



REPUBLIKA HRVATSKA
 BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
 GRAD NOVA GRADIŠKA
 Upravni odjel za urbanizam i
 komunalne poslove
 KL: 363-02/18-01/11
 Urbroj: 2178/15-05-01-18-04
 Nova Gradiška 12. prosinac 2018.

GRADONAČELNIKU GRADA NOVA GRADIŠKA
 - OVDJE -

Predmet: Informacija o poslovanju tvrtke „Slavča“ za period 01.01. do 07.11.2017. godine i tvrtke „Vodovod zapadne Slavonije“ d.o.o za komunalne djelatnosti Nova Gradiška za period 08.11. do 31.12.2017. godine

Programom rada Gradskog vijeća Grada Nova Gradiška usvojenom na 7. sjednici održanoj 30.01.2018. predviđeno je da tvrtka „Vodovod zapadne Slavonije“ d.o.o. podnese izvješće o poslovanju za proteklu godinu.

Tvrtka „Vodovod Zapadne Slavonije“ d.o.o. dostavila je 18. kolovoza 2018. godine Godišnji financijski izvještaj za 2017. godinu i Izvješće neovisnog revizora, a naknadno 11. prosinca 2018. Godišnje izvješće o radu društva i to za „Slavča“ d.o.o. od 01.01. do 07.11.2017. i za „Vodovod Zapadne Slavonije“ od 08.11. do 31.12.2017. kako bi ga Gradsko vijeće Grada Nova Gradiška razmotrilo i donijelo odgovarajući zaključak.

Predmetna dokumentacija sadrži sljedeće:

- Izjavu o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje
- Izvještaj neovisnog revizora o temeljnim financijskim izvještajima za 2017. godinu
- Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2017. godine,
- Račun dobiti i gubitka za promatrano razdoblje,
- Opće podatke o društvu
- Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje te u prilogu
- Standardne financijske izvještaje društva za 2017. godinu i
- Godišnje izvješće o stanju društva

Trgovačko društvo „Vodovod zapadne Slavonije“ d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju upisano je u registar Trgovačkog suda u Osijeku stalna stručna služba u Slavanskom Brodu 05. veljače 2015. , međutim tek 01. kolovoza 2017. godine skupštine društava istom su pripojeni „Slavča“ d.o.o. Nova Gradiška i Regionalni vodovod Davor – Nova Gradiška d.o.o.

Nakon pripajanja temeljni kapital društva povećan je sa 76.500,00 kn na iznos od 129.556.700,00 kn. Udio Grada Nova Gradiška nakon pripajanja iznosi 42,99 %.

Slijedom navedenog u materijalima su priloženi i financijski izvještaji „Slavča“ d.o.o. do 07.11.2017. godine.

Informacija se dostavlja gradonačelniku Grada Nova Gradiška kako bi istu uputio u proceduru rasprave na Gradskom vijeću.



v.d. pročelnice

Andrea Stengl, dipl.ing.arh.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj(regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15 i 123/17) i članka 60. stavak 1. alineja 2. Statuta Grada Nova Gradiška („Novogradiški glasnik“ 1/18) GRADONAČELNIK GRADA NOVA GRADIŠKA donio je sljedeći

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se Prijedlog zaključka o primanju na znanje Informacije o poslovanju „Slavča“ za period 01.01. do 07.11.2017. godine i tvrtke „Vodovod zapadne Slavonije“ d.o.o za komunalne djelatnosti Nova Gradiška za period 08.11. do 31.12.2017. godine.
2. Predlaže se Gradskom vijeću Grada Nova Gradiška da razmotri navedenu Informaciju i donese Zaključak koji prileži u materijalima.
3. Za izvjestitelja na sjednici Gradskog vijeća određuju se Davor Rukavina i Matej Severović direktori tvrtke „Vodovod zapadne Slavonije“ d.o.o.

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD NOVA GRADIŠKA
GRADONAČELNIK

KL: 363-02/18-01/11
Urbroj: 2178/15-02-18-05
Nova Gradiška 12. prosinac 2018.



Na temelju članka 34. alineja 2. Statuta Grada Nova Gradiška („Novogradiški glasnik“ 1/18), GRADSKO VIJEĆE GRADA NOVA GRADIŠKA na _____ sjednici održanoj _____ 2018. donijelo je sljedeći

ZAKLJUČAK

1. Informacija o poslovanju tvrtke „Slavča“ za period 01.01. do 07.11.2017. godine i tvrtke „Vodovod zapadne Slavonije“ d.o.o za komunalne djelatnosti Nova Gradiška za period 08.11. do 31.12.2017. godine prima se na znanje.

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD NOVA GRADIŠKA
GRADSKO VIJEĆE

KL: 363-02/18-01/11
Urbroj: 2178/15-01-18-06
Nova Gradiška _____ 2018.

PREDSJEDNICA
GRADSKOG VIJEĆA

Ljepša Rakas-Vujčić, dr. med.

SLAVČA D.O.O. NOVA GRADIŠKA

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE D.O.O. NOVA GRADIŠKA

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD NOVA GRADIŠKA
2178/15-03 Ured za gradsku samoupravu
(Gradska služba)

Priljeno:	11-12-2018		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.		
363-02/18-01/11	05-01		
Uredbeni broj	Pri.	Vrij.	
05-01-18-			

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

O STANJU DRUŠTVA ZA 2017. GODINU

Prosinae 2018.

1. UVOD

Slavča d.o.o. za komunalne djelatnosti osnovana je u prosincu 1994. godine odlukom gradskog vijeća grada Nova Gradiška. Gradsko vijeće je u lipnju 1995. donijelo Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o osnivanju javnog poduzeća za vodoopskrbu i odvodnju Slavča d.o.o. Nova Gradiška. Ovom odlukom izvršeno je pripajanje javnog komunalnog poduzeća Komgrad Nova Gradiška javnom poduzeću Slavča d.o.o. Nova Gradiška koje od tada obavlja i djelatnosti tog poduzeća.

Dana 01.siječnja 2014. došlo je do izdvajanja komunalnih djelatnosti u tvrtku EKO KONG d.o.o., a djelatnost sakupljanja i prijevoza otpada pripojena je tvrtki ODLAGALIŠTE d.o.o. Ovim postupkom, SLAVČI su ostale djelatnosti distribucije i opskrbe vodom i odvodnja otpadnih voda.

Dana 07.studenog 2017. proveden je postupak pripajanja SLAVČE d.o.o. i REGIONALNOG VODOVODA DAVOR – NOVA GRADIŠKA d.o.o. tvrtki VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. čime je prestalo formalno pravno postojanje SLAVČE d.o.o.

SLAVČA d.o.o. je brisana iz registra trgovačkih društava sa danom 07.11.2017., a VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. je pravni sljednik SLAVČE d.o.o. i REGIONALNOG VODOVODA DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o.

Do 07.11.2017. VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE nije obavljao djelatnost.

Prezentirani financijski izvještaji se upravo i odnose na razdoblje kako je naprijed navedeno:

SLAVČA d.o.o. za razdoblje 01.01. do 07.11.2017.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za razdoblje 08.11. do 31.12.2017.

2. OPIS DJELATNOSTI

2.1. VODOOPSKRBA

Djelatnost vodoopskrbe Slavča d.o.o. obavljala je na cijelom području grada Nova Gradiška, te općina Cernik, Rešetari, Dragalić, Gornji Bogičevci, Stara Gradiška i Okučani.

Osnovne djelatnosti vodoopskrbnog sustava su:

- Opskrba pitkom vodom (zahvaćanje, pročišćavanje i isporuka potrošačima),
- Izrada priključaka na mrežu,
- Održavanje postojeće mreže (popravljanje puknuća i zamjena dotrajalih dijelova),
- Izgradnja novih opskrbnih cjevovoda te
- Zamjena i baždarenje vodomjera

Ovdje je potrebno posebno naznačiti da je zamjena dotrajalih dijelova, izgradnja novih opskrbnih cjevovoda i, posebno, zamjena i baždarenje vodomjera, zbog nedostatka financijskih sredstava, svedeno na najmanju moguću mjeru čime je poslovanje dovedeno do krajnjeg rizika.

U dijelu obveznog postupka zamjene i baždarenja vodomjera evidentirano je 3.500 vodomjera koji nisu baždareni u zakonskom roku što predstavlja prekršaj prema Zakonu o mjeriteljstvu.

Vodoopskrbni sustav koji je kroz cijelo vrijeme postojanja koristila SLAVČA d.o.o. nastao je sedamdeset godina prošlog stoljeća izgradnjom nasute brane, a time i akumulacijskog jezera Bačica. Jezero je prvotno bilo predviđeno kao zaštita od poplava, ali je istovremeno korišteno i za tehnološke potrebe. Od sredine devedesetih godina prošlog stoljeća jezero služi i za opskrbu grada i okolnih naselja pitkom vodom. Osim jezera, dio vode koja se prerađuje i prosljeđuje u grad, zahvaća se na slapištu vodotoka Šumetlica izgrađenom na području Strmca.

Zbog sigurnosnih razloga, tijekom 2016. godine je izvršeno pražnjenje akumulacije Bačica kako bi Hrvatske vode pristupile saniranju brane što je i učinjeno tijekom 2017. godine. U tom razdoblju je korištena voda sa zahvata na Strmcu, ali ta količina nije bila dovoljna za potrebe distributivnog područja Slavče. Kako bi omogućili opskrbu vodom na cijelom području, bilo je nužno kupovati vodu u količini koja je nedostajala i to od VODOVODA NOVSKA i REGIONALNOG VODOVODA DAVOR-NOVA GRADIŠKA. Činjenica da je SLAVČA bila prisiljena glavninu potrebne vode kupovati od drugih distributera, proizvela je i izuzetno visoke troškove što je vidljivo i u poslovnom rezultatu SLAVČE.

