



REVIZIJA, POREZNI SAVJETI, FINANCIJSKE ANALIZE I KNJIGOVODSTVO, VJEŠTAČENJE

HR 10000 Zagreb, Budmanijeva 1
tel.: 01/6000-500; fax.: 01/ 6000-516
<http://www.remar.hr>; e-mail: remar@remar.hr

Direktori: Dubravko Marković
Ivana Manestar

Matični broj: 01118609
Trgovački sud u Zagrebu
MBS: 08004066
OIB: 72373373001

Iz v j e š ć e

o reviziji
financijskih izvještaja

trgovačkog društva
VODE JASTREBARSKO d.o.o.
Jastrebarsko
za 2015. godinu

Broj primjerka: 2/4

Zagreb, rujan 2016. godine

Sadržaj

Odgovornost za financijske izvještaje	3
Izvješće neovisnog revizora	4
Financijski izvještaji za 2015. godinu	6
1.1. Bilanca na dan 31.12.2015. godinu	6
1.2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 2015. godine	9
1.3. Bilješke uz financijske izvještaje	11

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja («HSFI»), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva VODE JASTREBARSKO d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima,
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

U Zagrebu, 14.07.2016. godine

Za VODE JASTREBARSKO d.o.o.

Uprava društva
Mario Brnabić



Izvešće neovisnog revizora

Članu društva
Vode Jastrebarsko d.o.o.

I. Uvod

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva Vode Jastrebarsko d.o.o., koji obuhvaćaju bilancu na 31.12.2015. godine, račun dobiti i gubitka, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih bilješki, a koji su prikazani na stranicama 6 do 23.

II. Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

III. Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima temeljem obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima, koji od nas zahtijevaju poštivanje kodeksa profesionalne etike revizora, te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje ima li u financijskim izvještajima značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevara ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

IV Osnova za mišljenje s rezervom

1. Revizijom kratkotrajnih potraživanja od kupaca utvrdili smo da je društvo u poslovnim knjigama ima iskazana potraživanja od kupaca za koja su pokrenuti postupci prisilne naplate u iznosu od cca 1.012.000 kuna. S obzirom da je za navedena potraživanja naplata neizvjesna, smatramo da je društvo trebalo izvršiti ispravak vrijednosti potraživanja.

Zbog svega navedenoga izražavamo rezervu na više iskazanu vrijednost kratkotrajnih potraživanja u iznosu od cca 1.012.000 kuna i manje iskazane troškove razdoblja u iznosu od cca 1.012.000 kuna.

2. Revizijom financijskih izvještaja utvrdili smo da društvo u tijeku 2015. godine nije izvršilo rezerviranje za potencijalne obveze temeljem sudskih sporova koji se vode protiv društva u ukupnom iznosu od cca 610.000,00 kuna.

Zbog svega navedenoga izražavamo rezervu na manje iskazanu vrijednost rezerviranja u iznosu od cca 610.000,00 kuna i manje iskazane troškove razdoblja u iznosu od cca 610.000,00 kuna.

V. Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva VODE JASTREBARSKO d.o.o. na 31. prosinca 2015. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

VI. Ostala pitanja

- a) U korist Društva, vodi se veći broj ovršnih sporova. Obzirom da postupci nisu konačno riješeni nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj istih na buduće financijske izvještaje.

Revizija Remar d.o.o.
Budmanijeva 1, 10 000 Zagreb
U Zagrebu, 06.09.2016. godine

Goran Marijanović, dipl.oec.
ovlašteni revizor & voditelj revizije

Za REVIZIJU ReMar d.o.o.
direktor
Dubravko Marković, dipl.oec.
ovlašteni revizor

REVIZIJA REMAR
d.o.o.
Z a g r e b

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AGP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		67.101.095	79.653.054
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.531.767	1.494.727
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		18.335	209.901
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		1.342.983	1.112.345
6. Ostala nematerijalna imovina	009		170.449	172.481
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		65.382.560	77.999.228
1. Zemljište	011		153.935	153.935
2. Građevinski objekti	012		44.954.469	45.709.684
3. Postrojenja i oprema	013		389.272	465.958
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		173.809	836.491
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		19.696.425	30.818.510
8. Ostala materijalna imovina	018		14.650	14.650
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzeticima 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		186.768	159.099
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		186.768	159.099
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		4.844.546	4.694.597
I. ZALIHE (036 do 042)	035		1.098.005	942.156
1. Sirovine i materijal	036		1.098.005	942.156
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		3.178.748	3.432.568
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		3.148.235	3.299.482
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		30.513	133.086
6. Ostala potraživanja	049			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		240.000	212.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

