

Na temelju članka 32. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 8/10, 5/12 i 2/13) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od 2017. godine, donosi

Z A K L J U Č A K

o primanju na znanje Godišnjeg izvješće o stanju Društva s godišnjim financijskim izvještajem za 2016. godinu Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik

Prima se na znanje Godišnje izvješće o stanju Društva s godišnjim financijskim izvještajem za 2016. godinu Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik.

KLASA:400-05/17-01/71
URBROJ:2182/01-02/1-17-
Šibenik, 2017.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK
dr.sc. Dragan Zlatović

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.

Š I B E N I K

Ul. kralja Zvonimira 50

Broj: 4- 6821 /2017.

Šibenik, 10. Srpnja 2017.god.

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA
21227/11 GRAD ŠIBENIK

Primljeno		10-07-2017	
Klasifikacijska oznaka		Org. jed.	
400-05/17-01/71		02	
Jedinični broj		Pril.	Vrij.
378-17-1			

GRAD ŠIBENIK
TAJNIŠTVO GRADA ŠIBENIKA
22000 Š I B E N I K
Trg palih branitelja Domovinskog rata I

Predmet: Financijski izvještaji društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik, za godinu završenu 31. prosinca 2016. zajedno s izvješćem neovisnog revizora - dostavlja se

U prilogu dostavljamo Financijske izvještaje društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik, za godinu završenu 31. prosinca 2016. zajedno s izvješćem neovisnog revizora na prihvaćanje Gradskom vijeću Grada Šibenika.

S poštovanjem.


Direktor

Miro Miroć, diplomirani inženjer
za vodovodnu i odvodnju
procjeđivanja otpadnih voda
Š I B E N I K

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Godišnje izvješće Uprave	1-4
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	5
Izvješće neovisnog revizora	6-8
Račun dobiti i gubitka	9
Bilanca	10-11
Izveštaj o promjenama na kapitalu	12
Izveštaj o novčanom toku	13
Bilješke uz financijske izvještaje	14-45

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.

Kralja Zvonimira 50, Šibenik

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA
ZA 2016. GODINU**

Opis poslovanja i rezultat za 2016.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 i Općine Rogoznica. Rješenjem Trgovačkog suda od 31.12.2015. godine izvršeno je pripajanje društva Odvodnja Vodice d.o.o., pa je od 2016. godine ovo Društvo kao isporučitelj vodnih usluga proširilo djelatnost odvodnje i za područje Grada Vodica. 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 2016. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 658.816 kn.

Ukupni prihodi iznose 81.748.645 kuna i u odnosu na 2015. godinu su za 2.143.476 kuna kuna veći, dok ukupni rashodi iznose 81.089.829 kuna i u odnosu na 2015. godinu su za 2.227.679 kuna veći.

U 2016. godini prodano je 7,4 milijuna metara kubnih vode što je za 4% manje u odnosu na prethodnu godinu pretežito iz klimatskih razloga. Manji prihodi od vodnih usluga vodoopskrbe kompenzirani su većim prihodima od vodnih usluga odvodnje zbog pripajanja Odvodnje Vodice d.o.o., tako da ostvareni prihodi od vodnih usluga u 2016. godini iznose 51 milijun kuna i na razini su prethodne godine. Ostali prihodi i rashodi također su na razini prethodne godine, pa ostvarena dobit Društva u 2016. godini iznosi 658.816 kn, i za 84.204 kuna je manja u odnosu na prethodnu 2015. godinu, kada je ostvarena dobit u iznosu od 743.019 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 2016. godine imovina Društva (aktiva) iznosi 880.151.055 kuna neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je za 96.698.985 kuna veća, od toga se na dugotrajnu imovinu odnosi 783.639.754 kuna neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je više za 98 milijuna kuna, a na kratkotrajnu imovinu se odnosi 96.511.301 kuna i u odnosu na prethodnu godinu je manje za 1 milijun kuna. Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2016. godine iznose 880.151.055 kuna, od toga kapital i rezerve iznose 318.396.652 kuna što je na razini prethodne godine, dugoročne obveze iznose 50.601.711 kuna što je za 2 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu, kratkoročne obveze iznose 32.344.971 kuna što je za 3 milijuna kuna manje u odnosu na prethodnu godinu, te prihodi budućeg razdoblja iznose 478.787.747 kuna, što je za 98 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

U tekućoj 2016. 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 2016. godini značajno su povećane investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu, ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu iznose 91.098.059 kuna, dok je u prethodnoj godini uloženo 55.411.940 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 2016. godine do datuma sastavljanja ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja.

