



Financijski izvještaji trgovačkog društva Vode Jastrebarsko d.o.o.
za razdoblje 01.01.-31.12.2014.

Sadržaj:

1. Bilanca
2. Račun dobiti i gubitka
3. Bilješke

Jastrebarsko, 30.06.2015.

VODE JASTREBARSKO DOO
JASTREBARSKO, UL. FRANJE TUĐMANA 47

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2014. do 31.12.2014. godine

Opće informacije

Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

VODE JASTREBARSKO DOO, JASTERBARSKO (u nastavku: Društvo), OIB 19136164708, MBS 080140574, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću za djelatnost javne vodoopskrbe i javne odvodnje sa sjedištem u Jastrebarskom, Ul. Dr. Franje Tuđmana 47. Brojčana oznaka djelatnosti je 3600o prema NKD.

Temeljni kapital društva upisan je u iznosu 46.420.400,00 kn.

Društvo je u 100% vlasništvu grada Jastrebarsko, OIB: 64942661827.

Organi društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Upravu društva čini direktor koji samostalno i pojedinačno zastupa Društvo. Od 02.01.2012. godine direktor društva je Mario Brnabić.

Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br.30/08, br.4/09, br.58/2011, br. 140/2011) uključujući izmjene HSFI 1, HSFI 9, HSFI 12, HSFI 15 i HSFI 16 koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br.109/07).

Osnovne računovodstvene politike Društva primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2014. godinu konzistentne su u odnosu na one primijenjene kod usporedne 2013 godine. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj pri čemu je na dan bilanciranja korišten srednji tečaj Hrvatske narodne banke koji na dan 31.12. 2014. godine iznosi 7,66 kn.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima, ulaganja u projektnu dokumentaciju i ulaganja u računalne programe.

Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci vode i usluga, za održavanje i popravak sredstava te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana, a nabavna cijena veća od 3500,00 kn. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

- za građevinske objekte 2,5 %,
- osobne automobile (5 godina), 20%,
- za nematerijalnu imovinu, opremu, vozila, osim za osobne automobile, te za mehanizaciju (4 godine), 25%,
- za računala, računalnu opremu, mobilne telefone i opremu za računalne mreže (1 godina), 100%,
- za ostalu nespomenutu imovinu (10 godina), 10%.

Ukoliko Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi u računu dobiti u gubitka.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe, te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, rezervnih dijelova auto guma i ambalaže. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivni dokaz o nemogućnosti naplate pojedinih potraživanja. Za potraživanja čije je naplata sumnjiva ili sporna provodi se usklađenje vrijednosti. Potraživanja od kupaca za koja postoje saznanja o nemogućnosti naplate definitivno se otpisuju sukladno odluci Uprave Društva.

Kapital

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

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgodeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na primljena sredstva Hrvatskih voda i jedinice lokalne samouprave temeljem Ugovora o sufinanciranju i financiranju . Odgođeni prihod priznat će se kao prihod u visini amortizacije obračunate na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

Prihodi

Poslovni prihodi se iskazuju po fakturiranoj vrijednosti, a odnose se na prihode od prodaje vode, odvodnje te izrade priključaka na vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje.

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
**POD-
RDG**

Obveznik: 19136164708; VODE JASTREBARSKO D.O.O.

	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		10.471.821	11.146.683
1. Prihodi od prodaje	112		9.895.998	10.503.318
2. Ostali poslovni prihodi	113		575.823	643.365
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		12.853.333	12.999.720
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		3.502.546	3.368.712
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.438.388	1.096.748
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.064.158	2.271.964
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		4.052.443	3.890.678
a) Neto plaće i nadnice	121		2.529.714	2.358.429
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		981.158	963.198
c) Doprinosi na plaće	123		541.571	569.051
4. Amortizacija	124		3.804.838	3.858.328
5. Ostali troškovi	125		975.394	933.254
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	257.437
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			257.437
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		518.112	691.311
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		86.187	198.459
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		86.187	198.459
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		94.169	105.631
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		94.169	105.631
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		65.400	29.300
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		10.623.408	11.374.442
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		12.947.502	13.105.351
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-2.324.094	-1.730.909
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		2.324.094	1.730.909

XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-2.324.094	-1.730.909
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	2.324.094	1.730.909
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Ukupni prihodi društva iznose 11.374.442 kn i strukturirani su na slijedeći način: poslovni prihodi , financijski prihodi i ostali prihodi.