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

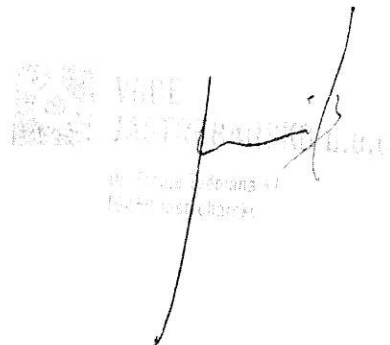
Naziv pozicije	AGP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			212.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		240.000	
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058		327.793	107.873
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		73.609	12.690
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		72.019.250	84.360.341
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		33.043.646	33.109.366
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		-11.645.845	-13.376.754
1. Zadržana dobit	073		882.950	882.950
2. Preneseni gubitak	074		12.528.795	14.259.704
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-1.730.909	65.720
1. Dobit poslovne godine	076			65.720
2. Gubitak poslovne godine	077		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	575.679
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			575.679
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		4.484.207	4.166.154
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		0	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		440	440
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.247.172	989.570
4. Obveze za predujmove	097		5.097	68.553
5. Obveze prema dobavljačima	098		1.569.330	946.891
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		211.201	222.050
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.450.967	824.649

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	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			1.114.001
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		34.491.397	46.509.142
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		72.019.250	84.360.341
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.
 ul. Petra Preradovića 11
 51400 Jastrebarsko

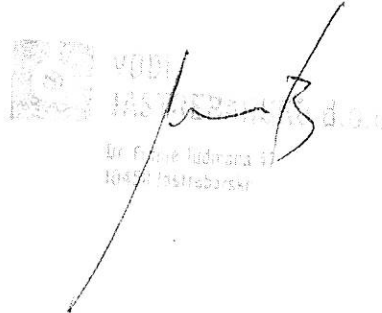
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		11.146.683	11.472.996
1. Prihodi od prodaje	112		10.503.318	10.609.430
2. Ostali poslovni prihodi	113		643.365	863.566
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		12.999.720	11.417.313
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		3.368.712	3.412.909
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.096.748	1.158.860
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.271.964	2.254.049
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		3.890.678	3.786.706
a) Neto plaće i nadnice	121		2.358.429	2.323.209
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		963.198	898.122
c) Doprinosi na plaće	123		569.051	565.375
4. Amortizacija	124		3.858.328	2.813.339
5. Ostali troškovi	125		933.254	692.075
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		257.437	90.952
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		257.437	90.952
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		691.311	621.332
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		198.459	70.669
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		198.459	70.669
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		105.631	60.632
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		105.631	60.632
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		29.300	
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		11.374.442	11.543.665
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		13.105.351	11.477.945
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-1.730.909	65.720
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	65.720
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		1.730.909	0
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-1.730.909	65.720
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	65.720
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		1.730.909	0
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 dobiti/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			



 VODI
 IAS
 Dr. Petar Jadrana 11
 10000 Inštrabarski

VODE JASTREBARSKO DOO
JASTREBARSKO, UL. FRANJE TUĐMANA 47

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2015. do 31.12.2015. 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 3600 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 g. 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.78/15 i 134/15).

Osnovne računovodstvene politike Društva primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2015. godinu konzistentne su u odnosu na one primijenjene kod usporedne 2014 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. 2015. godine iznosi 7,635 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.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeni 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

Ukupni prihodi društva iznose 11.543.665 kn i strukturirani su na slijedeći način: poslovni prihodi, financijski prihodi i ostali prihodi.