Plan razvoja

U planu razvoja Društva za 2016 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 4 grupe:

- 1 Aglomeracija Šibenik
- 2 Aglomeracija Vodice
- 3 Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera; Rogoznica i Murter - Betina
- 4 Izgradnja vodoopskrbnog sustava Konobe - Brnjača

Aglomeracija Šibenik

U slijedećem jednogodišnjem razdoblju planiran je završetak pripreme i početak sustava odvodnje otpadnih voda kao EU projekta.

Izgradnja ovog sustava sastoji se od slijedećih komponenti:

- Izgradnja II faze centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (biološki tretman otpadnih voda)
- Kolektorski sustav naselja Krapanj
- Kolektorski sustav naselja Brodarica
- Kolektorski sustav naselja Zablaće
- Kolektorski sustav naselja Vrpolje i Jadrtovac

- Rekonstrukcija dijela sustava unutar Grada Šibenika

Fizička realizacija projekta započet će krajem 2017. godine i trajati će tri godine. Ukupna vrijednost projekta iznosi 355 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 krajem 2017 godine.

Također je u tijeku izrada tehničke dokumentacije za II Fazu gradnje (kolektorski sustavi i vodoopskrbni cjevovodi na cijelom prostoru Aglomeracije). Očekujemo do kraja 2017 godine ishodovanje svih potrebnih dozvola za građenje, te predaju aplikacijskog projekta na usvajanje.

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

Za sve navedene aglomeracije u tijeku je izrada studijske, i tehničke dokumentacije, kao preduvjet za prijavu ovih projekata za financiranje iz fondova EU. Očekujemo do kraja 2017 završetak izrade iste.

Izgradnja vodoopskrbnog sustava Konobe – Brnjača

Do sredine 2017 godine bit će završeni svi radovi na izgradnji vodoopskrbnog sustava Konobe – Brnjače i puštanje istog u funkciju.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Vodovod i odvodnja d.o.o Šibenik posluje na području Šibensko kninske županije u 2016.godini u otežanim gospodarskim 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 2016.godini problem likvidnosti osjeća sve veći broj gospodarskih subjekata pa je rizik likvidnosti

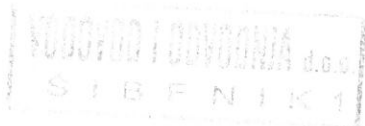
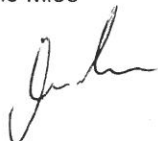
GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2016. (NASTAVAK)

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 2017. godine.

Direktor

Miho Mioč



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 fer prezentaciju 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, 31. svibnja 2017. godine

Miho Mioč, 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 2016., 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 fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. 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 izvijestimo 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 i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izveščivanje 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 2016. 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 2016. godinu društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 02. lipnja 2017. godine.


Izveščivanje 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 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, 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

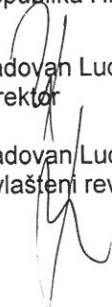


RSM
RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

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

Radovan Lucić
Direktor

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor



ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
revizija
ŠI
S. Radića 44

Šibenik, 02. lipnja 2017.

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

	Bilješka	2015.	2016.
Prihodi od prodaje	3.a.	56.815.841	56.855.811
Ostali poslovni prihodi	3.b.	21.567.862	23.843.683
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3	<u>78.383.703</u>	<u>80.699.494</u>
Materijalni troškovi	4.a.	(18.533.413)	(19.237.382)
Troškovi osoblja	4.b.	(27.341.742)	(28.154.314)
Amortizacija	8., 9.	(24.618.043)	(24.736.681)
Ostali troškovi	4.c.	(4.368.913)	(4.472.627)
Vrijednosno usklađivanje	4.d.	(1.095.546)	(1.877.713)
Ostali poslovni rashodi	4.e.	(1.242.275)	(405.787)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	4	<u>(77.199.932)</u>	<u>(78.884.504)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	5	<u>1.221.467</u>	<u>1.049.151</u>
FINANCIJSKI RASHODI	6	<u>(1.662.219)</u>	<u>(2.205.325)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>79.605.170</u>	<u>81.748.645</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(78.862.151)</u>	<u>(81.089.829)</u>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>743.019</u>	<u>658.816</u>
POREZ NA DOBIT	7	<u>(220.913)</u>	<u>(235.536)</u>
DOBIT RAZDOBLJA		<u>522.106</u>	<u>423.280</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2016. godine