Pripajanjem SLAVČE i REGIONALNOG VODOVODA DAVOR-NOVA GRADIŠKA, VODOVODU ZAPADNE SLAVONIJE dovelo je do toga da se za istočni dio područja voda više nije kupovala od RVD-a, ali zapadni dio područja i dalje je imao opskrbu iz Novske. Razlog za to je bio u činjenici da nisu odrađene sve potrebne predradnje u okviru magistralnih cjevovoda koje bi omogućile nesmetano funkcioniranje sustava.

Ovako postavljen sustav vodoopskrbe, koji je nastao kao posljedica različitih okolnosti, neminovno je dovodio i do značajnih poteškoća u pogledu zdravstvene ispravnosti vode za piće. Ovaj problem je posebno došao do izražaja u situaciji kada je morao biti korišten kompletan kapacitet zahvata na Strmcu jer bi, u protivnom, došlo do prekida u isporuci vode na određenim područjima. Zbog svega toga, 2017. godinu, ali i prethodne godine, obilježile se česte obavijesti da voda nije za piće.

2.2. ODVODNJA

Odvodnja otpadnih voda je riješena kao zajednički sustav za grad Novu gradišku i za pojedina naselja općine Rešetari i Cernik. Veći dio sustava odvodnje je projektiran kao mješoviti sustav, a samo manji dio kao nepotpuni razdjelni sustav.

Krajem sedamdesetih godina prošlog stoljeća počela je izgradnja kanalizacije i to izgradnjom kolektora i dijela kišnih preljeva i retencijskih bazena na njima, a zatim i sekundarnih cjevovoda s kućnim priključcima.

Obzirom na konfiguraciju terena u smjeru sjever-jug, na samom području grada Nova Gradiška su do nedavno bile potrebne samo dvije crpne stanice, a najveći dio odvodnje funkcionirao je gravitacijski. Dio naselja općine Rešetari i općine Cernik, koji je u fazi izgradnje, zahtijevat će znatno veći broj postrojenja sa crpkama kako bi se otpadna voda mogla transportirati do budućeg uređaja. Time će i sustav postati znatno složeniji i skuplji za održavanje.

Recipijent za otpadne vode je lateralni kanal koji se ulijeva u potok Šumeticu, južno od grada Nova Gradiška.

Osim gore navedenog sustava, u okviru Slavče d.o.o. je trebao biti stavljen u upotrebu i sustav kanalizacije u mjestu Okučani, ali je došlo do značajnoj zastoja u pripremi i projektiranju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Okučanima. Isto tako, potpuno je zanemaren biološki uređaj za pročišćavanje otpadnih voda u Starom Petrovom Selu koji je završen i formalno pušten u upotrebu tijekom 2016. godine, a da nikad nije došlo do stvarnog puštanja u rad.

3. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

SLAVČA d.o.o. za komunalne djelatnosti, kao i VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. organizirani su kao društva s ograničenom odgovornošću prema Zakonu o trgovačkim društvima.

Sjedište društva je u Novoj Gradiški, Gajeva 56.

SLAVČU d.o.o. je zastupala i predstavljala uprava koja se sastojala od jednog člana.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. zastupa i predstavlja uprava koja se sastoji od dva člana.

Nadzorni odbor VODOVODA ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. ima sedam članova.

Najviši organ Društva je Skupština koju čine članovi društva. Skupština ima 11 članova.

4. PREDSTEČAJNA NAGODBA

2012. godine, uz danu suglasnost gradonačelnika Nove Gradiške, prijavljena je predstečajna nagodba SLAVČE d.o.o., a tijekom 2013. ovaj je postupak i okončan i to kako slijedi:

Datum	Opis postupka
02.03.2013.	Otvoren postupak predstečajne nagodbe
17.04.2013.	Održano ročište za utvrđivanje tražbina
28.05.2013.	Prihvaćen plan financijskog restrukturiranja
17.07.2013.	Trgovački sud dopustio sklapanje predstečajne nagodbe
23.09.2013.	Trgovački sud odobrio predstečajnu nagodbu

Ukupan dug

Javna tijela i društva u državnom vlasništvu	31.216.217,30
Financijske institucije	9.224.774,64
Ostali vjerovnici	2.946.565,13
ukupno	43.387.557,07

Od ukupnog duga Grad Nova Gradiška **18.068.438,73**

Ostali **25.319.118,34**

* Obveza prema Gradu Nova Gradiška nastala prodajom infrastrukture - pretvorena u kapital Slavče d.o.o.

Financijske institucije: prihvaćeno u cijelosti
Ostali vjerovnici: prihvaćeno u cijelosti

Javna tijela bez Grada Nova Gradiška 13.147.778,57

Plaćanje 5.559.924,43

Otpisano 7.587.854,14

Struktura obveza nakon predstečajne nagodbe

Javna tijela	5.559.924,43
Financijske institucije	9.224.774,64
Ostali vjerovnici (dobavljači)	2.946.565,13
Ukupno	17.731.264,20

*

Ukupan dug plaćen je do srpnja 2018. i završen postupak predstečajne nagodbe

*

Predstečajnu nagodbu pripremio,

vodio, završio i potpisao:

direktor Davor Rukavina

Kojemu je mandat trajao od 01.04.2010. godine do 31.03.2014. godine

Tijekom 2017. godine su izmirivane obveze prema javnim tijelima sukladno otplatnom planu, a obveze prema Zagrebačkoj banci su izmirivane uz kašnjenja od 60 do 80 dana.

Obveze prema dobavljačima su izmirene dijelom u 2013. godini i dijelom u 2014. godini.

Na dan 31.12.2017. ostale su obveze prema javnim tijelima koje dospijevaju kroz iduće dvije godine i obveze prema financijskim institucijama koje dospijevaju kroz idućih 5 godina.

Značajan otpis obveza prema javnim tijelima doveo je do toga da je za 2013. godinu ostvarena enormna dobit pa je, zbog toga, izvršeno reinvestiranje dobiti u 2014. godini u iznosu 5.700.000 kn, što je učinjeno kako bi se izbjeglo plaćanje poreza na dobit. Ovaj postupak je proveden kao povećanje kapitala društva.

Osim ovog iznosa koji je nastao otpisom obveza, kapital je povećan 2014. godine i za 18.068.400 kn i to pretvaranjem tražbine Grada Nova Gradiška u temeljni kapital (ranije navedeno), a koji je nastao prodajom infrastrukture od strane Grada.

Ovim postupcima utvrđen je temeljni kapital SLAVČE d.o.o. u iznosu 128.407.500 kuna čemu je dodan temeljni kapital RVD Davor-Nova Gradiška i tako je utvrđen temeljni kapital VODOVODA ZAPADNE SLAVONIJE u iznosu 129.556.700,00 kn.

5. REZULTAT POSLOVANJA

Za poslovnu 2017.godinu SLAVČA d.o.o. je ostvarila gubitak u iznosu 5.983.051 kn. Ovako veliki gubitak poslovne godine, u velikoj mjeri, plod je izuzetno velikih troškova nastalih kupovinom vode od drugih distributera, ali i iz drugih razloga.

U okviru drugih razloga zbog kojih je nastao gubitak SLAVČE za 2017. godinu treba istaći da se oni u najvećoj mjeri odnose na posljedice nastale zbog nedosljedno provedene podjele SLAVČE iz 2014. godine.

Posebno je ovdje potrebno naznačiti da je i značajan dio rashoda uvjetovan odlukom Grada Nova Gradiška koji je komunalne djelatnost (osim vodovoda i odvodnje) izdvojio iz SLAVČE u ODLAGALIŠTE d.o.o. i novoosnovanu tvrtku EKO KONG d.o.o. i da je svjesno ostavio u SLAVČI društvo kćer – EKO SLAVČU d.o.o. Likvidiranjem tvrtke EKO SLAVČA (nekad REŠETARICA d.o.o.) cjelokupni trošak stjecanja postao je rashod tvrtke u 2017.godini.

Pregled potrošača usluge javne vodoopskrbe
po JLS

Grad/općina	Domaćinstva			Gospodarstvo			Ukupno		
	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.
Nova Gradiška	3.309	3.328	3334	297	305	320	3.606	3633	3654
Stara Gradiška	396	393	395	18	25	29	414	418	424
Okučani	598	604	617	46	48	50	644	652	667
Rešetari	301	298	260	15	11	10	316	309	270
Cernik	169	174	184	10	12	12	179	186	196
Dragalić	320	321	326	13	13	13	333	334	339
Gornji Bogićevci	545	551	557	15	14	17	560	565	574
UUPNO	5.638	5.669	5.673	414	428	451	6.052	6.097	6.124

Pregled prodane količine vode

m³

Grad/općina	Domaćinstva			Gospodarstvo			Ukupno		
	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.
Nova Gradiška	278.526	267.967	269.404	93.779	95.710	98.095	372.305	363.677	367.499
Stara Gradiška	34.987	32.714	31.486	4.036	4.332	2.923	39.023	37.046	34.409
Okučani	41.797	38.941	38.928	8.206	8.797	9.301	50.003	47.738	48.229
Rešetari	22.153	22.003	24.523	2.564	2.688	2.459	24.717	24.691	26.982
Cernik	14.510	13.989	15.167	2.820	1.850	1.572	17.330	15.839	16.739
Dragalić	18.635	17.929	18.905	4.107	4.481	3.678	22.742	22.410	22.583
Gornji Bogićevci	31.234	29.558	32.157	936	551	759	32.170	30.109	32.916
UKUPNO	441.842	423.101	430.570	116.448	118.409	118.787	558.290	541.510	549.357

Pregled potrošača usluga javne odvodnje

Grad/općina	Domaćinstva		Gospodarstvo			Ukupno			
	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.	2015.	2016.	2017.
Nova Gradiška	4.852	4878	4909	340	349	364	5.192	5.227	5.273
Stara Gradiška	397	395	396	18	25	29	415	420	425
Rešetari	388	352	357	17	13	12	405	365	369
Cernik	334	340	349	10	12	12	344	352	361
Dragalić	336	339	342	13	13	13	349	352	355
UKUPNO	6.307	6.304	6.353	398	412	430	6.705	6.716	6.783

PREGLED
ZAPOSLENIH

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan
31.12.2017.