Poslovni prihodi

Pozicija	2014	2013
Prihodi iz djelatnosti	10.503.318	9.895.998
Ostali poslovni prihodi	643.365	575.823
Ukupno poslovni prihodi	11.146.683	10.471.821

Struktura poslovnih prihoda obuhvaća prihode ostvare iz djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje:

Prihod od isporuke vode	5.334.760
Prihod od priključaka vodovod	172.261
Prihod od fiksnog dijela	1.801.782
Prihod od odvodnje	629.901
Prihod od priključaka –odvodnja	27.276
Prihod od eksternih usluga	140.007
Prihod od naknade za razvoj	1.626.828
Prihod u visini amortizacije	567.528
Ostali prihodi –zaštita, korištenje, koncesija	202.975

U 2014. godini uvedena je naknada za razvoj koja je iznosila 1,80 kn /m3 te je indirektni prihod društva s obzirom da je ista namjenski prikupljana za financiranje projekta izgradnje sustava odvodnje u naseljima Gornji i Donji Desinec.

Ostali poslovni prihodi

U strukturi ostalih poslovnih prihoda najznačajniji su prihodi s osnove upotrebe vlastitih usluga, prihod od troškova ovrha, prihode od otpisa obveza, prihode od viškova te prihod od prefakturiranih troškova.

Usporedbom poslovnih prihoda za 2013. i 2014. godinu bilježi se porast prihoda za 6,4%.

Pozicija	2014	2013
Financijski prihodi	198.459	86.187
Ostali izvanredni prihodi	29.300	65.400

U strukturi financijskih prihoda najzastupljeniji je prihod od zateznih kamata sa udjelom od 61% tj. u iznosu 121.171 kn.

Ostali izvanredni prihod odnosi se na prihod od prodaje dugotrajne materijalne- radnog stroja mini bagera koji je zamijenjen novim bagerom.

Rashodi

Struktura rashoda

Pozicija	2014	2013
Poslovni rashodi	12.999.720	12.853.333
Financijski rashodi	105.631	94.169
Ukupni rashodi	13.105.351	12.947.502

Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji povećali su se u odnosu na prethodnu godinu za 1,4 %. Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju s 97,6 %.

Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2014	2013
Materijalni troškovi	3.368.712	3.502.546
Troškovi osoblja	3.890.678	4.052.443
Amortizacija	3.858.328	3.804.838
Ostali troškovi	933.254	975.394
Vrijednosno usklađivanje	257.437	0
Ostali poslovni rashodi	691.311	518.112
Ukupno	12.999.720	12.853.333

Pozicija materijalnih troškova obuhvaća troškove sirovina i materijala te ostalih vanjskih troškova prema slijedećoj strukturi:

Materijalni troškovi

Trošak sirovine i materijala	675.207
Materijal za održavanje voznog parka	29.315
uredski materijal i mat za čišćenje	29.727
Električna energija	148.926
Gorivo	163.096
Ostali mat troškovi	50.477

Troškovi usluga

Usluge telefona i data prijenosa	71.712
Poštanske usluge	252.825
Usluga izrade računa	73.810
Usluge održavanja	251.087
Usluge kooperanata	195.701
Najam opreme i odjeće	41.586
Usluge reklame, oglasa	88.195
Najam vozila	192.893
Komunalne usluge	104.768
odvjetničke, revizorske usluge, javnobilježničke	481.478
Analiza vode	136.815
Održavanje softwera	86.072
Usluge procjene vrijednosti imovine	55.000
Premije osiguranja	95.068
Usluge zdravstvenih pregleda	23.214
Ostale neproizvodne usluge-vodovod, odvodnja, uprava	121.740

