost Društva tržišnom riziku (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditnom rizik i riziku likvidnosti

Izloženost Društva rizicima prikazano je u bilješkama (bilješka br. 3) koje se nalaze u priloženim financijskim izvještajima.

Direktor  
Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

T. Matek





Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2016 . godinu

Kontrolni broj

10.883.323.677,12

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: MSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća:

Obveza predaje nefinancijskog izvješća u primjeni tek za 2017. godinu

OIB subjekta: 89406825003

Matični broj (MB): 03410153

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD D.O.O.

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: ŠPIRE BRUSINE 17

Adresa e-pošte obveznika: vodovod1@vodovod-zadar.hr

Telefon: 023 282 902

Internet adresa: www.vodovod-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520 Zadar

Županija: 13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600 Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo .

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4 Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11 Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih krajem razdoblja: 285 (prethodna godina) 300 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 232 (prethodna godina) 241 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

## Popis dokumentacije

DA Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE Dodatni podaci

DA Bilješke uz finacijske 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 finacijskog izvještaja

## Knjigovodstveni servis:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: KLAUDIA STULIĆ

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023 282 926

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: klaudia.stulic@vodovod-zadar.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.3.

TOMISLAV MATEK, dipl.ing.građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

3366-4/2017

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		491.170.984	497.766.407
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	12	486.205.728	492.964.942
1. Zemljište	011		48.830.245	48.830.245
2. Građevinski objekti	012		399.389.931	392.712.822
3. Postrojenja i oprema	013		17.307.028	16.143.326
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		880.217	663.977
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		19.798.307	34.614.572
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	13	3.222.755	3.224.755
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	13	3.222.755	3.224.755
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	15	1.742.501	1.576.710
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034	15	1.742.501	1.576.710
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		81.126.954	72.882.048
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	5.680.586	5.587.053
1. Sirovine i materijal	039	14	5.680.342	5.586.653
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043	14	244	400
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15	62.419.134	53.735.480



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	15	59.689.234	51.459.362
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	15	103.727	113.231
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	15	34.024	24.884
6. Ostala potraživanja	052	15	2.592.149	2.138.003
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	13	5.000.000	5.000.000
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		5.000.000	5.000.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	16	8.027.234	8.559.515
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	21	81.676	108.264
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		572.379.614	570.756.719
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		62.435	3.945
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	17	159.690.801	159.757.673
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	17	159.483.800	159.483.800
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
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	17	162.119	207.001
1. Zadržana dobit	082	17	162.119	207.001
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	17	44.882	66.872
1. Dobit poslovne godine	085	17	44.882	66.872
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>18</b>	<b>755.793</b>	<b>502.756</b>
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	18	755.793	502.756
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			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		<b>33.989.880</b>	<b>30.039.464</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	18	6.149.677	246.353
7. Obveze za predujmove	114	19	1.246.598	1.498.033
8. Obveze prema dobavljačima	115	19	5.209.749	6.983.628
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	19	1.361.034	1.523.667
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	19	1.359.205	1.296.858
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	19	18.663.617	18.490.925
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>20</b>	<b>377.943.140</b>	<b>380.456.826</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>572.379.614</b>	<b>570.756.719</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		<b>62.435</b>	<b>3.945</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

2015

2016

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		79.892.669	79.794.270
1. Prihodi od prodaje s.poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	4	58.879.536	59.869.997
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	5	5.090.325	5.489.428
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	6	15.922.808	14.434.845
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		81.078.663	80.520.846
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		26.361.711	27.019.187
a) Troškovi sirovina i materijala	134	7	17.618.579	18.662.891
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		8.743.132	8.356.296
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		22.492.478	25.180.112
a) Neto plaće i nadnice	138	8	14.668.456	16.330.393
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	8	4.556.711	5.246.587
c) Doprinosi na plaće	140	8	3.267.311	3.603.132
4. Amortizacija	141	12	15.311.192	15.638.382
5. Ostali troškovi	142	9	7.385.143	4.861.779
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	9	534.941	4.156.645
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	9	534.941	4.156.645
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	9	8.993.198	3.664.741
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		1.526.802	1.330.794
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			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	10	1.526.802	1.330.794
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	10	206.603	115.660
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			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		206.603	115.660
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			

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		81.419.471	81.125.064
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		81.285.266	80.636.506
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		134.205	488.558
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		134.205	488.558
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	11	89.323	421.686
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		44.882	66.872
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		44.882	66.872
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		44.882	66.872
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 ne vlasničke 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		44.882	66.872
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
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 - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac  
POD-NTI**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001	11	134.205	488.558
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		11.237.888	14.785.910
a) Amortizacija	003	12	15.311.192	15.638.382
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	15	-1.526.802	-1.330.794
e) Rashodi od kamata	007		206.028	115.108
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-2.752.530	363.214
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		11.372.093	15.274.468
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-7.547.210	831.739
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	19	902.736	1.773.879
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	15	-3.490.839	1.168.456
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	14	56.234	93.533
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-5.015.341	-2.204.129
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		3.824.883	16.106.207
4. Novčani izdaci za kamate	018		-206.028	-115.108
5. Plaćeni porez na dobit	019		-54.581	-84.907
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020		3.564.274	15.906.192
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023	15	3.593.903	1.673.611
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	20	5.100.645	11.539.146
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		8.694.548	13.212.757
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	12	-13.281.215	-22.428.305
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	13		-2.000
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-13.281.215	-22.430.305
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034		-4.586.667	-9.217.548
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	18	10.000.000	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	18	940.147	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		10.940.147	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	18	-4.166.667	-5.833.333
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	18	-258.847	-323.030
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	13	-5.000.000	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-9.425.514	-6.156.363
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046		1.514.633	-6.156.363
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048		492.240	532.281
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	16	7.534.994	8.027.234
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050		8.027.234	8.559.515



Izvjestaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.		Obrazac POD-PK									
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost 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 raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
											2
<b>Tekuće razdoblje</b>											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					162.119	44.882	159.690.801		159.690.801	
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	162.119	44.882	159.690.801	0	159.690.801	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						66.872	66.872		66.872	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							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 sudjeljujućim interesom	37							0		0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0	
13. Ostale nevladničke 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. Otкуп vlastitih dionica/udjela	44							0		0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46							0		0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48					44.882	-44.882	0		0	
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	207.001	66.872	159.757.673	0	159.757.673	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezu)</b>											
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	66.872	66.872	0	66.872	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 46)	52		0	0	0	44.882	-44.882	0	0	0	