Stručna sprema	2015		2016		2017	
	Broj	%	Broj	%	Broj	%
VSS	7	14,58	7	15,22	9	15,79
VŠS	2	4,17	2	4,35	6	10,53
SSS	14	29,17	15	32,61	19	33,33
VKV	2	4,17	2	4,35	2	3,51
KV	18	37,50	16	34,78	17	29,82
NKV	5	10,42	4	8,70	4	7,02
Ukupno	48	100,00	46	100,00	57	100,00

6. ZAKLJUČAK

U tijeku 2017. godine realizirano je spajanje tvrtki SLAVČA d.o.o. i REGIONALNI VODOVOD DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o., odnosno pripajanje tvrtki VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. što predstavlja neophodnu pretpostavku za opstojnost tvrtke i pozitivno poslovanje u budućnosti.

U N.Gradiški, 10.12.2018.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 07.11.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 88106895548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Izuz. pozicije	AOP stavak	Roj mjesto	Prethodna godina	Tekuća godina
	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		8.962.933	8.241.578
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		7.218.458	6.044.746
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.744.475	2.196.832
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		8.674.930	14.022.940
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.639.194	3.118.370
a) Troškovi sirovina i materijala	134		831.713	2.607.917
b) Troškovi prodane robe	135		3.042	1.032
c) Ostali vanjski troškovi	136		804.439	509.421
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		3.833.911	3.534.037
a) Neto plaće i nadnice	138		2.429.424	2.252.427
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		841.830	762.963
c) Doprinosi na plaće	140		562.657	518.647
4. Amortizacija	141		2.127.784	2.137.581
5. Ostali troškovi	142		635.437	560.988
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
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		438.604	4.671.964
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		270.171	127.182
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		220.487	127.182
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		49.684	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		536.060	328.871
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		535.923	328.871
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		137	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			

6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	9.233.104		8.368.760
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	9.210.990		14.351.811
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	22.114		-5.983.051
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	22.114		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		5.983.051
XII. POREZ NA DOBIT	182	10.323		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	11.791		-5.983.051
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	11.791		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		5.983.051
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0		0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0		0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0		0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0		0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0		0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0		0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0		0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0		0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0		0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0		0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0		0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				

VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215			0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217				

BILANCA
stanje na dan 07.11.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 88106895548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Dob. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		216.801.196	242.388.929
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		111.206	111.206
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		111.206	111.206
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		216.618.784	242.210.984
1. Zemljište	011		1.194.150	1.194.150
2. Građevinski objekti	012		155.865.710	154.089.492
3. Postrojenja i oprema	013		485.416	470.216
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		158.386	3.238.247
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		58.915.122	83.218.879
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		71.206	66.739
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		71.206	66.739
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		15.761.284	14.983.782
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		2.597.119	2.557.129
1. Sirovine i materijal	039		496.660	469.110
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			

BILANCA
stanje na dan 07.11.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 88106895548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Bil. mjesečne	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
4. Trgovačka roba	042		12.440	
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		2.088.019	2.088.019
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		12.658.483	10.549.758
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		7.776.990	6.573.129
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		503.015	489.772
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		25.982	24.064
6. Ostala potraživanja	052		4.352.496	3.462.793
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		439.653	348.960
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		439.653	348.960
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		66.029	1.527.935
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.321	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		232.563.801	257.372.711
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		130.297.249	124.314.198
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		128.407.500	128.407.500
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		30.980	30.980
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 PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		1.846.978	1.858.769
1. Zadržana dobit	082		1.846.978	1.858.769

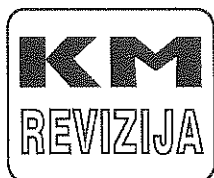
BILANCA
stanje na dan 07.11.2017.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 88106895548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (milij)	Tekuća godina (milij)
	2	3	4	5
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		11.791	-5.983.051
1. Dobit poslovne godine	085		11.791	
2. Gubitak poslovne godine	086			5.983.051
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		625.257	459.207
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		625.257	459.207
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		6.945.257	5.993.732
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		3.758.406	3.827.656
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		3.186.851	2.166.076
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		4.731.286	8.978.899
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		220.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		758.318	38.091
7. Obveze za predujmove	114		425.388	250.504
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.162.515	8.029.785
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		221.987	42.019
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		185.177	67.350
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		757.901	551.150
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		89.964.752	117.626.675
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		232.563.801	257.372.711
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Kl: 363-02/18-01/



REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD NOVA GRADIŠKA
2178/15-03 Ured za gradsku samoupravu
(izdatna služba)

KM REVIZIJA d.o.o.
revizija, računovodstvo, savjetovanje
31400 ĐAKOVO, Vladimira Nazora 3

Izdano: 18-09-2018		
Broj: opć. česta	Op. pd.	
363-02/18-01/M	05-01	
Broj: opć. česta	Pol.	Vrij.
05-01-18-01		

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU
I IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

Đakovo, svibnja 2018.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2017. GODINE

S A D R Ž A J

	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje	1
Izveštaj ovlaštenog revizora o temeljnim financijskim izvještajima za 2017. godinu	2
Nestandardni financijski izvještaji	
- Bilanca na dan 31.12.2017. godine	5
- Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu	6
Opći podaci o društvu	7
Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje	10-39

Prilog:

Standardni financijski izvještaji VOVOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška za 2017. godinu



KM REVIZIJA d.o.o.
revizija, računovodstvo, savjetovanje
31400 ĐAKOVO, Vladimira Nazora 3

ČLANOVIMA DRUŠTVA VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., NOVA GRADIŠKA

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O GODIŠNJIM
FINANCIJSKIM IZVJEŠTAJIMA ZA 2017. GODINU**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva, na dan 31. prosinca 2017. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanje 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 zaobilazanje 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 izražavanje 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 i 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 zahtjeva 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, buduću događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i održavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Đakovo, 04. svibnja 2018.g.

U ime i za

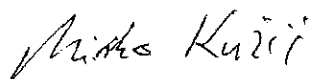
KM REVIZIJA d.o.o.
Vladimira Nazora 3
31400 Đakovo

Direktor:

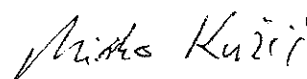
Mirko Križić

Ovlašteni revizor:

Mirko Križić



KM REVIZIJA d.o.o.
revizija, računovodstvo, savjetovanje
ĐAKOVO, Vladimira Nazora 3



VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2017. godinu

BILANCA na dan 31.12.2017. godine

u kunama

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2017.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		0	421.308.347
NEMATERIJALNA IMOVINA	3		111.206
MATERIJALNA IMOVINA	4		421.130.901
POTRAŽIVANJA	5		66.240
KRATKOTRAJNA IMOVINA		72.504	16.972.553
ZALIHE	6		2.559.452
POTRAŽIVANJA	7		12.625.863
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8		266.743
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	9	72.504	1.520.495
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	10		25.849
UKUPNO AKTIVA		72.504	438.306.749
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	11	72.504	126.179.766
TEMELJNI KAPITAL	11.a	76.500	129.556.700
KAPITALNE REZERVE	11.b		10.009
REVALORIZACIJSKE REZERVE	11.c		30.980
ZADRŽANA DOBIT	11.d		2.636.390
PRENESENI GUBITAK	11.e		-6.401.626
DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆE GODINE	11.f	-3.996	347.313
REZERVIRANJA	12		459.207
DUGOROČNE OBVEZE	13		12.288.840
KRATKOROČNE OBVEZE	14		12.053.099
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	15		287.325.837
UKUPNO PASIVA		72.504	438.306.749

Napomena: Izvorni obrasci financijskih izvještaja koji su ovdje prikazani, priloženi su kao prilog na kraju ovog Izvješća.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2017. godinu

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE
od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

u kunama

Naziv pozicije	Bilješka	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	17	0	2.114.344
Prihodi od prodaje	17.a		1.694.275
Ostali poslovni prihodi	17.b		420.069
POSLOVNI RASHODI	20	3.996	1.781.328
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
Materijalni troškovi	20.a-c	3.746	399.111
Troškovi osoblja	20.d		768.023
Amortizacija	20.e		444.144
Ostali troškovi	20.f	250	153.851
Ostali poslovni rashodi	20.G		16.199
FINANCIJSKI PRIHODI	18		60.026
FINANCIJSKI RASHODI	21		45.729
UKUPNI PRIHODI	16	0	2.174.370
UKUPNI RASHODI	19	3.996	1.827.057
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	22	-3.996	347.313
POREZ NA DOBIT			
DOBIT RAZDOBLJA	22	-3.996	347.313

Napomena: Izvorni obrasci financijskih izvještaja koji su ovdje prikazani, priloženi su kao prilog na kraju ovog Izvješća.

