

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENIK
210201 ŠIBENIK

Prijava	02-09-2019	Org. jed.	
Klasifikacija	400-05/19-01/42	Pr.	02
Ured	374-19.	Vrij.	

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2018.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Godišnje izvješće Uprave	1-3
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	4
Izvješće neovisnog revizora	5-7
Račun dobiti i gubitka	8
Bilanca	9-10
Izvještaj o promjenama na kapitalu	11
Izvještaj o novčanom toku	12
Bilješke uz financijske izvještaje	13-43

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.
Kralja Zvonimira 50, Šibenik

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA
ZA 2018. GODINU

Opis poslovanja i rezultat za 2018.godinu

Društvo Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik osnovano je davne 1879. godine za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje za područje grada Šibenika i od tada radi i posluje pod različitim formalno-pravnim organizacijskim oblicima, a od 1997. ustrojeno je i usklađeno prema Zakonu o trgovačkim društvima kao društvo sa ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu te odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda sa sjedištem u Šibeniku, Ulica kralja Dmitra Zvonimira 50.

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika, prema otoku Murteru na sjeverozapadu, do Rogoznice i dijelom Grada Kaštela, Kaštelanske zagore na jugoistoku, sjeverozapadno za Općinu Stankovci i Kistanje te sjeveroistočno za Općinu Promina. Djelatnost odvodnje otpadnih voda obavlja se za područja Grada Šibenika, Grada Skradina, Općine Rogoznica, Grada Vodica, Općine Tribunj i Općine Murter. Osim osnovnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje Društvo je registrirano i obavlja i djelatnosti popravka i baždarenja vodobrojila te laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe.

Društvo je u 2018. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 880.477 kn.

Ukupni prihodi iznose 88.131.000 kuna i u odnosu na 2017. godinu su za 1.733.829 kuna manji, dok ukupni rashodi iznose 87.250.523 kuna i u odnosu na 2017. godinu su za 1.437.574 kuna manji.

U 2018. godini prodano je 7,7 milijuna metara kubnih vode što je za 3% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ostali prihodi i rashodi na razini su prethodne godine, pa ostvarena dobit Društva u 2018. godini iznosi 880.477 kn, i za 296.255 kuna je manja u odnosu na prethodnu 2017. godinu, kada je ostvarena dobit u iznosu od 1.176.732 kuna. Objektivne okolnosti veličine i složenosti vodoopskrbnog sustava Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik, ali i preuzimanja sustava vodoopskrbe Općina Kistanje i Promina na kojima su veliki troškovi električne energije i posebno saniranja i održavanja vodovodne mreže uz nedovoljan povrat tih troškova radi premale potrošnje vode i naplate kod velikog dijela socijalno ugroženih stanovnika imaju i ove kao i prethodnih godina veliki utjecaj na ekonomičnost poslovanja Društva.

Na kraju 2018. godine imovina Društva (aktiva) iznosi 974.457.080 kuna neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je za 12.563.645 kuna veća, od toga se na dugotrajnu imovinu odnosi 874.755.300 kuna neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 8 milijuna kuna, a na kratkotrajnu imovinu se odnosi 99.701.780 kuna i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 1 milijun kuna. Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2018. godine iznose 974.451.080 kuna, od toga kapital i rezerve iznose 320.826.924 kuna što je za 2 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu, dugoročne obveze iznose 33.391.801 kuna što je za 8 milijuna kuna manje u odnosu na prethodnu godinu, kratkoročne obveze iznose 28.207.407

kuna što je za 10 milijuna kuna manje u odnosu na prethodnu godinu , te prihodi budućeg razdoblja iznose 588.503.805 kuna , što je za 30 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

U tekućoj 2018. godini kao i u prethodnoj stanje novčanih sredstava je zadovoljavajuće uz redovno podmirivanje obveza prema dobavljačima i svih ostalih obveza , te odražava visoku likvidnost i financijsku stabilnost Društva. U tekućoj 2018. godini, kao i u prethodnoj 2017. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu iznose 36.652.800 kuna , dok je u prethodnoj godini uloženo 72.446.578 kuna. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva Hrvatskih voda , ministarstava , domaćih i stranih fondova, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge.

Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Od kraja 2018. godine do datuma sastavljanja ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja.

Plan razvoja

U planu razvoja Društva za 2019 godinu predviđa se nastavak investicijskih aktivnosti u vodoopskrbi i odvodnji. Glavnina aktivnosti odvija se na realizaciji projekata sustava odvodnje koji je definiran Aglomeracijama. Aktivnosti su podijeljene u 5 grupa:

- 1 Aglomeracija Šibenik
- 2 Aglomeracija Vodice
- 3 Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera
- 4 Aglomeracija Rogoznica
- 5 Aglomeracija Murter - Betina

Aglomeracija Šibenik

U slijedećem jednogodišnjem razdoblju planiran je završetak postupaka javnih natječaja za izbor izvođača radova te početak građenja za:

- Izgradnja II faze centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (biološki tretman otpadnih voda)
- Uređaj za solarno sušenje mulja

Izgradnja slijedećih komponenti ovog sustava je u tijeku:

- Kolektorski sustav naselja Krapanj
- Kolektorski sustav naselja Brodarica
- Kolektorski sustav naselja Zablache
- Kolektorski sustav naselja Vrpolje i Jadrtovac
- Rekonstrukcija dijela sustava unutar Grada Šibenika

Fizička realizacija projekta počela je krajem 2018. godine i trajati će tri godine. Ukupna vrijednost projekta iznosi 397 milijuna kuna, a učešće lokalne komponente je 8,3%.

Aglomeracija Vodice

U tijeku je realizacija I Faze sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije SRIMA – VODICE – TRIBUNJ, vrijednosti 114.622.022,00 kn, od čega 73,85% su sredstva kohezijskog fonda EU.

Dovršetak izgradnje cjelovite I faze očekuje se u 2019. godine.

Također je u tijeku izrada tehničke dokumentacije za II Fazu gradnje (kolektorski sustavi i vodoopskrbni cjevovodi na cijelom prostoru Aglomeracije). Očekujemo u 2019. godini ishodovanje svih potrebnih dozvola za građenje, te predaju aplikacijskog projekta na usvajanje.

Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera; Rogoznica i Murter – Betina

Za sve navedene aglomeracije sva dokumentacija je izrađena, kao preduvjet za prijavu ovih projekata za financiranje iz fondova EU u 2019.godini

Vodoopskrba Općine Marina i dijela Općine Rogoznice

U tijeku je realizacija vodoopskrbnog cjevovoda. Supljak - Kanica, vrijednost radova je 19 milijuna kuna.

Dovršetak izgradnje očekuje se u 2019. godini.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Vodovod i odvodnja d.o.o Šibenik posluje na području Šibensko kninske županije u 2018.godini u otežanim ospodarskim uvjetima . Društvo je s tim u vezi izloženo raznim financijskim rizicima , koji se prate da bi se smanjili negativni utjecaji na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečaja EUR-a jer su dugoročni krediti za razvoj infrastrukture tj objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje uglavnom u toj stranoj valuti.