Poslovni prihodi

Pozicija	2015	2014	2013
Prihodi iz djelatnosti	10.609.430	10.503.318	9.895.998
Ostali poslovni prihodi	863.566	643.365	575.823
Ukupno poslovni prihodi	11.472.996	11.146.683	10.471.821

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

Pozicija	2015	2014
Prihod od isporuke vode	6.134.822	5.334.760
Prihod od priključaka vodovod	234.675	172.261
Prihod od fiksnog dijela	1.812.701	1.801.782
Prihod od odvodnje	665.313	629.901
Prihod od priključaka –odvodnja	20.959	27.276
Prihod od eksternih usluga	152.097	140.007
Prihod od naknade za razvoj	1.314.228	1.626.828
Odgođeni prihod u visini amortizacije, kapitalna pomoć	777.140	567.528
Prihod od troškova ovrha	157.456	191.403
Ostali prihodi –refundacije, naplata štete, zaštita, korištenje,	203.605	202.975

U ožujku 2015. godini uvedena je naknada za razvoj koja iznosi 1,62 kn /m3 isporučene vode. Naknada je javno davanje i ne podliježe oporezivanju PDV-om. Prihod od naknade će se koristiti za razvoj javne vodoopskrbe i odvodnje na području grada Jastrebarsko - izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda, izgradnja sanitarne kanalizacije te izgradnju crpne stanice.

Usporedbom poslovnih prihoda za 2015. i 2014. godinu bilježi se porast prihoda za 2,9%.

Pozicija	2015	2014	2013
Financijski prihodi	70.669	198.459	86.187
Ostali izvanredni prihodi	0	29.300	65.400

Financijski prihod čine prihodi od zateznih kamata u iznosu od 56.377 kn te prihod od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 1.356 kn i prihod od zateznih kamata na sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 12.936 kn.

Rashodi

Struktura rashoda

Pozicija	2015	2014	2013
Poslovni rashodi	11.417.313	12.999.720	12.853.333
Financijski rashodi	60.632	105.631	94.169
Ukupni rashodi	11.477.945	13.105.351	12.947.502

Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji smanjeni su u odnosu na 2014. godinu za 12,42%.

Poslovni rashodi

Pozicija	2015	2014	2013
Materijalni troškovi	3.412.909	3.368.712	3.502.546
Troškovi osoblja	3.786.706	3.890.678	4.052.443
Amortizacija	2.813.339	3.858.328	3.804.838
Ostali troškovi	692.075	933.254	975.394
Vrijednosno usklađivanje	90.952	257.437	0
Ostali poslovni rashodi	621.332	691.311	518.112
Ukupno	11.417.313	12.999.720	12.853.333

Struktura poslovnih rashoda

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

Materijalni troškovi sirovina i materijal

Pozicija	2015	2014
Trošak sirovine i mat., sitan inventar	808.040	675.207
Materijal za održavanje voznog parka	6.854	29.315
uredski materijal i mat.za čišćenje	28.300	29.727
Električna energija	138.791	148.926
Gorivo	156.095	163.096
Ostali mat troškovi	20.780	50.477

Troškovi usluga

Pozicija	2015	2014
Usluge telefona i data prijenosa	69.611	71.712
Poštanske usluge	116.242	252.825
Usluga izrade računa	70.315	73.810
Usluge održavanja	405.312	251.087
Usluge kooperanata, prijevozne usluge	326.967	195.701
Najam opreme i odjeće	30.504	41.586
Usluge reklame, oglasa	56.599	88.195
Najam vozila	163.109	192.893
Komunalne usluge	10.431	10.468
odvjetničke, revizorske usluge, javnobilježničke	334.423	481.478
Analiza vode	106.472	136.815
Održavanje softvera	128.944	86.072
Usluge procjene vrijednosti imovine	400	55.000
Premije osiguranja	97.774	95.068

Usluge zdravstvenih pregleda	28.565	23.214
Ostale neproizvodne usluge-vodovod, odvodnja, uprava	245.264	121.740

Ostali troškovi

Pozicija	2015	2014	2013
ostali troškovi poslovanja	692.075	933.254	975.394

Ostali troškovi poslovanja značajni su smanjeni u odnosu na 2014 i 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 prigodne nagrade zaposlenicima u iznosu od 125.600 kn, troškovi prijevoza 142.656 kn, trošak reprezentacija 70.012 kn te trošak naknade za koncesiju 91.734 kn.

Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2015	2014	2013
ostali poslovni rashodi	621.332	691.311	518.112

Pozicija ostalih poslovnih rashoda obuhvaćaju troškove donacija u iznosu 65.716 kn, troškove izravnih otpisa potraživanja u iznosu 208.871 kn za koje ne postoji mogućnost naplate, troškove naknadno utvrđenih rashoda iz prijašnjih godina u iznosu 155.443 kn, otpis sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 170.495 kn.

Tijekom 2015. godine analizom utuženih potraživanja utvrđena je nemogućnost naplate starijih potraživanja te se provelo vrijednosno usklađenje u iznosu od 90.952 kn.

Amortizacija

Pozicija	2015	2014	2013
Amortizacija	2.813.339	3.858.328	3.804.838

Amortizacija za 2015. godinu je smanjena za gotovo milijun kuna u odnosu na ranije godine budući je tijekom 2014. godine ispravljena vrijednosti u cijelosti za građevinske objekte odvodnje iz 1998 godine te cjevovod Plešivica.

Struktura troškova amortizacije

pozicija	2015	2014
Troškovi amortizacije-vodovod	2.161.033	2.470.396
Troškovi amortizacije-odvodnja	352.353	1.178.195
Troškovi amortizacije-vozni park	83.413	48.463
troškovi amortizacije-ostali objekti	216.538	161.272

Troškovi djelatnika

Pozicija	2015	2014
Troškovi djelatnika neto	2.323.209	2.358.429
Doprinosi iz plaće, porez i prirez	898.122	963.198
Doprinosi na plaću	565.375	569.051

Na dan 31.12.2015. godine društvo je zapošljavalo 34 djelatnika u stalnom radnom odnosu i troje djelatnika-vodoinstalatera na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa koje sufinancira Hrvatski zavod za zapošljavanje.

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

Pozicija	2015	2014	2013
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	209.901	18.335	17.360
Nematerijalna imovina u pripremi	1.112.345	1.342.983	1.086.075
Ostala nematerijalna imovina	172.481	170.449	286.501
Ukupno nematerijalna imovina	1.494.727	1.531.767	1.389.936

Početkom godine je stavljen u upotrebu softver JTA čija je vrijednost 213.250 kn i program uredskog poslovanja INPRO u iznosu od 24.000 kn.

Dugotrajna materijalna imovina

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

Dugotrajna materijalna imovina

Pozicija	2015	2014	2013
Zemljište	153.935	153.935	153.935
Građevinski objekti	45.709.684	44.954.469	45.636.254
Postrojenja i oprema	465.958	389.727	327.431
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	836.491	173.809	197.485
Materijalna imovina u pripremi	30.818.510	19.696.425	16.532.701
Ostala materijalna imovina	14.650	14.650	14.650
Ukupno materijalna imovina	77.999.228	65.382.560	62.862.456

Uz ulaganja u nematerijalnu imovinu u pripremi u izradu idejnih i glavnih projekata za odvodnju grada Jastrebarsko značajna su i ulaganja u materijalnu imovinu u pripremi građevinske objekte koja u 2015. godini iznose 14.529.758 kn.

Najznačajnije je ulaganje u iznosu od 12.117.573 kn u realizaciju projekta na odvodnji u naseljima Gornji i Donji Desinec i izgradnja transportnog kolektora čija je izgradnja započela krajem 2014 godine.

Tijekom 2015. godine završeni su i stavljeni u upotrebu cjevovod Malunje - Gović, cjevovod Šajni Breg, cjevovod Sveta Jana -Slatina te nova crpna stanica Vukšin Šipak u ukupnom iznosu od 3.421.148 kn.