1. Opći podaci o Društvu

1.1. Registracija i djelatnost društva

Trgovačko društvo VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa sjedištem u Novoj Gradišci, Ljudevita Gaja 56, upisano je u registar Trgovačkog suda u Osijeku stalna stručna služba u Slavonskom Brodu na temelju Društvenog ugovora o osnivanju d.o.o. od 05. veljače 2015. godine, pod brojem Tt-15/1251-4, od 24.03.2015. godine.

Djelatnost društva je 3600 – skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom. Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- djelatnost javne vodoopskrbe,
- djelatnost javne odvodnje

Upravu Društva u 2017. godini predstavljali su:

- Ivan Mikić, član uprave do 12.12.2017. godine
- Davor Rukavina, član uprave od 12.12.2017. godine
- Matej Severović, član uprave od 12.12.2017. godine

Nadzorni odbor Društva u 2017. godini do 12.12.2017. godine predstavljali su:

- Anica Petričušić-Piškulić, predsjednica
- Ivica Marjanović, zamjenik predsjednice
- Antun Staklarević, član
- Hrvoje Žakić, član
- Stanislav Mikić,

Nadzorni odbor Društva od 12.12.2017. godine predstavljali su:

- Hrvoje Žakić, predsjednik
- Milan Mateše, zamjenik predsjednika
- Mladen Konjević, član
- Slavko Mulac, član
- Anto Žagrić, član
- Đurđica Oršulić, član

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2017. godinu

Temeljni kapital društva na dan 07.11.2017. godine iznosio je 76.500,00 kuna.

Članovi društva na bili su:

1. GRAD NOVA GRADIŠKA, Nova Gradiška, Trg Kralja Tomislava 1, OIB: 08658615403
2. OPĆINA DAVOR, Davor, Davor, I. Gundulića 35, OIB: 99199887898
3. OPĆINA CERNIK, Cernik, Frankopanska 117, OIB: 74837079406
4. OPĆINA VRBJE, Vrbje, Kralja Tomislava 4, OIB: 81954799280
5. OPĆINA STARO PETROVO SELO, Staro Petrovo Selo, Trg Kralja Tomislava bb, OIB: 96159475831
6. OPĆINA NOVA KAPELA, Nova Kapela, Trg Kralja Tomislava 15, OIB: 18112377872

Udjeli članova Društva bili su kako slijedi:

R.br.	Grad/Općina	Vrijednost temeljnog uloga	%
1.	Grad Nova Gradiška	43.000,00	56,21
2.	Općina Davor	5.300,00	6,93
3.	Općina Cernik	6.400,00	8,37
4.	Općina Vrbje	4.600,00	6,01
5.	Općina Staro Petrovo Selo	9.400,00	12,29
6.	Općina Nova Kapela	7.800,00	10,20
	UKUPNO	76.500,00	100,00

1.2. Pripajanje društava SLAVČA d.o.o. Nova Gradiška i REGIONALNI VODOVOD DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o. Davor društvu VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. Nova Gradiška

Društva

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. Nova Gradiška (preuzimatelj) te REGIONALNI VODOVOD DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o. Davor (Pripojeno društvo i SLAVČA d.o.o. Nova Gradiška (pripojeno društvo) sklopili su Ugovor o pripajanju društva REGIONALNI VODOVOD DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o. Davor i SLAVČA d.o.o. Nova Gradiška društvu VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. Nova Gradiška.

Skupštine društava dale su suglasnost na Ugovor o pripajanju 01. kolovoza 2017. godine.

Trgovački sud u Osijeku Stalna služba u Slavonskom Brodu Rješenjem Tt-17/5590-2 od 08. studenoga 2017. godine proveo je upis pripajanja.

Temeljni kapital društva nakon pripajanja povećan je sa iznosa 76.500,00 kuna za iznos od 129.490.200,00 kuna na iznos od 129.556.700,00 kuna.

Članovi društva nakon pripajanja su:

1. GRAD NOVA GRADIŠKA, Nova Gradiška, Trg Kralja Tomislava 1, OIB: 37127832629
2. OPĆINA CERNIK, Cernik, Frankopanska 117, OIB: 02555546362
3. OPĆINA DAVOR, Davor, Davor, I. Gundulića 35, OIB: 02030788371
4. OPĆINA DRAGALIĆ, Dragalić, Trg Sv.I. Krstitelja 2, OIB: 88146985151
5. OPĆINA GORNJI BOGIĆEVCI, Gornji Bogićevci, Trg Hrvatskih branitelja 1 OIB: 22210950580
6. OPĆINA NOVA KAPELA, Nova Kapela, Trg Kralja Tomislava 15, OIB: 68183859878
7. OPĆINA OKUČANI, Okučani, trg dr. Franje Tuđmana 1, OIB: 16121406590
8. OPĆINA REŠETARI, Rešetari, Vladimira Nazora 0/bb, OIB: 93158440738
9. OPĆINA STARA GRADIŠKA, Stara Gradiška, Stara Gradiška, trg hrvatskih branitelja 1, OIB: 82690987630
10. OPĆINA STARO PETROVO SELO, Staro Petrovo Selo, Trg Kralja Tomislava bb, OIB: 6115873737266
11. OPĆINA VRBJE, Vrbje, Kralja Tomislava 4, OIB: 81954799280

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2017. godinu

Udjeli članova Društva nakon pripajanja su kako slijedi:

R.br.	Grad/Općina	Vrijednost temeljnog uloga	%
1.	Grad Nova Gradiška	55.693.600,00	42,99
2.	Općina Cernik	8.344.900,00	6,44
3.	Općina Davor	6.906.600,00	5,33
4.	Općina Dragalić	3.172.300,00	2,45
5.	Općina Gornji Bogićevci	4.764.900,00	3,68
6.	Općina Nova Kapela	10.094.400,00	7,79
7.	Općina Okučani	8.299.600,00	6,41
8.	Općina Rešetari	10.177.100,00	7,86
9.	Općina Stara Gradiška	3.910.300,00	3,02
10.	Općina Staro Petrovo selo	12.180.500,00	9,40
11.	Općina Vrbje	6.012.500,00	4,64
	UKUPNO	129.556.700,00	100,00

Priopjena društva sačinila su konačne financijske izvještaje s danom 07. 11. 2017. godine te ih predala u Poreznu upravu i Finu za potrebe javne objave.

Pripajanje imovine i obveze pripojenih društava izvršeno je na temelju knjigovodstvenih podataka.

NAPOMENA:

Korisnike ovog izvješća upućujemo na činjenicu da je Društvo u 2016. godini imalo minimalnu imovinu i kapital, te minimalan broj promjena na pozicijama Računa dobiti i gubitka.

Isto se nastavilo do 07. studenoga 2017. godine, kada društvo preuzima imovinu i obveze pripojenih društava te počinje ostvarivati prihode na potpuno novoj osnovi.

Iz navedenih razloga usporedni podaci daju velike razlike.

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnovica prezentiranja financijskih izvještaja

Temeljna financijska izvješća sastavljena su sukladno zakonskim propisima Republike Hrvatske i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Račun dobiti i gubitka sastavljen je po metodi prirodnih vrsta troškova.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Funkcionalna valuta

Podaci o financijskim izvještajima prikazani su u hrvatskim kunama (kn) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Društvo je sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja sva devizna potraživanja i obveze kao i potraživanja i obveze s valutnom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca i to:

2016.		2017.	
Valuta	Tečaj	Valuta	Tečaj
1 EUR	7,557787	1 EUR	7,513648
1 CHF	7,035735	1 CHF	6,431816
1 USD	7,168536	1 USD	6,269733

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

2.3. Sažetak primijenjenih računovodstvenih politika

a) Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se po troškovima ulaganja.

Dugotrajna nematerijalna imovina otpisuje se u razdoblju kroz 5 godina.

b) Dugotrajna imovina

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine materijalna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) koja uključuju elemente iz HSFI 6.

Zemljište se iskazuje po revaloriziranim vrijednostima

Ostala dugotrajna materijalna imovina početno iskazuje se po troškovima nabave, a nakon početnog priznanja po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

Dugotrajna materijalna imovina proizvedena za vlastite potrebe iskazuje se u visini cijene proizvodnje, u suglasnosti s HSFI 7.

Gubitci i dobitci od prodaje dugotrajne materijalne imovine knjiže se kao prihod ili kao rashod tekućeg razdoblja, odnosno uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Amortizacija dugotrajne imovine obračunava se linearnom metodom. Osnovicu za obračun amortizacije čini bruto knjigovodstvena vrijednost. Stope amortizacije utvrđuju se procjenom vijeka upotrebe imovine.

Za obračun amortizacije Društvo koristi slijedeće stope otpisa:

1. Građevinski objekti	2,50 %
2. Putovi	3,00 %
3. Strojevi	10,00 %
4. Računala	25,00 %
5. Uredski namještaj	20,00 %
6. Transportna sredstva	10,00 %
7. Nematerijalna imovina	20,00 %

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

c) Financijska imovina (dugotrajna)

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju duljem od 1 godine.

Ulaganja u povezana društva iskazana su po trošku ulaganja.