Kreditni rizik

Potraživanja od kupaca se vrednuju prema procjeni naplativosti faktura za vodu i ne izlaže Društvo većem kreditnom riziku. Kontinuirano se radi na prisilnoj naplati - utuživanjem dužnika za vodu , a redovito se vrši i isključivanje iz vodoopskrbne mreže potrošača koji redovito ne plaćaju vodu.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za ispunjavanje redovnih financijskih obveza. U 2018.godini problem likvidnosti osjeća sve veći broj gospodarskih subjekata pa je rizik likvidnosti Vodovoda i odvodnje d.o.o. s tim u vezi sve veći. Redovito plaćanje gospodarstva uvjetuje i sposobnost Društvo da ispunjava svoje tekuće financijske obveze.

Šibenik 30. travnja 2019. godine.

Direktor
Frane Malenica



Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer prikaz stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

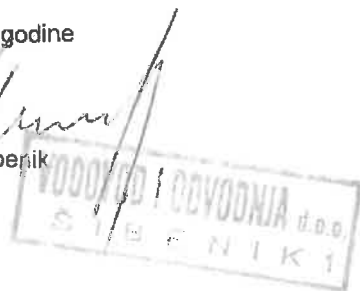
Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 24. travnja 2019. godine

Frane Malenica, direktor
VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik
Kralja Zvonimira 50
22 000 Šibenik
Republika Hrvatska



IZVJEŠĆE NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima udjela VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. i njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove 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 ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvjestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s 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:

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

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješćivanje temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Obavili smo, u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2018. godinu društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2018. godinu društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 29. svibnja 2019. godine.

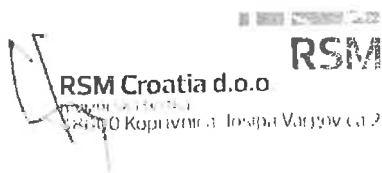
Izvješćivanje temeljem članka 20. Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

RSM Croatia d.o.o.
Josipa Vargovića 2
48000 Koprivnica
Republika Hrvatska

Ivan Horvat
Direktor

Ivan Horvat
Ovlašteni revizor



Šibenski Revicon d.o.o.
Stjepana Radića 44
22000 Šibenik
Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Šibenik, 29. svibnja 2019. godine

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

	Bilješka	2017.	2018.
Prihodi od prodaje	3.a.	61.048.367	60.693.981
Ostali poslovni prihodi	3.b.	27.528.210	25.988.464
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>88.576.577</u>	<u>86.682.445</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(22.302.658)	(21.541.690)
Troškovi osoblja	4.b.	(26.812.524)	(27.162.726)
Amortizacija	8., 9.	(27.399.633)	(27.944.628)
Ostali troškovi	4.c.	(6.037.214)	(6.295.940)
Vrijednosno usklađivanje	4.d.	(27.532)	(1.449.559)
Rezerviranje	4.e.	(3.527.143)	-
Ostali poslovni rashodi	4.f.	(665.812)	(1.207.565)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(86.772.516)</u>	<u>85.602.108</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>1.288.252</u>	<u>1.448.555</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(1.915.581)</u>	<u>(1.648.415)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>89.864.829</u>	<u>88.131.000</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(88.688.097)</u>	<u>(87.250.523)</u>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>1.176.732</u>	<u>880.477</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u>(309.241)</u>	<u>(179.028)</u>
DOBIT RAZDOBLJA		<u>867.491</u>	<u>701.449</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2018. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

	Bilješka	31.12.2017.	31.12.2018.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
NEMATERIJALNA IMOVINA	8	3.078.029	3.113.582
MATERIJALNA IMOVINA	9	859.544.445	868.217.064
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	10	4.316.182	3.424.654
		<u>866.938.656</u>	<u>874.755.300</u>
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	11	<u>5.811.951</u>	<u>4.295.950</u>
Potraživanja od kupaca	12.a.	36.705.897	33.130.634
Ostala kratkotrajna potraživanja	12.b.	4.275.155	3.377.651
POTRAŽIVANJA	12	<u>40.981.052</u>	<u>36.508.285</u>
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	13	<u>1.266.400</u>	<u>987.511</u>
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	14	<u>46.895.378</u>	<u>57.910.034</u>
		<u>94.954.781</u>	<u>99.701.780</u>
UKUPNA AKTIVA		<u>961.893.437</u>	<u>974.457.080</u>
IZVANBILANČNI ZAPISI		1.112.036	520.004

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	Bilješka	31.12.2017.	31.12.2018.
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI UPISANI KAPITAL	15	345.209.300	345.209.300
KAPITALNE REZERVE	15	34.025.865	35.180.871
REZERVE IZ DOBITI	16	95.875	95.875
REVALORIZACIJSKE REZERVE	16	716.505	716.505
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	16	129.468	129.468
PRENESENI GUBITAK	16	(62.074.035)	(61.206.544)
DOBIT POSLOVNE GODINE	16	867.491	701.449
		318.970.469	320.826.924
REZERVIRANJA	17	3.527.143	3.527.143
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze po dugoročnim kreditima	18.a.	41.916.782	33.371.827
Ostale dugoročne obveze		19.974	19.974
	18	41.936.756	33.391.801
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema bankama i po zajmovima	19.a.	14.244.984	12.742.902
Obveze prema dobavljačima	19.b.	16.399.375	9.197.694
Ostale obveze	19.c.	7.937.895	6.266.811
	19	38.582.254	28.207.407
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	20	558.876.815	588.503.805
UKUPNO PASIVA		961.893.437	974.457.080
IZVANBILANČNI ZAPISI		1.112.036	520.004

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine
(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Zakonste rezerve	Revalorizacij. rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Akumulirani (gubitak)	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2017.	345.189.300	33.801.237	95.875	716.505	(13.081.532)	(48.748.013)	423.280	318.396.652
Povećanje temeljnog kapitala kod pripajanja Zeleni otok d.o.o., Murter	20.000	-	-	-	-	-	-	20.000
Povećanje prenesenih gubitaka kod pripajanja Zeleni otok d.o.o., Murter	-	-	-	-	-	(538.302)	-	(538.302)
Uklanjanje revalorizacije	-	-	-	-	13.211.000	(13.211.000)	-	-
Prijenos dobiti iz 2016. godine na akumulirane gubitke	-	-	-	-	-	423.280	(423.280)	-
Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS)	-	224.628	-	-	-	-	-	224.628
Dobit za 2017. godinu	-	-	-	-	-	-	867.491	867.491
Stanje 31. prosinca 2017.	345.209.300	34.025.865	95.875	716.505	129.468	(62.074.035)	867.491	318.970.469
Prijenos dobiti iz 2017. godine na akumulirane gubitke	-	-	-	-	-	867.491	(867.491)	-
Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS)	-	1.155.006	-	-	-	-	-	1.155.006
Dobit za 2018. godinu	-	-	-	-	-	-	701.449	701.449
Stanje 31. prosinca 2018.	345.209.300	35.180.871	95.875	716.505	129.468	(61.206.544)	701.449	320.826.924