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

	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
NEMATERIJALNA IMOVINA	8	3.201.130	3.135.143
MATERIJALNA IMOVINA	9	676.864.031	779.034.905
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	10	4.481.478	1.469.706
DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA	11	1.348.138	-
		<u>685.894.777</u>	<u>783.639.754</u>
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	12	4.135.485	11.309.030
POTRAŽIVANJA	13	33.008.952	34.533.520
Potraživanja od kupaca	13.a.	31.597.818	33.534.857
Ostala kratkotrajna potraživanja	13.b.	1.411.134	998.663
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	14	768.200	633.200
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	15	59.644.656	50.035.551
		<u>97.557.293</u>	<u>96.511.301</u>
UKUPNA AKTIVA		<u>783.452.070</u>	<u>880.151.055</u>
IZVANBILANČNI ZAPISI		1.881.450	411.455

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

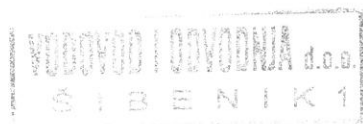
VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	Bilješka	31.12.2015.	31.12.2016.
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI UPISANI KAPITAL	16	<u>345.169.300</u>	<u>345.189.300</u>
KAPITALNE REZERVE	16	<u>32.096.058</u>	<u>33.801.237</u>
REZERVE IZ DOBITI	17	<u>95.875</u>	<u>95.875</u>
REVALORIZACIJSKE REZERVE	17	<u>716.505</u>	<u>716.505</u>
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	17	<u>(10.465.792)</u>	<u>(13.081.532)</u>
PRENESENI GUBITAK	17	<u>(49.270.118)</u>	<u>(48.748.013)</u>
DOBIT POSLOVNE GODINE	17	<u>522.106</u>	<u>423.280</u>
		<u>318.863.934</u>	<u>318.396.652</u>
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze po dugoročnim kreditima	18.a.	48.300.007	50.601.711
Ostale dugoročne obveze		19.974	19.974
	18	<u>48.319.981</u>	<u>50.621.685</u>
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema bankama i po zajmovima	19.a.	14.679.647	14.075.556
Obveze prema dobavljačima	19.b.	9.571.757	12.138.565
Ostale obveze	19.c.	11.503.127	6.130.850
	19	<u>35.754.531</u>	<u>32.344.971</u>
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	20	<u>380.513.624</u>	<u>478.787.747</u>
UKUPNO PASIVA		<u>783.452.070</u>	<u>880.151.055</u>
IZVANBILANČNI ZAPISI		1.881.450	411.455

Potpisao u ime VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik dana 30. travnja 2017.:

Direktor

Miho Mioč



Izvjestaj o promjenama u kapitalu

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Revalorizacij. rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Akumulirani (gubitak)	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2014.	125.590.100	250.020.442	95.875	716.505	(5.432.467)	(49.876.983)	613.123	321.726.595
Prijenos dobiti iz 2014. godine na akumulirane gubitke	-	-	-	-	-	613.123	(613.123)	-
Dokapitalizacija	219.579.200	(219.579.200)	-	-	-	-	-	-
Zakruživanje ulaganja na višekratnik broja 200 po ZTD-u	-	(1.300)	-	-	-	-	-	(1.300)
Ispravak gubitka iz prethodnog razdoblja	-	-	-	-	-	(6.258)	-	(6.258)
Revalorizacija financijske imovine namijenjene prodaji	-	-	-	-	(5.033.325)	-	-	(5.033.325)
Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS)	-	1.656.116	-	-	-	-	-	1.656.116
Dobit za 2015. godinu	-	-	-	-	-	-	522.106	269.311
Stanje 31. prosinca 2015.	345.169.300	32.096.058	95.875	716.505	(10.465.792)	(49.270.118)	522.106	318.863.934
Povećanje temeljnog kapitala kod pripajanja Odvodnja	20.000	-	-	-	-	-	-	20.000
Vodice d.o.o., Vodice	-	-	-	-	-	522.106	(522.106)	-
Prijenos dobiti iz 2015. godine na akumulirane gubitke	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacija financijske imovine namijenjene prodaji	-	-	-	-	(2.615.740)	-	-	(2.615.740)
Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS)	-	1.705.179	-	-	-	-	-	1.705.179
Dobit za 2016. godinu	-	-	-	-	-	-	423.280	423.280
Stanje 31. prosinca 2016.	345.189.300	33.801.237	95.875	716.505	(13.081.532)	(48.748.013)	423.280	318.396.652

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Izveštaj o novčanim tokovima