Ostala ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu početno se iskazuju se po troška ulaganja. Na svaki slijedeći datum bilance ostala financijska imovina iskazuje se po fer vrijednosti, odnosno ako se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi po trošku ulaganja.

Dani zajmovi, depoziti i kaucije početno se iskazuju po trošku ulaganja.

d) Potraživanja (dugoročna)

Dugoročna potraživanja pojavljuju se u svezi s prodajom proizvoda, usluga i robe na odgođeno plaćanje na rok duži od 1 godine.

Dugoročna potraživanja početno se mjere trošku ulaganja. Na svaki slijedeći datum bilance, dugotrajna potraživanja mjere se po amortiziranom trošku, umanjeno za gubitak od smanjenja vrijednosti uslijed nemogućnosti naplate.

e) Zalihe

Zalihe sirovina i materijala evidentiraju se po troškovima nabave.

Utrošak sirovina i materijala obračunava se FIFO metodom.

Zalihe nedovršene proizvodnje iskazane su po troškovima nabave uz uključivanje svih troškova koji se odnose na proizvodnju ovih zaliha.

Zalihe gotovih proizvoda iskazuju se po stalnim-standardnim cijenama.

Zalihe trgovačke robe u skladištu vode se po troškovima nabave.

Zaliha trgovačke robe u prodavaonicama vode se po prodajnim cijenama s uključenim porezom na dodanu vrijednost i uračunatom razlikom u cijeni.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

f) Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po nominalnim vrijednostima na temelju izvornog računa ili druge isprave do njihove povratne vrijednosti putem ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja.

Potraživanja iskazana u devizama preračunavaju se po srednjem tečaju HNB na datum bilance.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja provodi se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti za djelomično umanjenje potraživanja.

g) Financijska imovina

Ulaganja u financijske instrumente iskazuju se po fer vrijednosti, odnosno ako to nije moguće po trošku ulaganja.

Dani zajmovi, depoziti i kaucije početno se iskazuju po trošku ulaganja, a na svaki datum bilance po amortizirajućem trošku financijske imovine, odnosno početnom iznosu umanjenom za otplate glavnice, te uvećanom ili umanjenom za primjenu efektivne kamatne stope, te umanjeno za sva smanjenja radi nemogućnosti naplate.

Ostala kratkotrajna financijska imovina iskazuje se u nominalnim iznosima.

h) Novac u banci i blagajni

Novac na računima i u blagajni u hrvatskoj nacionalnoj valuti vodi se u nominalnim iznosima.

Devize na računima u banci i u blagajni iskazuju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Unaprijed plaćeni troškovi za buduće razdoblje iskazuju se kao Aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koja se odnose. Razlog razgraničenja, kao i svota koja se odnosi na buduće razdoblje, iskazuje se na odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prihodi koji su obračunati u korist tekućeg razdoblja, a nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanja, iskazuju se kao Aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račun potraživanja.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

j) Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar.

Rezerve (osim revalorizacijskih) iskazuju se po nominalnoj vrijednosti izdvajanja iz neto dobiti i to posebno za zakonske rezerve, posebno za statutarne rezerve, te ostale rezerve.

Dobitak ili gubitak tekuće godine utvrđuje se sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i poreznim propisima. Dobit ili gubitak tekuće godine u bilanci se iskazuje nakon oporezivanja kao neto dobit, odnosno ukupni gubitak u poslovanju tekuće godine.

k) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove utvrđuju se posebnim aktima Društva, u skladu s MRS 37.

l) Obveze

Dugoročne i kratkoročne obveze s temelja zajmova, obveze prema kreditnim institucijama, obveze za predujmove, depozite i jamstva, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, obveze s temelja udjela u rezultatu, te ostale obveze iskazuju se u vrijednosti koja je iskazana na odgovarajućoj ispravi.

m) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nije do kraja razdoblja primljen račun. Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka.

Prihodi budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima, ili priznatim potraživanjima. Osnova za iskazivanje takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena na temelju odgovarajućih knjigovodstvenih isprava.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

n) Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se nakon isporuke i prijenosa vlasništva. Prihod od prodaje usluga priznaju se umanjeni za pripadajuće poreze i popuste, a po izvršenju usluga, odnosno po stupnju dovršenosti ukoliko je usluga ugovorena na duži period.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka poslovnog događaja.

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja provodi se prema odredbama HSFI 15.

o) Rashodi

U poslovnim knjigama i financijskim izvještajima rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Rashodi se priznaju u skladu s HSFI 16 - Rashodi.

p) Rezultat poslovanja financijske godine

Iz razlike ukupnog prihoda i ukupnih rashoda proizlazi pozitivan/negativan rezultat poslovanja, odnosno dobit ili gubitak prije oporezivanja.

r) Iskazivanje poreza na dobit

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s odredbama hrvatskog Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

I AKTIVA

3. Nematerijalna imovina

Red. br.	O p i s	Računalni program	Ulaganja HEP	Ulaganja zakup	Ulaganja tržnica	Ukupno
	NABAVNA VRIJEDNOST					
1.	Stanje 01.01.2017.					0
2.	Povećanje u 2017.	37.950	119.475	106.344	111.206	374.975
3.	Stanje 31.12.2017.	37.950	119.475	106.344	111.206	374.975
	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
4.	Stanje 01.01.2017.	0				0
5.	Amortizacija u 2017.	37.950	119.475	106.344	0	263.769
6.	Stanje 31.12.2017.	37.950	119.475	106.344	0	263.769
						0
7.	Sadašnja vrijednost 01.01.2017.	0	0	0	0	0
						0
8.	Sadašnja vrijednost 31.12.2017.	0	0	0	111.206	111.206
						0
9.	Promjene u 2017.	0	0	0	111.206	111.206

Sva ulaganja odnose se na pripojena društva. Na Regionalni vodovod Davor-Nova Gradiška preuzeta su ulaganja u računalni program, a ostalo od Slavča d.o.o..

U 2017. godini nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu.

Ulaganja u dugotrajnu nematerijalnu imovinu iskazana su po troškovima nabave.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
 Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

4. Materijalna imovina

Red. br.	O p i s	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema i strojevi	Alati, pog. inventar i trans.imovina	Preduljmovi za zalihe	Materijalna imovina u pripremi	U k u p n o
	I. NABAVNA VRIJEDNOST							
1.	Stanje 01.01.2017.							
2.	Direktno pov. (pripojena društva)	2.645.921	241.851.167	1.934.770	5.571.121	403.683	216.665.480	469.072.142
3.	Povećanje prijenosom s mater. imovine u pripremi							
4.	Smanjenje - rashod i prodaja							
5.	Stanje 31.12.2017.	2.645.921	241.851.167	1.934.770	5.571.121	403.683	216.665.480	469.072.142
	II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
1.	Ispravak vrijednosti 07.11.2017.							
2.	IV pripojenih društava		44.147.636	1.122.101	2.671.504			47.941.241
3.	Akumulirana amortizacija rashodovane i prodane imovine							
4.	Ispravak vrijednosti 31.12.2017.		44.147.636	1.122.101	2.671.504			47.941.241
	Neopisan vrijednost 31.12.2016.	0	0	0	0	0	0	
	Neopisana vrijednost 31.12.2017.	2.645.921	197.703.531	812.669	2.899.617	403.683	216.665.480	421.130.901
	Promjene u 2017. godini	2.645.921	197.703.531	812.669	2.899.617	403.683	216.665.480	421.130.901

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- a) Vrijednost zemljišta iskazana je na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	1.194.150	45
RVD-NG d.o.o.	1.451.771	55
UKUPNO	2.645.921	100

- b) Vrijednost građevinskih objekata iskazana je na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Nab. vrijednost	IV	Sadašnja vr.	Udio SV
Slavča d.o.o.	184.209.754	30.280.985	153.928.769	78
RVD-NG d.o.o.	57.641.412	13.866.651	43.774.762	22
UKUPNO	241.851.166	44.147.636	197.703.531	100

- c) Vrijednost opreme iskazana je na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Nab. vrijednost	IV	Sadašnja vr.	Udio SV
Slavča d.o.o.	1.564.306	1.094.998	469.308	58
RVD-NG d.o.o.	370.464	27.104	343.361	42
UKUPNO	1.934.770	1.122.102	812.669	100

- d) Vrijednost alata, pogonskog i uredskog inventara i transportnih sredstava iskazana je na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Nab. vrijednost	IV	Sadašnja vr.	Udio SV
Slavča d.o.o.	5.175.388	2.275.771	2.899.617	100
RVD-NG d.o.o.	395.752	395.752	0	0
UKUPNO	5.571.140	2.671.523	2.899.617	100

- e) Predujmovi za materijalnu imovinu iskazani su na temelju konačnih financijskih izvještaja društva Regionalni vodovod Davor-Nova Gradiška d.o.o.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- f) Vrijednost materijalne imovine u pripremi iskazana je na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	86.050.777	40
RVD-NG d.o.o.	130.614.703	60
UKUPNO	216.665.480	100

- g) Vrijednost dugotrajne materijalne imovine u financijskim izvještajima pripojenih društava iskazana je prema troškovima nabave
- h) Ispravak vrijednosti (amortizacija) dugotrajne materijalne imovine u pripojenim društvima izvršen je primjenom linearne metode uz primjenu stopa temeljenih na procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Procijenjeni vijek trajanja je visok, što kod većine građevinskih objekata i opreme rezultira niskim stopama otpisa.