Izveštaj o novčanim tokovima

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
Dobit prije poreza	1.176.732	880.477
Amortizacija	27.399.633	27.944.628
Prihodi od kamata i dividendi	(951.454)	(812.722)
Rashodi od kamata	1.870.636	1.610.561
Rezerviranja	3.527.143	-
Tečajne razlike	(336.757)	(627.527)
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	828.472	1.147.250
Povećanja ili smanjenja novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	33.514.405	30.142.667
Povećanje kratkoročnih obveza	6.067.855	(8.872.765)
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(4.439.187)	4.472.767
Povećanje zaliha	5.497.079	1.516.001
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	42.156.940	29.626.990
Promjene u radnom kapitalu	49.282.687	26.742.993
Novčani izdaci za kamate	(2.077.150)	(1.757.397)
Plaćeni porez na dobit	(276.966)	(338.660)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	80.442.976	54.789.603
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	705.424	1.170.417
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	705.424	1.170.417
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne mater. i nemater. imovine	(72.446.578)	(36.652.800)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(72.446.578)	(36.652.800)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(71.741.154)	(35.482.383)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	1.195.575	3.797.989
Ostali primici od financijskih aktivnosti	224.628	1.155.006
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.420.203	4.952.995
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(13.270.089)	(13.247.842)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(13.270.089)	(13.247.842)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(11.849.886)	(8.294.847)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalent.	7.891	2.263
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(3.140.173)	(11.014.656)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	50.035.551	46.895.378
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	46.895.378	57.910.034

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

1. OPĆI PODACI

Na temelju članka 4. stavka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine, broj 36/95 i 109/95) i članka 637. stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, broj 11/93), grad Šibenik, grad Drniš, općina Primošten, grad Skradin, općina Tisno, grad Vodice, općina Unešić i općina Kaštelanska zagora zaključili su 1. listopada 1996. godine Društveni Ugovor o ustrojstvu i usklađenju sa Zakonom o trgovačkim društvima Javnog poduzeća za komunalne djelatnosti Vodovod i kanalizacija, Šibenik u novo društvo s ograničenom odgovornošću Vodovod i odvodnja, Šibenik. Društvo je upisano u Trgovački sud u Splitu 24. siječnja 1997. godine. Sjedište Društva je Kralja Zvonimira 50, Šibenik. U razdoblju 1997-2006 godina osnovane su nove općine: Rogoznica, Pirovac, Prgomet, Primorski Dolac, Lećevica, Murter, Bilice i Tribunj koje su postali članovi Društva.

Društvo obavlja komunalne poslove od posebnog društvenog interesa, kojima se ostvaruju nezamjenjivi uvjeti života i rada. Djelatnosti Društva su:

- opskrba pitkom vodom
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- popravak i baždarenje vodomjera
- laboratorijska analiza vode za svoj vodoopskrbni sustav
- nadzor objekta vodoopskrbne odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda

Tijela Društva

Skupština udjeličara

Grad Šibenik -	Željko Burić,	Predsjednik skupštine udjeličara
Grad Drniš -	Josip Begonja,	Član skupštine udjeličara
Općina Primošten -	Stipe Petrina,	Član skupštine udjeličara
Grad Skradin -	Antonijo Brajković,	Član skupštine udjeličara
Općina Tisno -	Ivan Klarin,	Član skupštine udjeličara
Grad Vodice -	Nelka Tomić,	Član skupštine udjeličara
Općina Unešić -	Živko Bulat,	Član skupštine udjeličara
Općina Primorski Dolac -	Joško Dujmović,	Član skupštine udjeličara
Općina Prgomet -	Ivan Skelin,	Član skupštine udjeličara
Općina Lećevica -	Ante Baran,	Član skupštine udjeličara
Općina Rogoznica -	Sandra Jakelić,	Član skupštine udjeličara
Općina Pirovac -	Ivan Gulam,	Član skupštine udjeličara
Općina Stankovci -	Željko Baradić,	Član skupštine udjeličara
Općina Bilice -	Josip Čaleta Car,	Član skupštine udjeličara
Općina Kistanje -	Goran Reljić,	Član skupštine udjeličara
Općina Tribunj -	Marko Grubelić,	Član skupštine udjeličara
Općina Marina -	Ante Mamut,	Član skupštine udjeličara
Općina Murter-Kornati -	Toni Turčinov	Član skupštine udjeličara

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

1. OPĆI PODACI (nastavak)

Nadzorni odbor

Ante Rakić	Predsjednik nadzornog odbora od 28. srpnja 2017.
Stipica Protega	Zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 28. srpnja 2017.
Ofelija Lambaša Jurić	Član nadzornog odbora od 28. srpnja 2017.
Lucija Toprek	Član nadzornog odbora od 28. srpnja 2017.
Alan Lokas	Član nadzornog odbora od 28. srpnja 2017.
Tomislav Lucić	Član nadzornog odbora od 28. srpnja 2017., dao ostavku 19. veljače 2019. godine
Ivan Malenica	Član nadzornog odbora od 28. srpnja 2017.
Robert Podrug	Član nadzornog odbora od 28. srpnja 2017.

Uprava

Frane Malenica	Direktor
----------------	----------

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Poslovni segmenti

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

Izveštajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2018. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,42 kuna i na 1 američki dolar 6,47 kuna (31.12.2017.: 1 EUR = 7,51 HRK i 1 USD = 6,27 HRK).

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo priti ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeno za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se kad se naplate.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva.

Svi drugi troškovi posudbe uključuju se u dobit i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

Državne potpore

Državne potpore se ne priznaju sve dok ispunjenje uvjeta za dobivanje državne potpore i primitak potpore ne postanu realno izvjesni.

Državne potpore se priznaju u dobit i gubitak sustavno kroz razdoblje u kojem Društvo troškove koji trebaju biti pokriveni potporom priznaje kao rashod. Konkretno, državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u izvještaju o

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Državne potpore (nastavak)

financijskom položaju kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit i gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutačne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobit i gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

Pogodnost državnog zajma odobrenog po kamatnoj stopi nižoj od tržišne se obračunava kao državna potpora i iskazuje kao razlika između primijenih sredstava i fer vrijednosti zajma na temelju kamatnih stopa koje prevladavaju na tržištu.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s kolektivnim ugovorom zaključenim između poslodavca i radnika. Otpremnine su određene u paušalnom iznosu od 8.000 kuna po zaposlenom.

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni oduzive. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti oduzive privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2017.	2018.
Građevinski objekti	2,00% - 5,00%	2,00% - 5,00%
Postrojenja i oprema	10,00% - 50,00%	10,00% - 50,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00% - 25,00%	10,00% - 25,00%

Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Oprema se iskazuje kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuće kuna.