Ostali troškovi

Pozicija	2014	2013
ostali troškovi poslovanja	933.254	975.394

Ostali troškovi poslovanja smanjeni su odnosu na 2013. godinu i obuhvaćaju troškove naknade troškova zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla, darovi djeci zaposlenika, otpremnine, nagrade učenicima, božićnica, regres te troškovi platnog prometa, članarina, reprezentacije. Najzastupljeniji trošak čine otpremnine u iznosu od 184.000 kn, prigodne nagrade zaposlenicima u iznosu od 136.600 kn, troškovi prijevoza 163.666 kn, troškovi platnog prometa 102.587 kn, reprezentacija 53.264 kn te naknade za bolovanje 61.991kn.

Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2014	2013
ostali poslovni rashodi	691.311	518.112

Pozicija ostalih poslovnih rashoda obuhvaćaju troškove donacija u iznosu 97.070 kn troškove izravnih otpisanih potraživanja u iznosu 290.529 kn , troškove naknadno utvrđenih rashoda iz prijašnjih godina u iznosu 108.411 kn, otpis sumnjivih i spornih potraživanja 163.503 kn.

Tijekom 2014. godine analizom utuženih potraživanja utvrđena je nemogućnost naplate starijih potraživanja te se provelo vrijednosno usklađenje u iznosu od 257.437 kn.

Amortizacija

Pozicija	2014	2013
Amortizacija	3.858.328	3.804.838

Amortizacija za 2014. godinu je neznatno povećana u odnosu na 2013. godinu. Povećanje je djelomično uslijedilo stavljanjem u upotrebu magistralnog cjevovoda Jurjevčani - Stankovo u vrijednosti 2.523.958 kn.

Struktura troškova amortizacije

Troškovi amortizacije-vodovod	2.470.396
Troškovi amortizacije-odvodnja	1.178.195
Troškovi amortizacije-vozni park	48.463
troškovi amortizacije-ostali objekti	161.272

Troškovi osoblja

Pozicija	2014	2013
Troškovi osoblja neto	2.358.429	2.529.714
Doprinosi iz plaće, porez	963.198	981.158
Doprinosi na plaću	569.051	541.571
Ukupno	3.890.678	4.052.443

Tijekom 2014. godine broj djelatnika se smanjio za dvoje djelatnika te s krajem godine iznosi 34 djelatnika što je dovelo do smanjenja troškova plaće u 2014. godini za 4%.

Financijski rashodi

Pozicija	2014	2013
Ukupno financijski rashodi	105.631	94.169

Financijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, tečajnih razlika i ostali financijski rashodi te predstavljaju povećanje za 12,2% proizašlo iz troškova kamata po kratkoročnom kreditu.

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2014	2013
Ukupni prihodi (AOP 146)	11.374.442	10.623.408
Ukupni rashodi (AOP 147)	13.105.351	12.947.502
Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	0	0
Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	1.730.909	2.324.094

Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Neto dobit/gubitak razdoblja, porez na dobit

R. br.	Opis	Iznos
1	Dobit prije oporezivanja (AOP 149)	0
2	Gubitak prije oporezivanja (AOP 150)	1.730.909
3	Porez na dobit (AOP 151)	0
4	Dobit razdoblja nakon oporezivanja (AOP 153)	0
5	Gubitak razdoblja nakon oporezivanja (AOP 154)	1.730.909

BILANCA

stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac

**POD-
BIL**

Obveznik: 19136164708; VODE JASTREBARSKO D.O.O.

AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	64.252.392		67.101.095
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.389.936		1.531.767
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	17.360		18.335
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.086.075		1.342.983
6. Ostala nematerijalna imovina	009	286.501		170.449
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	62.862.456		65.382.560
1. Zemljište	011	153.935		153.935
2. Građevinski objekti	012	45.636.254		44.954.469
3. Postrojenja i oprema	013	327.431		389.272
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	197.485		173.809
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.532.701		19.696.425
8. Ostala materijalna imovina	018	14.650		14.650
9. Ulaganje u nekretnine	019			0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0		0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0		186.768
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			186.768
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	5.150.503		4.844.546
I. ZALIHE (036 do 042)	035	965.997		1.098.005
1. Sirovine i materijal	036	965.997		1.098.005
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predumjovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.086.410		3.178.748
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045	3.972.105		3.148.235

3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	86.703	30.513
6. Ostala potraživanja	049	27.602	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	42.000	240.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	42.000	240.000
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	56.096	327.793
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	163.277	73.609
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	69.566.172	72.019.250
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	46.420.400	46.420.400
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-9.321.751	-11.645.845
1. Zadržana dobit	073	882.950	882.950
2. Preneseni gubitak	074	10.204.701	12.528.795
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-2.324.094	-1.730.909
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	2.324.094	1.730.909
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		

9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	4.058.772	4.484.207
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	440	440
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.458.783	1.247.172
4. Obveze za predujmove	097	17.414	5.097
5. Obveze prema dobavljačima	098	1.127.104	1.569.330
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	211.405	211.201
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.243.626	1.450.967
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	30.732.845	34.491.397
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	69.566.172	72.019.250
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		

BILANCA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	2014	2013
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	18.335	17.360
Nematerijalna imovina u pripremi	1.342.983	1.086.075
Ostala nematerijalna imovina	170.449	286.501
Ukupno nematerijalna imovina	1.531.767	1.389.936

Ulaganja u nematerijalnu imovinu su povećana za 23,6% i rezultat su ulaganja u uređenje arhivskog prostora i server sobe u iznosu 118.482 kn te ulaganja u računalni softver u iznosu 103.749 kn.

Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Dugotrajna materijalna imovina

Opis	2014	2013
Zemljište	153.935	153.935
Građevinski objekti	44.954.469	45.636.254
Postrojenja i oprema	389.727	327.431
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	173.809	197.485
Materijalna imovina u pripremi	19.696.425	16.532.701
Ostala materijalna imovina	14.650	14.650
Ukupno materijalna imovina	65.382.560	62.862.456

Uz ulaganja u nematerijalnu imovinu u pripremi značajna su i ulaganja u materijalnu imovinu u pripremi koja u 2014. godini iznose 19.696.425 kn te su pokazatelj realizacije i razvoja projekata na sustavima vodoopskrbe i odvodnje od kojih je najznačajniji nastavak projekta na smanjenju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu Grada Jastrebarsko te realizacija projekta na odvodnji u naseljima Gornji i Donji Desinec i izgradnja transportnog kolektora čija je izgradnja započela krajem godine.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

Pozicija	2014	2013
Sirovine i materijal	1.098.005	965.997

Zalihe se najvećim dijelom odnose na zalihe vodovodnog materijala koji se koristi za održavanje i rekonstrukciju vodovodnih sustava.

Kratkotrajna potraživanja

Pozicija	2014	2013
Potraživanja od kupaca	3.148.235	3.972.105
Potraživanje od države i drugih institucija	30.513	86.703
Ostala potraživanja	0	27.602
Ukupno kratkotrajna potraživanja	3.178.748	4.086.410

U strukturi kratkotrajnih potraživanja najzastupljenija su sa 99 % potraživanja od kupaca fizičkih i pravnih osoba, od čega je 1.874.818 kn sumnjivih i spornih potraživanja za koje se vode prisilni postupci naplate. Trenutno je ovršeno 313 osobe. U 2014 godini su nakon

upozorenja opomenama pokrenuti ovršni postupci za 77 fizičkih i 4 pravne osobe. Tijekom godine naplaćeno je 172.841 kn glavnice kamata i 221.681 kn troškova.

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnom računu kod poslovne banke i u blagajni društva iznosi 327.793 kn.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 33.043.646 kn.

Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 46.420.400 kn.

Zadržana dobit

Zadržana dobit na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 882.950 kn.

Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 12.528.795 kn.

Gubitak poslovne godine

Gubitak poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 1.730.909 kn.