5. Dugoročna potraživanja

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Ostala potraživanja	0		66.240	100	0
	U k u p n o:	0		66.240	100	0

Ostala potraživanja odnose na potraživanja od kupaca za stanove koji su prodani na dugoročni kredit.

Ova potraživanja preuzeta su iz konačnih financijskih izvještaja društva SLAVČA d.o.o.

Ostala potraživanja iskazana su u nominalnom-knjigovodstvenim iznosima.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

6. Zalihe

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Sirovine i materijal			471.433	18	
2.	Trgovačka roba			0	0	
3.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			2.088.019	82	
	U k u p n o:			2.559.452	100	

- a) Zalihe sirovina i materijala početno se iskazuju po troškovima nabave. Utrošak sirovina i materijala obračunava se primjenom metode FIFO.

Podaci o zalihama sirovina i materijala vode se u analitičkim evidencijama.

Analitičke evidencije usklađene su s popisom.

- b) Dugotrajna imovina namijenjena prodaji odnose se na:

- građevinske objekte na tržnici	2.000.000 kn
- opremu	88.019 kn
	2.088.019 kn

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazana je po trošku nabave.

Zalihe su iskazane na temelju podataka iz konačnih financijskih izvještaja SLAVČA d.o.o.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

7. Potraživanja

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 16/15.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Potraživanja od kupaca			8.140.762	64	
2.	Potraživanja od zaposlenika			618.327	5	
3.	Potraživanja od države i dr. instituc.			1.824.138	14	
4.	Ostala potraživanja			2.042.636	16	
	U k u p n o:			12.625.863	100	

Ukupna potraživanja smanjena su u odnosu na stanje krajem prethodne godine za 3 %.

a) Potraživanja od kupaca sastoje se od:

Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Kupci - pravne osobe u zemlji		7.479.471	7.479.471
2.	Kupci - fizičke osobe		282.377	282.377
3.	Kupci u zemlji -Davor		684.317	684.317
4.	Kupci za priključke - Davor		638.837	638.837
5.	IV potraživanja od kupaca		-6.487	-6.487
6.	IV potraživanja - Davor		-937.753	-937.753
	U k u p n o:		8.140.762	8.140.762

Potraživanja od kupaca iskazana su na temelju usklađenih analitičkih evidencija a temelje se na ispostavljenim računima za prodanu robu i izvršene usluge.

Potraživanja od kupaca iskazana su na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	7.755.361	95
RVD-NG d.o.o.	385.401	5
UKUPNO	8.140.762	100

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- b) Potraživanja od zaposlenih odnose se na potraživanja pozajmice, za manjkove, za robu prodanu radnicima i sl.

Potraživanja od zaposlenih iskazana su u nominalnim iznosima, na temelju vjerodostojne dokumentacije.

Potraživanja od zaposlenih iskazana su na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	486.839	79
RVD-NG d.o.o.	131.488	21
UKUPNO	618.327	100

- c) Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

- potraživanje od HZZO za naknade za bolovanje	2.387 kn
- potraživanja za uplaćene akontacije poreza na dobit	24.154 kn
- potraživanja za sufinanciranje izgradnje – Davor	1.797.597 kn

1.824.138 kn

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana su na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	25.309	1
RVD-NG d.o.o.	1.798.829	99
UKUPNO	1.824.138	100

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

d) Ostala potraživanja odnose se na:

- potraživanja za naknadu za razvoj	5.011 kn
- potraživanja od Hrvatskih voda – projektna dok.	14.589 kn
- potraživanja od Hrvatskih voda – infrastruktura	1.801.390 kn
- potraživanja od Hrvatskih voda – Davor	145.242 kn
- ostala potraživanja	76.404 kn
	2.042.636 kn

Društvo na temelju ugovora za sufinanciranje određenih objekata u poslovnim knjigama evidentira potraživanje uz istovremeno priznavanje odgođenih prihoda.

Ostala potraživanja iskazana su u nominalnim-knjigovodstvenim iznosima.

Ostala potraživanja iskazana su na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	1.897.394	93
RVD-NG d.o.o.	145.242	7
UKUPNO	2.042.636	100

8. Kratkotrajna financijska imovina

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Dani zajmovi, depoziti i slično			266.743	100	
	U k u p n o:			266.743	100	

Kratkotrajna imovina odnose se na dane predujmove izvođačima radova za koje nisu primljeni računi za predujam.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

Dani zajmovi, depoziti i sl. iskazani su na temelju konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	261.698	98
RVD-NG d.o.o.	5.045	2
UKUPNO	266.743	100

9. Novac u banci i blagajni

u kunama

Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Novacna kunskom računu	72.504	1.515.306	1.442.802
2.	Novac u blagajni		5.189	5.189
3.	Novac na deviznom računu		0	0
	Uk u p n o:	72.504	1.520.495	1.447.991

- a) Novac na žiro računima kod banaka iskazan je na temelju stanja posljednjih izvoda u 2017. godini.
- b) Gotovina u blagajni iskazani su na temelju popisa gotovine i stanja blagajne na dan 31.12.2017. godine.
- c) Novac na deviznom računu na temelju stanja posljednjih izvoda kod banke, uz primjenu srednjeg tečaja HNB

10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihoda

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Dani zajmovi, depoziti i slično	0		25.849	100	
	Uk u p n o:	0		25.849	100	

Iskazani iznos odnosi se na plaćene preplate za službena glasila za naredno razdoblje. Potraživanja su iskazana u konačnim financijskim izvještajima SLAVČA d.o.o..

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

III. P A S I V A

11. Kapital i rezerve

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni) kapital	76.500		129.556.700		
2.	Kapitalne rezerve			10.009		
3.	Revalorizacijske rezerve			30.980		
4.	Zadržani dobit			2.636.390		
5.	Preneseni gubitak			-6.401.626		
6.	Dobit tekuće godine			347.313		
7.	Gubitak tekuće godine	-3.996				
	U k u p n o:	76.500		126.179.766		

- a) Upisani kapital iskazan je u svoti zavedenoj kod Trgovačkog suda u Osijeku Stalna služba u Slavonskom Brodu Rješenjem Tt-17/5590-2 od 08. studenoga 2017. godine provedbom upisa pripajanja.

Temeljni kapital društva nakon pripajanja povećan je sa iznosa 76.500,00 kuna za iznos od 129.490.200,00 kuna na iznos od 129.556.700,00 kuna.

Udjeli članova Društva nakon pripajanju su kako slijedi:

R.br.	Grad/Općina	Vrijednost temeljnog uloga	%
1.	Grad Nova Gradiška	55.693.600,00	42,99
2.	Općina Cernik	8.344.900,00	6,44
3.	Općina Davor	6.906.600,00	5,33
4.	Općina Dragalić	3.172.300,00	2,45
5.	Općina Gornji Bogičevci	4.764.900,00	3,68
6.	Općina Nova Kapela	10.094.400,00	7,79
7.	Općina Okučani	8.299.600,00	6,41
8.	Općina Rešetari	10.177.100,00	7,86
9.	Općina Stara Gradiška	3.910.300,00	3,02
10.	Općina Staro Petrovo selo	12.180.500,00	9,40
11.	Općina Vrbje	6.012.500,00	4,64
	UKUPNO	129.556.700,00	100,00

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- b) Kapitalne rezerve iskane su na temelju konačnih izvještaja društva REGIONALNI VODOVOD DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o., a odnose se na neupisani dio temeljnog kapitala.
- c) Sredstva revalorizacijskih rezervi odnose ne rezerve nastala procjenom građevinskog zemljišta u ranijim razdobljima.
- d) Zadržanu dobit iskazana je u iznosu iz konačnih financijskih izvještaja pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	1.858.769	71
RVD-NG d.o.o.	777.621	29
UKUPNO	2.636.390	100

- e) Preneseni gubitak iskazana je u iznosu nepokrivenih gubitaka iskazanih u konačnim financijskim izvještajima društva preuzimatelja i pripojenih društava i to:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
VZS d.o.o.	3.996	0
Slavča d.o.o.	5.983.051	93
RVD-NG d.o.o.	414.579	6
UKUPNO	6.401.626	100

- f) Dobit poslovne godine iskazana je na temelju Računa dobiti i gubitka za 2017. godinu.

12. Rezerviranja

Red. br.	O p i s	u kunama				
		31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Druga rezerviranja			459.207	100	
	U k u p n o:			459.207	100	

Druga rezerviranja u naravi se odnose na rezerviranja za pokrenute sporove u svezi potraživanja od zaposlenih. Potraživanja se odnose na SLAVČA d.o.o.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

13. Dugoročne obveze

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze za zajmove, depozite i sl.			5.609.502	46	
2.	Dugoročni financijski krediti banaka			3.075.259	25	
3.	Obveze prema dobavljačima			1.438.003	12	
2.	Ostale dugoročne obveze			2.166.076	18	
	U k u p n o:			12.288.840	100	

a) Obveze za zajmove odnose se na zajam Hrvatskih voda za projekt „Unutarnje vode“. Ovaj iznos iskazan je u konačnim financijskim izvještajima REGIONALNI VODOVOD DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o.

b) Obveze prema bankama odnose se na slijedeće obveze prema bankama za dugoročne kredite iskazane u konačnim financijskim izvještajima SLAVČA d.o.o.

- Zagrebačka banka d.d. – 3 ugovora	3.743.859 kn
- prijenos na kratkoročne obveze	- 668.600 kn
	3.075.259 kn

Obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijama iskazane su u konačnim financijskim izvještajima SLAVČA d.o.o.