Imovina u posjedu temeljem financijskog najma amortizira se tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće. Međutim, ako nije izvjesno da će do kraja razdoblja najma Društvo preuzeti vlasništvo nad sredstvom koje je predmetom najma, ono se amortizira kroz razdoblje najma ili vijek uporabe ako je kraći.

Nekretnine, postrojenja i oprema se prestaju priznavati prilikom prodaje ili kada se od njihove kontinuirane uporabe više ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvene vrijednosti predmetnog sredstva koja se priznaje u dobiti i gubitak.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi, sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Softver	20%	20%
Tehnička dokumentacija	20%	20%

Umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknativog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj. Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku koji obuhvaća direktan materijal. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospijeca. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivni dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Temeljni kapital i trezorski udjeli

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze.

Dividende na udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo ili njegova povezana društva kupe temeljni kapital Društva ili steknu pravo na kupnju njegovog temeljnog kapitala, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze, prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskonta na izdane udjele, u okviru vlasničke glavnice.

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

3. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
3.a. Prihodi od prodaje	61.048.367	60.693.981
3.b. Ostali poslovni prihodi	<u>27.528.210</u>	<u>25.988.464</u>
	<u>88.576.577</u>	<u>86.682.445</u>

3.a. Prihodi od prodaje

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od usluga vodoopskrbe	48.599.273	48.083.779
Prihodi od usluga odvodnje i pročišćavanja	5.068.055	5.674.088
Prihodi od usluga priključaka i ostalih	<u>7.381.040</u>	<u>6.936.114</u>
	<u>61.048.368</u>	<u>60.693.981</u>

U 2018. godini Društvo je sukladno Zakonu o vodama (NN br. 153/09) i Uredbi Vlade RH (NN br. 112/10) usvojilo cjenik vodnih usluga sa cijenama usluga odvodnje sa pročišćavanjem za općinu Bilice sa primjenom od 01. travnja 2018. godine.

Jedinstveni cjenik vodnih usluga posebno iskazuje:

- a) osnovnu cijenu vodoopskrbe (varijabilni dio po m³ i fiksni dio po profilu vodobrojila),
- b) skupljanje otpadnih voda i njihovo dovođenje do uređaja i
- c) pročišćavanje otpadnih voda

3.b. Ostali poslovni prihodi

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Prihodi od vlastite realizacije	2.538.396	1.198.940
Prihodi od državnih potpora	22.880.813	22.621.404
Prihod od Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka	1.020.000	1.088.640
Prihodi od zakupnina i najamnina poslovnog prostora	487.221	548.715
Prihod od donacija	172.711	-
Prihodi od prodaje stalne imovine	26.500	52.438
Ostali poslovni prihodi	<u>402.569</u>	<u>478.327</u>
	<u>27.528.210</u>	<u>25.988.464</u>

Državne potpore odnose se na darovana osnovna sredstva na upravljanje, doznačena investicijska novčana sredstva Hrvatskih voda i oprihodovane su u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora.

4. POSLOVNI RASHODI

	2017.	2018.
4.a. Materijalni troškovi	22.302.658	21.541.690
4.b. Troškovi osoblja	29.500.351	29.871.938
Amortizacija (vidi Bilješku 8,9)	27.399.633	27.944.628
4.c. Ostali troškovi	3.349.387	3.586.728
4.d. Vrijednosno usklađenje	27.532	1.449.559
4.e. Rezerviranja	3.527.143	-
4.f. Ostali poslovni rashodi	665.812	1.207.565
	86.772.516	85.602.108

4.a. Materijalni troškovi

	2017.	2018.
Sirovine, materijal, prodana roba i energija		
Sirovine i materijal	3.801.233	3.840.415
Energija	10.370.347	8.884.603
Sitni inventar	95.061	127.152
	14.266.641	12.852.170

Ostali vanjski troškovi

Prijevoz, telefon, poštarina	2.904.310	2.894.680
Usluge održavanje	4.481.340	5.069.889
Usluge najma i zakupa	41.322	37.170
Troškovi reklame i propagande	89.637	76.306
Ostale usluge	518.108	611.475
	8.034.717	8.689.520
Ukupno materijalni troškovi	22.302.658	21.541.690

4.b. Plaće i ostali troškovi djelatnika

	2017.	2018.
Neto plaće	16.982.435	17.498.578
Porezi i doprinosi iz plaće	6.038.512	5.989.441
Porezi na plaće	3.791.577	3.674.707
	26.812.524	27.162.726

Na dan 31. prosinca 2018. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 228 djelatnika (31.12.2017.: 232 djelatnika).

4. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)

4.c. Ostali troškovi

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	964.600	977.000
Troškovi prijevoza djelatnika	1.723.227	1.732.212
Dnevnice i službena putovanja	273.120	318.409
Premije osiguranja	199.845	132.587
Bankovni poslovi	649.602	628.336
Doprinosi i članarine	72.622	76.515
Reprezentacija	72.332	100.700
Intelektualne usluge	1.126.776	1.013.194
Ostalo	955.090	1.316.987
	<u>6.037.214</u>	<u>6.295.940</u>

4.d. Vrijednosno usklađenje

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja	27.532	1.449.559
	<u>27.532</u>	<u>1.449.559</u>

4.e. Rezerviranja

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Rezerviranja za započete sudske sporove	3.527.143	-
	<u>3.527.143</u>	<u>-</u>

4.e. Ostali poslovni rashodi

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Otpis potraživanja	563.671	1.021.202
Naknade štete	15.760	-
Manjkovi	32.271	4.703
Ostali rashodi	54.110	181.660
	<u>665.812</u>	<u>1.207.565</u>

5. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Prihod od kamata	951.454	812.722
Pozitivne tečajne razlike	336.798	635.833
	<u>1.288.252</u>	<u>1.448.555</u>

6. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Trošak kamate	1.870.636	1.610.561
Negativne tečajne razlike	44.945	37.854
	<u>1.915.581</u>	<u>1.648.415</u>

7. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2017.: 18%).