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
Dobit prije poreza	743.019	658.816
Amortizacija	24.618.043	24.736.681
Prihodi od kamata i dividendi	(1.160.581)	(788.287)
Rashodi od kamata	1.564.165	2.171.863
Tečajne razlike	41.424	(232.090)
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	1.084.741	634.866
Povećanja ili smanjenja novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	<u>26.890.811</u>	<u>27.181.849</u>
Povećanje kratkoročnih obveza	5.731.780	(2.805.469)
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.925.206	(465.963)
Povećanje zaliha	(630.723)	(7.173.545)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	13.689.404	62.550.614
Promjene u radnom kapitalu	<u>20.715.667</u>	<u>52.105.637</u>
Novčani izdaci za kamate	(1.095.510)	(1.901.099)
Plaćeni porez na dobit	(15.117)	(369.230)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	<u>46.495.851</u>	<u>77.017.157</u>
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova	-	135.000
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	733.184	685.564
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	<u>733.184</u>	<u>820.564</u>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne mater. i nemater. imovine	(55.411.940)	(91.098.059)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(135.000)	--
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<u>(55.546.940)</u>	<u>(91.098.059)</u>
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	<u>(54.813.756)</u>	<u>(90.277.495)</u>
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	40.713.627	14.395.153
Ostali primici od financijskih aktivnosti	1.654.816	1.705.179
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	<u>42.368.443</u>	<u>16.100.332</u>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(4.760.846)	(12.447.977)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<u>(4.760.846)</u>	<u>(12.447.977)</u>
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	<u>37.607.597</u>	<u>3.652.355</u>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalent.	(4.256)	(1.122)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	<u>29.285.436</u>	<u>(9.609.105)</u>
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	30.359.220	59.644.656
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	59.644.656	50.035.551

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.

Rješenjem Trgovačkog suda Zadar, Stalna služba Šibenik broj Tt-15/3984-2 od 31. prosinca 2015. godine izvršeno je pripajanje društva ODVODNJA VODICE d.o.o., Vodice koje se bavi izgradnjom i upravljanjem sustava odvodnje.

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 Skradin -	Nediljko Dujić,	Član skupštine udjeličara
Grad Vodice -	Branka Jurićev Martinčev,	Član skupštine udjeličara
Grad Drniš -	Josip Begonja,	Član skupštine udjeličara
Općina Primošten -	Stipe Petrina,	Član skupštine udjeličara
Općina Tisno -	Ivan Klarin,	Član skupštine udjeličara
Općina Unešić -	Živko Bulat,	Član skupštine udjeličara
Općina Primorski Dolac -	Božo Vidić,	Član skupštine udjeličara
Općina Prgomet -	Ivan Skelin,	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,	Član skupštine udjeličara
Općina Lećevica -	Ante Baran,	Član skupštine udjeličara
Općina Kistanje -	Goran Reljić,	Član skupštine udjeličara
Općina Tribunj -	Damir Pilipac,	Član skupštine udjeličara
Općina Marina -	Ante Mamut,	Član skupštine udjeličara

1. OPĆI PODACI (nastavak)

Nadzorni odbor

Branka Badžim	Predsjednik nadzornog odbora
Stipe Bosotin	Zamjenik predsjednika nadzornog odbora
Ante Šolić	Član nadzornog odbora
Ivica Pirija	Član nadzornog odbora
Josip Škrapić	Član nadzornog odbora
Branimir Šupe	Član nadzornog odbora
Zlatko Grizelj	Član nadzornog odbora
Ivan Vukić	Član nadzornog odbora do 23. ožujka 2016.
Jere Barišić	Član nadzornog odbora od 17. lipnja 2016.
Duško Galić	Član nadzornog odbora do 26. studeni 2015.
Tonči Petrović	Član nadzornog odbora od 17. lipnja 2016.

Uprava

Miho Mioč	Direktor
-----------	----------

2. TEMELJNE 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.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI-jevima zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvješća, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvješća, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Izvještajna 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 2016. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,56 kuna i na 1 američki dolar 7,17 kuna (31.12.2015.: 1 EUR = 7,64 HRK i 1 USD = 6,99 HRK).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni 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.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 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 primljenih 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 objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

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 odbitne. 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 odbitne 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.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

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.

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:

	2015.	2016.
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.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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 dobit 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.

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>2015.</u>	<u>2016.</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 nadoknadivog 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 nadoknadivog 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.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje koristan 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.

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća direktan materijal i, ako je primjenjivo, direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječne ponderirane cijene. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

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.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

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.

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 dospijeća. 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 objektivan 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.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

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 glavničkih 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.