Uprava procjenjuje da knjigovodstveno stanje odgovara i stvarnom stanju dugoročnih obveza prema Bankama i drugim kreditnim institucijama.

Stanje kredita na dan 31.12.2017. godine usklađeno je s bankom.

c) Dugoročne obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu iz konačnih financijskih izvještaja društva REGIONALNI VODOVOD DAVOR-NOVA GRADIŠKA d.o.o..

Obveze su iskazane na temelju analitičkih evidencija.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- d) Ostale dugoročne obveze odnose se na obveze za sredstva za prodane stanove i na reprogramirane obveze u postupku predstečajne nagodbe.

Pojedinačno ove obveze odnose se na:

- obveze od sredstava za prodane stanove	96.664 kn
- obveze po PSN – Ministarstvo financija	1.691.789 kn
- obveze po PSN – Hrvatske vode	272.674 kn
- obveze po PSN – općina Cernik	3.569 kn
- obveze po PSN – općina Dragalić	24.686 kn
- obveze po PSN – općina Rešetari	72.296 kn
- obveze po PSN – HGK	4.398 kn

2.166.076 kn

Obveze iz predstečajne nagodbe prema Rješenju Trgovačkog suda izmirit će se u roku od 5 godina uz kamatnu stopu od 4,5 % godišnje.

Obveze se odnose na pripojeno društvo SLAVČA d.o.o.

14. Kratkoročne obveze

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			789.037	7	
2.	Obveze za predujmove			215.492	2	
3.	Obveze prema dobavljačima			8.643.158	72	
4.	Obveze prema zaposlenicima			311.227	3	
5.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja			397.690	3	
6.	Ostale kratkoročne obveze			1.696.495	14	
	U k u p n o:			12.053.099	100	

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- a) Obveze prema kreditnim institucijama na kraju 2017. godine odnose se na dio dugoročnog kredita Zagrebačke banke d.d. koji dospijeva u 2018. godini i na obračunate a neplaćene kamate na dan 31.12.2017. godine.

Obveze prema kreditnim institucijama iskazane su u nominalnim iznosima. Iskazani iznosi usklađeni su s kreditorima.

Promatrano po pripojenim društvima ove obveze odnosile su se na:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	713.809	90
RVD-NG d.o.o.	75.228	10
UKUPNO	789.037	100

- b) Obveze za predujmove iskazane su na temelju analitičkih evidencija.

Obveze za predujmove iskazane su u nominalnom iznosu.

Promatrano po pripojenim društvima obveze za predujmove odnosile su se na:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	205.362	95
RVD-NG d.o.o.	10.130	5
UKUPNO	215.492	100

- c) Obveze prema dobavljačima iskazane su na razini prethodne godine.

Obveze prema dobavljačima iskazane su na temelju usklađenih analitičkih evidencija. Usklađenja su izvršena i s dobavljačima.

- d) Obveze prema zaposlenima u cijelosti odnose na obračunatu a neisplaćenu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2017. godine.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

e) Obveze za poreze i doprinose čine:

u kunama				
Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Obveze za porez na dobit		0	0
2.	Obveze za doprinose na plaću		62.666	62.666
3.	Obveze za doprinose iz plaće		74.253	74.253
4.	Obveze za porez iz plaća		15.836	15.836
5.	Obveze za prirez iz plaća		1.792	1.792
6.	Obveze za HGK, šume i sl.		7.350	7.350
7.	Obveze za PDV		209.187	209.187
8.	Obveze za poreze i dopr. za članove NO		26.606	26.606
	Uk u p n o:		397.690	397.690

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe značajno su smanjene u odnosu na prethodnu godinu.

Ove obveze iskazane su na temelju usklađenog stanja s Poreznom upravom.

f) Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. godine odnose se na:

Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Naknada za korištenje i zaštitu voda		1.018.361	1.018.361
2.	Naknadi za razvoj općinama		315.937	315.937
3.	Naknada za sanaciju - Rešetari		109.203	109.203
4.	Koncesijska naknada općinama		117.330	117.330
5.	Obveze za neto drugi dohodak		63.945	63.945
6.	Obveze za nadoknadu štete		71.719	71.719
	Uk u p n o:		1.696.495	1.696.495

Ostale kratkoročne obveze iskazane su na temelju vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Promatrano po pripojenim društvima obveze za predujmove odnosile su se na:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	1.187.058	70
RVD-NG d.o.o.	509.437	30
UKUPNO	1.696.495	100

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

u kunama

Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Prihod budućeg razdoblja		287.325.837	287.325.837
	Uk u p n o:	0	287.325.837	287.325.837

- a) Prihod budućeg razdoblja odnosi se na državne potpore (Hrvatske vode i jedinice lokalne samouprave) koje su povezane s izgradnjom određene imovine.

Društvo u poslovnim knjigama osigurava analitičke podatke za svaku određenu imovinu.

Odgođeni prihod se ukida za trošak amortizacije svake pojedine imovine od dana stavljanja imovine u upotrebu.

Promatrano po pripojenim društvima obveze za predujmove odnosile su se na:

Pripojeno društvo	Iznos	Udio
Slavča d.o.o.	120.280.045	42
RVD-NG d.o.o.	167.045.792	58
UKUPNO	287.325.837	100

III. RAČUN DOBITI I GUBITKA

16. Prihodi

u kunama

Red. br.	O p i s	2016.		2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Poslovni prihodi			2.114.344	97	
2.	Financijski prihodi			62.026	3	
	U k u p n o:			2.176.370	100	

17. Poslovni prihodi

u kunama

Red. br.	O p i s	2016.		2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Prihodi od prodaje (izvan grupe)			1.694.275	80	
2.	Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)			420.069	20	
	U k u p n o:			2.114.344	100	

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- a) Prihodi od prodaje iskazani su na temelju ispostavljenih računa za izvršene usluge i isporučene gotove proizvode, robu i usluge. Promatrano po skupinama ove prihode čine:

u kunama

Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Prihodi od vodoopskrbe		959.235	959.235
2.	Prihodi od odvodnje		378.985	378.985
3.	Prihodi od usluga (priključci, održavanje i sl)		300.099	300.099
4.	Prihodi od najamnina		9.414	9.414
5.	Ostali prihodi		46.542	46.542
	Uk u p n o:		1.694.275	1.694.275

- b) Ostali poslovni prihodi u 2017. godini odnose se na:

- prihodi od potpora u visini amortizacije	345.182 kn
- prihodi od upravljanja EU projektom	57.541 kn
- prihodi od naknada (5 %)	16.981 kn
- ostali prihodi	365 kn
	420.069 kn

Poslovni prihodi iskazani su na temelju valjane knjigovodstvene dokumentacije.

18. Financijski prihodi

u kunama

Red. br.	O p i s	2016.		2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Prihodi s osnove kamate			32.138	54	
2.	Pozitivne tečajne razlike			27.888	46	
	Uk u p n o:			60.026	100	

Financijski prihodi od kamata iskazani su na temelju obračuna kamata za dane zajmove, zateznih kamata kupcima i pozitivne tečajne razlike iz poslovnih odnosa.

Najviše financijskih prihoda ostvari se od zateznih kamata.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

19. Rashodi

u kunama

Red. br.	O p i s	2016.		2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Poslovni rashodi			1.781.328	97	
2.	Financijski rashodi			45.729	3	
	U k u p n o:			1.827.057	100	

20. Poslovni rashodi

u kunama

Red. br.	O p i s	31.12.2016.		31.12.2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Materijalni troškovi	3.746	94	399.111	22	10.654
a)	Troškovi sirovina i materijala			258.456	15	
b)	Troškovi prodane robe			3.283	0	
c)	Ostali vanjski troškovi	3.746	94	137.372	8	3.667
2.	Troškovi osoblja			768.023	43	
a)	Neto plaće i nadnice			495.959	28	
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća			159.656	9	
c)	Doprinosi na plaća			112.408	6	
3.	Amortizacija			444.144	25	
4.	Ostali troškovi	250	6	153.851	9	61.540
5.	Vrijednosno usklađivanje			0	0	
a)	kratkotrajne imovine			0	0	
6.	Ostali poslovni rashodi			16.199	1	
	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	3.996	100	1.781.328	100	

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

a) Troškove sirovina i materijala u 2017. godini čine:

u kunama				
Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Utrošene sirovine i materijal		83.228	83.228
2.	Potrošena energija		170.916	170.916
3.	Utrošeni rezervni dijelovi		2.079	2.079
4.	Otpis SI, ambalaže i guma		2.233	2.233
	Uk u p n o:		258.456	258.456

Zalihe sirovina i materijala početno se evidentiraju po troškovima nabave. Utrošak (izdavanje u proizvodnju) obračunava se po metodi FIFO.

Troškovi koji se ne evidentiraju preko računa zaliha iskazani su na temelju računa dobavljača.

b) Troškovi prodane robe iskazani su u iznosu nabavne vrijednosti prodane robe.

c) Ostali vanjski troškovi u 2017. godini sastoje se od:

u kunama				
Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Prijevozne usluge		1.568	1.568
2.	Poštanske i telekom. usluge		14.542	14.542
3.	Usluge održavanja		58.072	58.072
4.	Zakupnine i najamnine		306	306
5.	Komunalne usluge		4.814	4.814
6.	Bankarske usluge		11.376	11.376
7.	Odvjetničke usluge		1.600	1.600
8.	Premije osiguranja		13.184	13.184
9.	Komunalna naknada		802	802
10.	Usluge obrade podataka		9.114	9.114
11.	Naknada za tehn. pregled vozila		2.768	2.768
12.	Troškovi reprezentacije		16.746	16.746
13.	Ostale usluge	3.746	2.480	-1.266
	Uk u p n o:	3.746	137.372	115.378

Ostali vanjski troškovi usluga iskazani su na temelju valjanih i odobrenih računa dobavljača.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

- d) Troškovi osoblja iskazani su na temelju obračunatih plaća za 2017. godinu, uz obračun pripadajućih poreza i doprinosa. Obračun plaća izvršen je na temelju zakona, kolektivnog ugovora i internih akata Društva.