Red. Br.		<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
1.	Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	1.176.732	880.477
2.	Uvećanje dobiti za porezno nepriznate rashode	1.157.367	251.829
3.	Umanjenje dobiti za porezno priznate rashode	(79.377)	(137.706)
4.	Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	2.254.722	994.600
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(536.717)	-
6.	Porezna osnovica	1.718.055	994.600
7.	Porezna stopa	18%	18%
8.	Porez na dobit	<u>309.241</u>	<u>179.028</u>

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine
(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

8. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	5.381.527	5.441.505
Povećanja	<u>59.978</u>	<u>118.895</u>
Stanje 31. prosinca	<u>5.441.505</u>	<u>5.560.400</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	2.246.384	2.363.476
Amortizacija za godinu	<u>117.092</u>	<u>83.342</u>
Stanje 31. prosinca	<u>2.363.476</u>	<u>2.446.818</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	<u>3.078.029</u>	<u>3.113.582</u>

9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema i alati	Imovina u pripremi	Ukupno
2017.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01. siječnja 2017.	7.007.740	1.186.557.436	38.743.709	61.836.644	1.294.145.529
Povećanja i pripajanje	-	16.899.823	3.160.707	92.531.538	112.592.068
Prijenos	-	12.305.289	-	(12.305.289)	-
Smanjenja	-	(12.000)	(435.226)	-	(447.226)
Stanje 31. prosinca 2017.	7.007.740	1.215.750.548	41.469.190	142.062.893	1.406.290.371
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2017.	-	484.591.266	30.519.358	-	515.110.624
Amortizacija tijekom godine i pripajanje	-	30.352.134	1.700.626	-	32.052.760
Smanjenja	-	(24)	(417.434)	-	(417.458)
Stanje 31. prosinca 2017.	-	514.943.376	31.802.550	-	546.745.926
2018.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01. siječnja 2018.	7.007.740	1.215.750.548	41.469.190	142.062.893	1.406.290.371
Povećanja	-	1.986.037	2.670.213	28.113.026	32.769.276
Prijenos	-	9.472.575	-	(9.472.575)	-
Smanjenja	-	-	(855.382)	-	(855.382)
Stanje 31. prosinca 2018.	7.007.740	1.227.209.160	43.284.021	160.703.344	1.438.204.265
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2018.	-	514.943.376	31.802.550	-	546.745.926
Amortizacija tijekom godine	-	25.993.380	1.867.906	-	27.861.286
Smanjenja	-	-	(827.251)	-	(827.251)
Stanje 31. prosinca 2018.	-	540.936.756	32.843.205	-	573.779.961
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2017.	7.007.740	700.807.172	9.666.640	142.062.893	859.544.445
Stanje 31. prosinca 2018.	7.007.740	686.272.404	10.440.816	160.703.344	868.217.064

Društvo je u 2018. godini aktiviralo investicije u ukupnom iznosu 9.472.575 kuna (2017.: 12.305.289 kuna).

Stanje na 31. prosinca 2018. godine investicija u toku iznosi 160.703.344 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

Najveće investicije u tijeku su: odvodnja Vodice u iznosu 99.208.375 kuna, sustav odvodnje i pročišćavanja aglomeracija Murter u iznosu 27.815.858 kuna, sustav odvodnje i pročišćavanja aglomeracija Vodice u iznosu 8.164.222 kune, kanalizacijski sustav Pirovac-Tisno-Jezera u iznosu 7.052.374 kune, kanalizacijski sustav Rogoznica u iznosu 3.788.069 kuna i sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracija Šibenik u iznosu 2.767.776 kuna.

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2018. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava.

10. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
10.a. Ulaganja u vrijednosne papire	419.000	419.000
10.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.	136.900	107.739
10.c. Ostala dugotrajna financijska imovina	3.760.282	2.897.915
	<u>4.316.182</u>	<u>3.424.654</u>

10.a. Ulaganje u vrijednosne papire

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Stanje 01. siječnja	419.000	419.000
Stanje 31. prosinca	<u>419.000</u>	<u>419.000</u>

Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik posjeduje slijedeće vrijednosne papire:

Ime društva	Djelatnost	Neto knjigovodstvena vrijednost	
		<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
HNK Šibenik, Šibenik	Sportska organizacija	419.000	419.000

10. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

10.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.

	Primijenjene kamatne stope	31.12.2017.	31.12.2018.
Dani krediti zaposlenicima	2%	136.900	107.739
		136.900	107.739

Dugoročni krediti zaposlenicima odnose se na kredite u skladu sa Zakonom o otkupu stanova uz kamatnu stopu 2%.

10.c. Ostala dugotrajna financijska imovina

	31.12.2017.	31.12.2018.
IBRD - Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb – Rogoznica	841.582	354.310
IBRD - Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb – Murter-Betina	4.185.100	3.531.115
Ukupno dugotrajna potraživanja	5.026.682	3.885.425
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja (bilješka 13.)	(1.266.400)	(987.510)
Dugotrajno dospijeće potraživanja	3.760.282	2.897.915

Ostala dugotrajna financijska potraživanja odnose se na naknadu za odvodnju koja se naplaćuje u cijeni vode, za financiranje otplate glavnice podzajma HVJP d.o.o. za sustav odvodnje Općine Rogoznica u iznosu 354.310 kune i za sustav odvodnje Općine Murter-Kornati u iznosu 3.531.115 kuna (bilješka 18.a.).

11. ZALIHE

	31.12.2017.	31.12.2018.
Materijal i rezervni dijelovi	5.558.222	4.079.656
Predujmovi za zalihe	253.729	216.294
	5.811.951	4.295.950

12. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
12.a. Potraživanja od kupaca	36.705.897	33.130.634
12.b. Ostala potraživanja	<u>4.275.155</u>	<u>3.377.651</u>
	<u>40.981.052</u>	<u>36.508.285</u>

12.a. Potraživanja od kupaca

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Kupci u zemlji	57.019.453	55.555.092
Ispravak potraživanja od kupaca	<u>(20.313.556)</u>	<u>(22.424.458)</u>
	<u>36.705.897</u>	<u>33.130.634</u>

Potraživanja iz poslovanja uglavnom se odnose na najveće turističke tvrtke u iznosu 7.715.488 kuna (31.12.2017.: 6.729.851 kuna) i građane u iznosu 15.312.823 kune (31.12.2017.: 15.978.883 kuna).

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Stanje 1. siječnja	19.817.090	20.313.556
Povećanje ispravka vrijednosti	1.594.073	3.276.992
Otpis	(224.765)	(381.435)
Naplaćena ispravljena potraživanja	<u>(872.842)</u>	<u>(784.655)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>20.313.556</u>	<u>22.424.458</u>

Vrijednosno usklađenja od kupaca odnosi se na potraživanja starija od 1 godine za pravne osobe i 1 godina za građanstvo te obračunate kamate na zatvorena potraživanja.

12.b. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Potraživanja od zaposlenika	663.075	590.210
Potraživanja za pretporez u primljenim računima i HZZO-a	399.674	76.938
Potraživanja od Hrvatskih voda, Zagreb	2.008.345	1.486.079
Potraživanja od Ministarstva mora, turizma prometa i veze	44.060	30.240
Potraživanja od HZZZ	-	28.000
Ostala potraživanja	1.330.176	1.336.359
Ispravak ostalih kratkotrajnih potraživanja	<u>(170.175)</u>	<u>(170.175)</u>
	<u>4.275.155</u>	<u>3.377.651</u>

12. **KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)**

12.b. *Ostala potraživanja (nastavak)*

Potraživanja od zaposlenika odnosi se uglavnom na dane pozajmice zaposlenicima u iznosu 584.000 kuna (31.12.2017.: 660.000 kuna) za nabavu zimnice na godinu dana, 4.000 kuna po zaposleniku uz kamatnu stopu 3% godišnje.