Tijekom 2015. godine nabavljen je radni stroj mini bager i pet električnih automobila čija je ukupna vrijednost 953.949 kn.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

Pozicija	2015	2014	2013
Sirovine i materijal	942.156	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	2015	2014	2013
Potraživanja od kupaca	3.299.482	3.148.235	3.972.105
Potraživanja od države i drugih institucija	133.086	30.513	86.703
Ostala potraživanja	0	0	27.602
Ukupno kratkotrajna potraživanja	3.432.568	3.178.748	4.086.410

U strukturi kratkotrajnih potraživanja najzastupljenija su potraživanja od kupaca fizičkih osoba i pravnih osoba, od čega je 1.980.531 kn sumnjivih i spornih potraživanja za koje se vode prisilni postupci naplate. Dio potraživanja je vrijednosno usklađen i iznosi 967.833 kn.

Na dan bilance je ovršeno 345 osobe. U 2015. godini su nakon upozorenja opomenama i opomenama pred ovrhu pokrenuti ovršni postupci za 136 osoba sa iznosom glavnice 299.269 kn i troškova 135.648 kn što ukupno iznosi 434.917 kn.

Tijekom godine naplaćeno je 320.078 kn troškova ovrha.

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnim računima kod Privredne banke Zagreb i Raiffeisen banke te u blagajni društva iznosi 107.873 kn.

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 33.109.366 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 14.259.704 kn.

Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 65.720 kn.

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 23 % 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 smanjenje su za 12 % u odnosu na 2014. godinu.

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 u iznosu 207.446 kn za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

Obveze za poreze i doprinose i ostale obveze

Obveze za poreze i doprinose odnose se na neplaćene doprinose vezane uz plaće djelatnika u iznosu od 113.969 kn, obveze za porez i prirez u iznosu 37.524 kn te informativne obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu i korištenje voda koje na dan bilanciranja iznose 1.112.801 kn. od čega je naplaćeno 570.819 kn. Obveze prema Hrvatskim vodama se podmiruju u skladu s naplaćenom realizacijom.

Obveze po kreditima

Kratkoročna obveza u iznosu od 989.570,66 kn se odnosi na dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu.

Društvo ima dugoročnu obvezu po ugovorima o financijskom leasingu na 7 godina za nabavu 5 električnih vozila u iznosu od 575.678,90 kn.

Sudski sporovi

Društvo Vode Jastrebarsko d.o.o. vodi 4 sudska spora od čega su dva parnična postupka ukupne vrijednosti 609.987,19 kn. Tijekom 2016 godine očekuje se zaključenje glavne rasprave i donošenje prvostupanjske presude za oba predmeta.

Društvo Vode Jastrebarsko d.o.o. vodi dva kaznena postupka. Donesene su prvostupanjske presude nakon čega su uložene žalbe.

Povezana društva

Društva Ceste Jastrebarsko d.o.o. i Groblja Jastrebarsko d.o.o. su povezani poduzetnici društva.

Temeljem pozajmica društvo Vode Jastrebarsko d.o.o. potražuje od društva Groblja Jastrebarsko d.o.o. 212.000,00 kn.

Navedeno potraživanje je u bilanci iskazano na poziciji dani zajmovi povezanim poduzetnicima.

Iznos potraživanja temeljem izvršenih usluga iznosi 192.091,18 kn i odnosi se na usluge iz ranijih godina te je iskazan je na poziciji potraživanja od kupaca. Promet tijekom 2015. godine je iznosio 5.611,85 kn.

Saldo obveza prema povezanom društvu Ceste Jastrebarsko d.o.o. iznosio je 4.784,21 kn, dok je godišnji promet iznosio 628.312,81 kn. Obveza je iskazana u bilanci u sklopu pozicije obveze prema dobavljačima.

Do datuma predaje financijskih izvještaja nije bilo značajnijih događaja koji bi bitno utjecali na poslovanje društva.

Za uslugu revizije godišnjih financijskih izvještaja angažirana je tvrtka Remar doo čije usluge iznose 43.125 kn.

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

Objava finacijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom finacijskih izvještaja, prihvatila finacijske izvještaje za 2015. godinu i odobrila objavu.

Jastrebarsko, 30.06.2016.

Direktor:
MARIO BRNABIĆ