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 35 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga te situacija za sufinancirane radove na izgradnji sustava. Obveze prema dobavljačima podmiruju se u dospijeću od 30 do 60 dana.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu neto plaću za prosinac 2014. godine koja je isplaćena u siječnju 2015. godine.

Obveze za poreze i doprinose i sl. davanja

Obveze za poreze i doprinose čine 32 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na neplaćene doprinose i poreze koji se odnose na neisplaćene plaće radnika u iznosu 99.538 kn, informativne obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu i korištenje voda koje se evidentiraju po fakturiranoj realizaciji, a uplaćuju prema naplaćenju realizaciji. Na dan bilanciranja iznose 1.022.976 kn.

**PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD
STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2014. godinu i odobrila objavu.

Jastrebarsko ,12.06.2015.

Direktor:
MARIO BRNABIĆ



YODE
JASTREBARSKO d.o.o.

Dr. Franje Tuđmana 47
10450 Jastrebarske

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 19136164708; VODE JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr biljske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		64.252.392	67.101.095
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.389.936	1.531.767
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		17.360	18.335
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		1.086.075	1.342.983
6. Ostala nematerijalna imovina	009		286.501	170.449
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		62.862.456	65.382.560
1. Zemljište	011		153.935	153.935
2. Građevinski objekti	012		45.636.254	44.954.469
3. Postrojenja i oprema	013		327.431	389.272
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		197.485	173.809
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		16.532.701	19.696.425
8. Ostala materijalna imovina	018		14.650	14.650
9. Ulaganje u nekretnine	019			0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	186.768
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			186.768
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		5.150.503	4.844.546
I. ZALIHE (036 do 042)	035		965.997	1.098.005
1. Sirovine i materijal	036		965.997	1.098.005
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		4.086.410	3.178.748
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		3.972.105	3.148.235
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		86.703	30.513
6. Ostala potraživanja	049		27.602	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		42.000	240.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 19136164708; VODE JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		42.000	240.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	058		56.096	327.793
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		163.277	73.609
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		69.566.172	72.019.250
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		34.774.555	33.043.646
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		46.420.400	46.420.400
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072		-9.321.751	-11.645.845
1. Zadržana dobit	073		882.950	882.950
2. Preneseni gubitak	074		10.204.701	12.528.795
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-2.324.094	-1.730.909
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077		2.324.094	1.730.909
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		4.058.772	4.484.207
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		440	440
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.458.783	1.247.172
4. Obveze za predujmove	097		17.414	5.097
5. Obveze prema dobavljačima	098		1.127.104	1.569.330
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		211.405	211.201
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.243.626	1.450.967

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 19136164708; VODE JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeska	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		30.732.845	34.491.397
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		69.566.172	72.019.250
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			



**VODE
JASTREBARSKO d.o.o.**

Dr. Franjo Budmana 47
10450 Jastrebarsko

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 19136164708; VODE JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP	Rbr	Prethodna godina	Također godina
	Oznaka	bilješke		
	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		10.471.821	11.146.683
1. Prihodi od prodaje	112		9.895.998	10.503.318
2. Ostali poslovni prihodi	113		575.823	643.365
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		12.853.333	12.999.720
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		3.502.546	3.368.712
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.438.388	1.096.748
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.064.158	2.271.964
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		4.052.443	3.890.678
a) Neto plaće i nadnice	121		2.529.714	2.358.429
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		981.158	963.198
c) Doprinosi na plaće	123		541.571	569.051
4. Amortizacija	124		3.804.838	3.858.328
5. Ostali troškovi	125		975.394	933.254
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	257.437
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			257.437
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		518.112	691.311
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		86.187	198.459
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		86.187	198.459
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		94.169	105.631
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		94.169	105.631
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		65.400	29.300
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		10.623.408	11.374.442
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		12.947.502	13.105.351
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-2.324.094	-1.730.909
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		2.324.094	1.730.909
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-2.324.094	-1.730.909
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		2.324.094	1.730.909
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			



VODE
JASTREBARSKO d.o.o.

Dr. Franje Tuđmana 47
10450 Jastrebarsko