Potraživanja od Hrvatskih voda, Zagreb u iznosu 1.486.079 kuna odnose se na njihov udio financiranja investicije sustava odvodnje u Općini Murter- Kornati.

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Stanje 1. siječnja	170.175	170.175
Stanje 31. prosinca	170.175	170.175

13. **KRATKOROČNA FINACIJSKA POTRAŽIVANJA**

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Tekuće dospjeće danih dugoročnih kredita (bilješka 10.c.)	1.266.400	987.510
	1.266.400	987.510

14. **NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Žiro račun i blagajna	9.691.655	18.622.669
Devizni račun	320.726	427.800
Izdvojena novčana sredstva	35.962.492	37.939.060
Depozit	920.505	920.505
	46.895.378	57.910.034

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva. Društvo ima račune kod Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb, Privredne banke d.d., Zagreb i OTP banke d.d., Zadar.

Društvo ima oročen depozit na 6 mjeseci kod Partner banke d.d., Zagreb u iznosu od 920.505 kuna sa fiksnom kamatnom stopom 1,00% godišnje.

Izdvojena novčana sredstva se vode na posebnim računima i odnose se na sredstva za investicije od naknade za realizaciju kapitalnih objekata i uređaja te naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine
 (Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

15. TEMELJNI KAPITAL I REZERVE KAPITALA

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Temeljni kapital	345.209.300	345.209.300
Rezerve kapitala	<u>34.025.865</u>	<u>35.180.871</u>
	<u>379.235.165</u>	<u>380.390.171</u>

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

Udjelničari	<u>31.12.2017.</u>		<u>31.12.2018.</u>	
	<u>Iznos udjela</u>	<u>%</u>	<u>Iznos udjela</u>	<u>%</u>
Grad Šibenik	214.230.200	62,06	214.230.200	62,06
Grad Drniš	9.789.100	2,84	9.789.100	2,84
Grad Vodice	41.662.800	12,06	41.662.800	12,07
Grad Skradin	6.114.700	1,77	6.114.700	1,77
Općina Tisno	11.708.300	3,39	11.708.300	3,39
Općina Primošten	9.025.100	2,62	9.025.100	2,61
Općina Unešić	3.171.000	0,92	3.171.000	0,92
Općina Primorski Dolac, Općina Prgomet i Općina Lećevica	1.463.500	0,42	1.463.500	0,42
Općina Rogoznica	24.383.000	7,06	24.383.000	7,06
Općina Pirovac	4.998.800	1,45	4.998.800	1,45
Općina Prgomet	2.495.600	0,72	2.495.600	0,72
Općina Primorski Dolac	4.758.000	1,38	4.758.000	1,38
Općina Stankovci	2.765.000	0,80	2.765.000	0,80
Općina Bilice	3.898.600	1,13	3.898.600	1,13
Općina Kistanje	1.413.200	0,41	1.413.200	0,41
Općina Tribunj	2.332.800	0,68	2.332.800	0,68
Općina Marina	979.600	0,28	979.600	0,28
Općina Murter-Kornati	20.000	0,01	20.000	0,01
	<u>345.209.300</u>	<u>100</u>	<u>345.209.300</u>	<u>100</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine
(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

16. REZERVE I PRENESENI GUBITAK

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Zakonske rezerve	95.875	95.875
Revalorizacijske rezerve	716.505	716.505
Rezerve fer vrijednosti	129.468	129.468
Preneseni gubitak	(62.074.035)	(61.206.544)
Dobit tekuće godine	867.491	701.449
	<u>(60.264.696)</u>	<u>(59.563.247)</u>

Društvo je, po Odluci Skupštine Društva, dobit iz poslovanja za 2017. godinu u iznosu 867.491 kuna iskoristilo za pokriće gubitaka iz prethodnog razdoblja.

17. REZERVIRANJA

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Rezerviranja za sudske sporove	3.527.143	3.527.143
	<u>3.527.143</u>	<u>3.527.143</u>

Društvo je iskazalo rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

18. DUGOROČNE OBVEZE

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
18.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama	41.916.762	33.371.827
Ostale dugoročne obveze	19.974	19.974
	<u>41.936.736</u>	<u>33.391.801</u>

18.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama

	<u>Odobrena Glavnica</u>	<u>Primijenjene kamatne stope</u>	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Hrvatske vode, Zagreb Zagrebačka banka d.d., Zagreb	724.306,49 EUR	6%, fiksna	235.291	116.618
	3.800.000 EUR	Libor+1,95%, promjenjiva	2.284.149	
Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb	6.332.000 HRK	Euribor na šestomjesečne pologe	892.873	354.311
Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb	7.722.000 HRK	Euribor na šestomjesečne pologe	4.185.100	3.531.115
EUROPSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVOJ UniCredit leasing d.o.o., Zagreb	10.000.000 EUR	šestomjesečni EURIBOR	46.784.866	40.761.956
	159.139 EUR	3,90%	809.910	619.488
Ukupno dugoročni kredit			<u>55.192.189</u>	<u>45.383.488</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita			<u>(13.275.407)</u>	<u>(12.011.661)</u>
Dugoročna dospjeća kredita			<u>41.916.782</u>	<u>33.371.827</u>

Dugoročni financijski kredit prema Hrvatskim vodama, Zagreb odnosi se na preuzimanje obveze otplate 70% kredita, koje je Hrvatskim vodama odobrila Hrvatska banka za obnovu i razvoj. Kredit je uzet uz valutnu klauzulu za financiranje srednjoročnog programa opskrbe vodom Šibensko-Kninske županije. Aneksom ugovora sa Hrvatskim vodama po Odluci Vlade RH, Društvo preuzima obvezu otplate 30% umjesto 70% odobrenog kredita.

Kredit je uzet za izgradnju vodoopskrbnog podsustava primoštensko-rogozničkog zaobalja u iznosu od 724.306,49 EUR, kamata 6% fiksna, rok otplate do 30. lipnja 2019. godine, otplata u jednakim tromjesečnim ratama.

Kreditni odnos sa Zagrebačkom bankom d.d., Zagreb je ugovoren za financiranje ulaganja u izgradnju I faze kanalizacijskog sustava Grada Šibenika u iznosu 3.800.000,00 EUR i kamatnu stopu tromjesečni LIBOR plus 1,95 postotna poena. Kredit je odobren na 15 godina uz grace period 2,5 godine. Kredit je vraćen u 2018. godini.

18. DUGOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)

18.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama (nastavak)

Dugoročne obveze po osnovu Ugovora o podzajmu prema Hrvatskim vodama Jadranski projekt d.o.o., Zagreb uzet je za izgradnju sustava odvodnje Rogoznica. Kredit je odobren Društvu iz sredstava Svjetske banke. Od ukupnih sredstava za sustav odvodnje Općine Rogoznica, koje je odobrila Svjetska banka (8.000.000 kuna), Hrvatske vode će financirati povrat 20,85% iznosa Supsidijarnog zajma, uključivo kamate i troškove, na teret naknade za zaštitu vode, a iznos 79,15% Supsidijarnog zajma će otplaćivati Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik. Otplata će se obavljati iz sredstava koje Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik naplati u korist Općine Rogoznica kao javnim prihodom koji će biti uključen u cijenu odvodnje potrošačima na području Općine Rogoznica.