Ovi troškovi sastoje se od:

u kunama				
Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
1.	Neto plaće i nadnice		459.959	459.959
2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaće		159.656	159.656
3.	Doprinosi na plaće		112.408	112.408
	Uk u p n o:		732.023	732.023

- e) Trošak amortizacije iskazan je na temelju obračuna amortizacije na nabavnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine.

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode uz stope otpisa utvrđene računovodstvenim politikama Društva.

Stopa otpisa određuju se prema procijenjenom vijeku trajanja svakog pojedinačnog sredstva.

- f) Ostali troškovi u 2017. godini sastoje se od slijedećih vrsta troškova:

u kunama				
Red.br.	O p i s	2016.	2017.	Povećanje/ smanjenje
3.	Dnevnice za sl. putovanja		714	714
4.	Troškovi prijevoza i smještaja na sl. putu		5.593	5.593
5.	Naknada troškova prijevoza na posao		40.839	40.839
6.	Troškovi stručnog obrazovanja		1.476	1.476
8.	Prigodne nagrade radnicima		48.200	48.200
10.	Članarine strukovnim organizacijama		2.324	2.324
11.	Propisane naknade		4.606	4.606
12.	Upravni i sudski troškovi		49.515	49.515
13.	Troškovi stručne literature		500	500
14.	Ostali troškovi	250	84	-166
	Uk u p n o:	250	153.851	153.601

Naknade i pomoći radnicima isplaćene su u skladu s Zakonom i Pravilnikom o porezu na dohodak, te internim aktima Društva.

Ostali troškovi iskazani su na temelju računa i obračuna dobavljača, banaka, osiguravatelja i sl.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

g) Ostali poslovni rashodi odnose se na:

- direktni otpis nenaplativih potraživanja	16.199 kn
	<u>16.199 kn</u>

21. Financijski rashodi

u kunama

Red. br.	O p i s	2016.		2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi			45.550	100	
2.	Tečajne razlike i drugi rashodi			179	0	
3.	Ostali financijski rashodi					
	U k u p n o:			45.729	100	

- a) Rashodi s temelja kamata iskazani su na temelju primljenih obračuna banaka, dobavljača i drugih vjerovnika.
- b) Negativne tečajne razlike rezultat su usklađivanja stanja potraživanja koja su vezana uz stranu valutu tijekom godine.

22. Dobit (gubitak) tekuće godine

u kunama

Red. br.	O p i s	2016.		2017.		Indeks 17/16.
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Dobit prije oporezivanja			347.313		
2.	Gubitak prije oporezivanja	-3.996				
3.	Porez na dobit (gubitak)					
4.	Dobit (gubitak) razdoblja	-3996		347.313		

Društvo je u 2017. godini ostvarilo veće prihode od rashoda u iznosu od 347.313 kuna i u tom iznosu iskazalo dobit poslovne godine.

Porez na dobit nije obračunat sukladno zakonskim propisima, tako da dobit razdoblja iznosi 343.713 kuna.

23. Financijski instrumenti

Izloženost kreditnim, kamatnim i tečajnim rizicima javlja se u tijeku poslovanja Društva.

a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik neispunjavanja obveze jedne strane u financijskom instrumentu što bi moglo prouzročiti nastanak financijskog gubitka na drugoj strani.

Društvo je izloženo kreditnom riziku za dane dugoročne i kratkoročne zajmove.

Kreditni rizik odnosi se i na iznos potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca prate se kontinuirano. Maksimalna izloženost kreditnom riziku iskazana je knjigovodstvenom vrijednošću pojedine financijske imovine.

b) Kamatni rizik

Izloženost kamatnom riziku proizlazi iz uzimanja kredita uz primjenjivu kamatnu stopu.

Zaduživanja na koja se obračunavaju kamate ugovorena su uz promjenjivu i fiksnu kamatnu stopu.

Prema mišljenju Uprave fer vrijednost zaduživanja uz fiksne kamatne stope ne razlikuje se značajno od knjigovodstvene vrijednosti.

Za zaduživanja uz promjenjivu kamatnu stopu Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od rizika.

c) Tečajni rizik

Društvo je izloženo tečajnom riziku prilikom uzimanja kredita uz valutnu klauzulu u drugim valutama.

Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu

d) Cjenovni rizik

Društvo najveći dio potrebnih materijala, robe i goriva nabavlja na tržištu Republike Hrvatske.

Formiranje cijena prodaje vode i usluga odvodnje regulirano je zakonskim propisima.

Uprava Društva stalno procjenjuje odnos tržišnih cijena inputa i cijena po kojima prodaje svoje proizvode i usluga i po potrebi pokreće procedure za usklađenje ovih odnosa.

24. Odnosi s povezanim društvima

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. na dan 31.12.2017. nema povezanih društava, odnosno nije vladajuće niti ovisno društvo.

25. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja, koji bi utjecali na financijske izvještaje Društva na dan 31. prosinca 2017. godine i za 2017. godinu

26. Primjena standarda izvještavanja

Društvo je obveznik primjene Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

27. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 27. travnja 2018. godine.

Članovi uprave:

Davor Rukavina

Matej Severović

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2017 . godinu

Kontrolni broj

3.848.169.908,73

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 11

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome se poslovna godina razlikuje od kalendarske.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 88106895548

Matični broj (MB): 00928976

Matični broj subjekta (MBS): 050029113

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Poštanski broj: 35400

Naziv naselja: NOVA GRADIŠKA

Ulica i kućni broj: LJUDEVITA GAJA 56

Adresa e-pošte obveznika: info@vzs.hr

Telefon: 035362588

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 284 Nova Gradiška

Županija:

12 BRODSKO-POSAVSKA

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: 2

Išiti poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Društveno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 47 (prethodna godina)

48 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 47 (prethodna godina)

48 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

10 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: ANA TERZIĆ

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 035362588

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: ana.terzic@vzs.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

RUKAVINA DAVOR

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 07.11.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 88106895548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		216.801.196	242.388.929
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		111.206	111.206
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		111.206	111.206
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		216.618.784	242.210.984
1. Zemljište	011		1.194.150	1.194.150
2. Građevinski objekti	012		155.865.710	154.089.492
3. Postrojenja i oprema	013		485.416	470.216
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		158.386	3.238.247
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		58.915.122	83.218.879
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		71.206	66.739
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		71.206	66.739
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		15.761.284	14.983.782
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		2.597.119	2.557.129
1. Sirovine i materijal	039		496.660	469.110
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		12.440	
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		2.088.019	2.088.019

BILANCA
stanje na dan 07.11.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 88106895548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		12.658.483	10.549.758
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		7.776.990	6.573.129
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		503.015	489.772
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		25.982	24.064
6. Ostala potraživanja	052		4.352.496	3.462.793
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		439.653	348.960
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		439.653	348.960
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		66.029	1.527.935
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.321	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		232.563.801	257.372.711
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		130.297.249	124.314.198
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		128.407.500	128.407.500
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		30.980	30.980
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		1.846.978	1.858.769
1. Zadržana dobit	082		1.846.978	1.858.769
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		11.791	-5.983.051
1. Dobit poslovne godine	085		11.791	
2. Gubitak poslovne godine	086			5.983.051
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		625.257	459.207

BILANCA
stanje na dan 07.11.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 88106895548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. hijeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		625.257	459.207
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		6.945.257	5.993.732
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		3.758.406	3.827.656
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		3.186.851	2.166.076
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		4.731.286	8.978.899
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		220.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		758.318	38.091
7. Obveze za predujmove	114		425.388	250.504
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.162.515	8.029.785
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		221.987	42.019
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		185.177	67.350
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		757.901	551.150
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		89.964.752	117.626.675
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		232.563.801	257.372.711
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 07.11.2017.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 8810689548; SLAVČA d.o.o ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		8.962.933	8.241.578
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		7.218.458	6.044.746
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.744.475	2.196.832
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		8.674.930	14.022.940
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.639.194	3.118.370
a) Troškovi sirovina i materijala	134		831.713	2.607.917
b) Troškovi prodane robe	135		3.042	1.032
c) Ostali vanjski troškovi	136		804.439	509.421
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		3.833.911	3.534.037
a) Neto plaće i nadnice	138		2.429.424	2.252.427
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		841.830	762.963
c) Doprinosi na plaće	140		562.657	518.647
4. Amortizacija	141		2.127.784	2.137.581
5. Ostali troškovi	142		635.437	560.988
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
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		438.604	4.671.964
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		270.171	127.182
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		220.487	127.182
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		49.684	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		536.060	328.871
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		535.923	328.871
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		137	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		9.233.104	8.368.760
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		9.210.990	14.351.811
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		22.114	-5.983.051
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		22.114	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	5.983.051
XII. POREZ NA DOBIT	182		10.323	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		11.791	-5.983.051
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		11.791	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	5.983.051
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			