Dugoročne obveze po osnovu Ugovora o podzajmu Hrvatskim vodama Jadranski projekt d.o.o., Zagreb za potprojekt Murter- Betina. Kredit je odobren Društvu iz sredstava Svjetske banke. Od ukupnih sredstava za sustav odvodnje Općine Kornati-Murter, koje je odobrila Svjetska banka (12.000.000 kuna), Hrvatske vode će financirati povrat 35,65% iznosa Supsidijarnog zajma, uključivo kamate i troškove, na teret naknade za zaštitu vode, a iznos 64,35% Supsidijarnog zajma će otplaćivati Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik. Otplata će se obavljati iz sredstava koje Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik naplati u korist Općine Kornati-Murter kao javnim prihodom koji će biti uključen u cijenu odvodnje potrošačima na području Općine Kornati-Murter.

Društvo je u potpisalo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj (EBRD) od 18. prosinca 2012. godini na najviši iznos 10.000.000 EUR (desetmilijuna eura). Kamatna stopa je 3,5% + šestomjesečni EURIBOR. Rok otplate 10 godina, uključujući 3 godine počeka, otplata u 14 polugodišnjih rata. Rok upotrebe sredstava 3 godine od potpisa Ugovora. Kredit se odobrava za realizaciju projekta dogradnje i poboljšanja mreže za prikupljanje otpadnih voda na području Grada Šibenika. Osiguranje povrata kredita je ustup osiguranja nad potraživanjima, zalog nad računima, zadužnica. Društvo je potpisalo Ugovor o potpori sa Gradom Šibenikom na temelju kojeg će Grad Šibenik preuzeti obvezu da pomogne Društvu da bude sposoban izvršavati svoje kreditne obveze i Ugovor o potpori projektu sa Hrvatskim vodama kojim su se definirali izračun i svrha naknade za razvoj vodovoda i odvodnje i uvjeti prikupljanja i prosljeđivanja naknade od strane Hrvatskih voda Društvu kao korisniku kredita. Hrvatske vode iz naknade za zaštitu voda sufinanciraju 90% projekta. Realizacija kredita je u toku. Stanje neotplaćenih kreditnih sredstava na 31. prosinca 2018. godine iznosi 40.761.956 kuna (5.495.321 EUR).

Društvo je u 2017. godini uzelo dugoročni kredit od UniCredit leasing d.o.o., Zagreb u iznosu 159.139,74 EUR za kupnju teretnog vozila. Kredit je odobren na 5 godina uz kamatnu stopu 3,90% godišnje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****18. DUGOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****18.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama (nastavak)**

Otplatni plan dugoročnih kredita za slijedećih pet godina je kako slijedi:

<u>Godina</u>	<u>Iznos</u>
2019.	12.011.661
2020.	11.709.955
2021.	11.678.797
2022.	8.963.975
2023.	633.200
Poslije 2023.	385.900
	<u>45.383.488</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****19. KRATKOROČNE OBVEZE**

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
19.a. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	14.244.984	12.742.902
19.b. Obveze prema dobavljačima	16.399.375	9.197.694
19.c. Ostale obveze	7.937.895	6.266.811
	<u>38.582.254</u>	<u>28.207.407</u>

19.a. Obveze prema bankama i kreditnim institucijama

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Dospjele kreditne obveze	127.958	59.411
Kamate i naknade	841.619	671.830
Ukupno kratkoročni krediti	<u>969.577</u>	<u>731.241</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	13.275.407	12.011.661
Kratkoročna dospjeća kredita	<u>14.244.984</u>	<u>12.742.902</u>

19.b. Obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	16.399.375	9.197.694
	<u>16.399.375</u>	<u>9.197.694</u>

Najveće obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2018. godine odnose se na dobavljače za investicije infrastrukturnih objekata.

19.c. Ostale obveze

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Primitljene kaucije i predujmovi	2.763.325	2.290.402
Obveze prema zaposlenicima	1.401.037	1.406.840
Obveze za poreze i doprinose	921.766	859.105
Ostale tekuće obveze	2.851.767	1.710.464
	<u>7.937.895</u>	<u>6.266.811</u>

U ostalim tekućim obvezama iskazane su obveze prema Hrvatskim šumama u iznosu 778.464 kune za služnost i počinjenu šumsku štetu iz prethodnih godina (31.12.2017.: 1.632.745 kuna) i obveze prema Hrvatskim vodama u iznosu 527.970 kuna za korištenje i zaštitu voda (31.12.2017.: 656.217 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**20. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Odgođeno plaćanje naknada prema Hrvatskim vodama	11.203.817	11.338.029
Obračunata i nenaplaćene naknade za razvoj vodoobskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave	10.518.915	10.250.017
Obračunata naplaćena naknada za razvoj	110.974.793	130.260.745
Primljene potpore od Hrvatskih voda, jedinica lokalne samouprave, ministarstava i fondova	426.179.290	436.655.014
	<u>558.876.815</u>	<u>588.503.805</u>

Odgođeno plaćanje prema Hrvatskim vodama, Zagreb odnosi se na obračunate naknade za korištenje voda i zaštitu voda koje u skladu sa Zakonom o vodama i Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva pripadaju Hrvatskim vodama.

Vlada Republike Hrvatske je Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o visini naknade za zaštitu voda (Narodne novine br. 83/2012), odredila visinu naknade za zaštitu voda od 1. siječnja 2013. godine u iznosu 1,35 kuna za 1 m³ ispuštene otpadne vode svim potrošačima, osim velikim obveznicima (iznad 10.000 m³/god.) i onima koji imaju vodopravne dozvole, a koji ispuštaju tehnološke i sanitarne otpadne vode. Navedenim potrošačima obračun i naplatu naknade za zaštitu voda vrše Hrvatske vode – dopis Hrvatske vode od 27.12.2013 – Klasa 325-04/13-01/507, Ur.Br: 374-24-3-13-25.

21. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2018. bila su 8 sudska predmeta u kojima je Društvo tuženik. Društvo je iskazalo rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu 3.527.143 kune (bilješka 17.).

b) Nepredviđena imovina

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2018. bilo je 23 sudska predmeta po naknadama štete, isplatama i ovrhama u iznosu 6.592 tisuća kuna i oko 6.450 ovršnih predmeta pokrenutih na osnovu vjerodostojne isprave u Službi prodaje, u kojima je Društvo tužitelj. Uprava Društva vjeruju da će naplatiti utužena potraživanja.

22. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Primanja rukovodstva mogu se prikazati kakao slijedi:

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Bruto plaće	509.903	524.581
Ostala primanja	23.700	23.700
	<u>533.603</u>	<u>548.281</u>

23. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrumenti sastoje se od ugovornih potraživanja temeljem financijske imovine kao što su ulaganje u dionice, potraživanja po dugoročnim kreditima i ostala financijska imovina. Financijski instrumenti obuhvaćaju i primarne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, ulaganja i preuzete financijske obveze te derivacijske financijske instrumente koji se koriste kao zaštita od rizika promjene valutnih tečajeva i kamatnih stopa. U okviru redovnog poslovanja Društvo koristi određene derivacijske financijske instrumente za potrebe zaštite i financiranja transakcija, na koje se primjenjuju odgovarajuće upute Nadzornog odbora i unutarnje kontrole koje provodi Uprava.

Slijede podaci o fer vrijednosti i upravljanju rizicima vezano za financijske instrumente:

Primarni financijski instrumenti iskazuju se u bilanci. Financijski instrumenti u sklopu imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjena za eventualan ispravak vrijednosti zbog umanjenja, dok su financijski instrumenti po kojima Društvo ima obveze iskazane u nominalnim iznosima ili otkupnoj vrijednosti, ovisno što je više.

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza određuje se primjenom općeprihvaćenih metoda. Za financijsku imovinu koja kotira i za koju postoje tržišne cijene ista se iskazuje po tim cijenama važećim na dan bilance. Budući da za ostali dio financijske imovine i financijskih obveza Društva ne postoje kotirane tržišne cijene, fer vrijednosti tih stavki izvedene su na temelju pretpostavki Uprave vezano za buduće gospodarske uvjete, iznos i vrijeme nastanka budućih novčanih tijekova i procijenjenih diskontnih stopa. Uprava vjeruje da se fer vrijednosti imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuju značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa, izuzev subordiniranog duga prema zajedničkom ulaganju, čiju vrijednost nije moguće razumno procijeniti zbog nepostojanja fiksnog dospijeca.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je mogućnost promjene vrijednosti nekog financijskog instrumenta zbog promjena kamatnih stopa na tržištu i odnosi se uglavnom na potraživanja i obveze s dospijecom iznad jedne godine.

Društvo je izloženo kamatnom riziku pod uvjetima kako je navedeno u bilješkama 10c, i 18a.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjena tržišnih cijena. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda na temelju tržišnih cijena i prodajne strategije.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja društva s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Rizik likvidnosti može proizaći iz nemogućnosti prodaje nekog financijskog sredstva u kratkom roku u iznosu koji je gotovo jednak njegovoj fer vrijednosti. Društvo upravlja rizikom likvidnosti ulaganjem dijela sredstava u visokolikvidne instrumente te redovitim praćenjem dospijeca svojih obveza.

23. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Valutni rizik

Društvo je izloženo sljedećim oblicima valutnog rizika:

Transakcijski rizik – rizik negativnog utjecaja promjene valutnih tečajeva u odnosu na kunu na novčane tijekove iz poslovanja.

Bilančni rizik – rizik povezan s preračunavanjem neto novčane imovine u stranoj valuti u hrvatske kune uslijed promjena valutnih tečajeva.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik sastoji se uglavnom od gotovine, ulaganja u dionice, danih kredita, ostale financijske imovine i potraživanja od kupaca. Društvo drži svoj novac u bankama navedenim u Bilješki 14.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog novčanog toka.

Na dan bilance, prema mišljenju Uprave knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza i ukalkuliranih troškova te kratkoročnih primljenih kredita približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**24. KOEFICIJENT POKRIĆA DUGA**

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Zbroj svih novčanih tokova (pri čemu se prihodi računaju kao pozitivni a rashodi kao negativni brojevi) proizišli iz poslovnih aktivnosti (izuzimajući iznimne dobitke i gubitke) za godišnje razdoblje („Obračunsko razdoblje“)	80.442.976	54.789.603
Sve kamate plaćene ili nastale tijekom obračunskog razdoblja	2.077.150	1.757.397
Bilo koji novčani tokovi za navedeno razdoblje koji su korišteni tijekom obračunskog razdoblja za stjecanje dugotrajne imovine	(72.446.578)	(36.652.800)
Gotovina i novčani ekvivalenti raspoloživi na početku obračunskog razdoblja	50.035.551	46.895.378
Bilo koji novčani tokovi primljeni za vrijeme obračunskog razdoblja od Hrvatskih voda na osnovi Naknade za razvoj vodovoda i odvodnje u dijelu koji nije obuhvaćen iznad	-	-
Bilo koji novčani tokovi primljeni za vrijeme Obračunskog razdoblja na osnovi Posebne naknade za razvoj korisnika kredita u dijelu koji nije obuhvaćen iznad	-	-
Ukupno brojnik	60.109.099	66.789.578
Otplata glavnice	13.270.089	13.247.842
Otplata kamate na osnovi stvarno dospijelog duga	2.077.150	1.757.397
Ukupno nazivnik – financijski dug otplaćen u Obračunskom razdoblju – glavnica i kamate	15.347.239	15.005.239
Koeficijent pokrića duga	3,916606694	4,451083918

Koeficijent pokrića duga na dan 31. prosinca 2018. izračunat je prema članku 5.14. (a) Ugovora o kreditu sklopljenog 18. prosinca 2012. godine sa EBRD-om.

25. KOEFICIJENT NETO FINANCIJSKOG DUGA I EBITDA

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Financijski dug	56.161.766	46.114.729
Novac i novčani ekvivalenti	46.895.378	57.910.034
Ukupno brojnik – neto financijski dug	9.266.388	(11.795.305)
Zarada – sva zarada korisnika kredita	43.333.672	30.507.467
Kamate	(919.182)	(797.839)
Deprecijacija i amortizacija	27.399.633	27.944.628
Ukupno nazivnik – EBITDA – sva zarada korisnika kredita bez kamata, poreza i amortizacije	69.814.123	57.654.256
Koeficijent neto financijskog duga i EBITDA	0,132729419	-0,204586891

Koeficijent neto financijskog duga i EBITDA na dan 31. prosinca 2018. izračunat je prema članku 5.14. (b) Ugovora o kreditu sklopljenog 18. prosinca 2012. godine sa EBRD-om.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

26. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

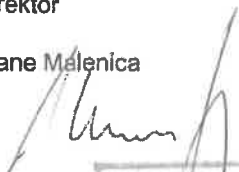
Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

27. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je je direktor VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik i odobrio za izdavanje dana 24. travnja 2019. godine.

Direktor

Frane Melenica



Na temelju članka 32. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 8/10, 5/12, 2/13, 2/18 i 8/18 -pročišćeni tekst) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od 2019. godine, donosi

Z A K L J U Č A K

**o primanju na znanje Godišnjeg izvješća društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik s
financijskim izvještajem za 2018. godinu**

Prima se na znanje Godišnje izvješće društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik s
financijskim izvještajem za 2018. godinu.

KLASA:400-05/19-01/42
URBROJ:2182/01-02/1-19-
Šibenik, 2019.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK
dr.sc. Dragan Zlatović