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.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****3. POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
3.a. Prihodi od prodaje	56.815.841	56.855.811
3.b. Ostali poslovni prihodi	<u>21.567.862</u>	<u>23.843.683</u>
	<u>78.383.703</u>	<u>80.699.194</u>

3.a. Prihodi od prodaje

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od usluga vodoopskrbe	47.227.675	46.050.024
Prihodi od usluga odvodnje i pročišćavanja	4.156.442	4.952.214
Prihodi od usluga priključaka i ostalih	<u>5.431.724</u>	<u>5.853.573</u>
	<u>56.815.841</u>	<u>56.855.811</u>

Društvo je sukladno Zakonu o vodama (NN br. 153/09) i Uredbi Vlade RH (NN br. 112/10) usvojilo novi cjenik vodnih usluga sa primjenom od 1. travnja 2011. 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

Osnovne cijene vodnih usluga određene su prema Zaključku gradonačelnika Grada Šibenika o davanju prethodne suglasnosti na cijene vodnih usluga na području Grada Šibenika i pribavljenog prethodnog mišljenja Savjeta potrošača javnih usluga Grada Šibenika od 31. ožujka 2011. godine. Socijalno ugroženi građani plaćaju 60% osnovne cijene za količinu isporučene vode nužne za osnovne potrebe kućanstava, a prema aktu koji utvrdi jedinica lokalne samouprave.

Naknada za razvoj odvodnje na vodoopskrbnom području Grada Šibenika određena je sukladno Odluci Gradskog vijeća Grada Šibenika od 30. ožujka 2011. godine.

Promjene u cjeniku u 2016.

Rješenjem Trgovačkog suda Zadar, Stalna služba Šibenik broj Tt-15/3984-2 od 31.12.2015. godine izvršeno je pripajanje Odvodnja Vodice d.o.o., Vodice, pa od 1. siječnja 2016. godine Društvo isporučuje i obračunava uslugu odvodnje sa pročišćavanjem na području Grada Vodica potrošačima koji su priključeni na sustav odvodnje. Osnovna cijena vodne usluge javne odvodnje sa pročišćavanjem Grada Vodica određena je prema Zaključku gradonačelnice Grada Vodica o davanju prethodne suglasnosti na cijene vodne usluge na području Grada Vodica od 15. veljače 2016. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

3. POSLOVNI PRIHODI (NASTAVAK)

3.a. Prihodi od prodaje (nastavak)

Sukladno Odluci Gradskog vijeća Grada Vodice od 15. ožujka 2016. (KLASA: 363-02/16-01/29 URBROJ: 2182/04-05/01-16-1) utvrđena je naknada za razvoj sustava vodoopskrbe za sufinanciranje objekata i uređaja sustava vodoopskrbe na području naselja Grabovci, Gaćezezi, Čista koja se primjenjuje od 1. travnja 2016. godine. Sukladno Odluci Gradskog vijeća Grada Vodice od 15. ožujka 2016. (KLASA: 363-02/16-01/29 URBROJ: 2182/04-05/01-16-1) utvrđena je naknada za razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje za sufinanciranje objekata i uređaja sustava vodoopskrbe i odvodnje na području Vodica, Srime i Prvića koja se primjenjuje od 1. travnja 2016. godine.

Sukladno Odluci Općinskog vijeća Općine Bilice od 15. ožujka 2016. (KLASA: 325-10/16-01, URBROJ: 2182/19-16-1) utvrđena je naknada za razvoj sustava javne vodoopskrbe na području Općine Bilice koja se primjenjuje se od 1. travnja 2016. godine.

Sukladno Odluci Općinskog vijeća Općine Rogoznica od 21. prosinca 2015. (KLASA: 325-10/15-40/26 URBROJ: 2182/12-01/15-1) utvrđena je naknada za razvoj sustava javne vodoopskrbe na području Općine Rogoznica. Također, sukladno Odluci Općinskog vijeća Općine Rogoznica od 21. prosinca 2015. (KLASA: 325-10/15-40/26 URBROJ: 2182/12-01/15-1) utvrđena je naknada za razvoj sustava javne odvodnje na području Općine Rogoznica. Primjenjuje se od 1. siječnja 2016. godine.

Sukladno Odluci Općinskog vijeća Općine Tribunj od 28. studenog 2014. (KLASA: 325-08/14-01/2 URBROJ: 2182/20-01-14-1) utvrđena je naknada za razvoj javne vodoopskrbe za sufinanciranje objekata i uređaja sustava vodoopskrbe koja se primjenjuje od 1. svibnja 2016. godine. Sukladno Odluci Općinskog vijeća Općine Tribunj od 28. studenog 2014. (KLASA: 325-08/14-01/2 URBROJ: 2182/20-01-14-1) utvrđena je naknada za razvoj javne odvodnje za sufinanciranje objekata i uređaja sustava odvodnje koja se primjenjuje od 1. svibnja 2016. godine.

3.b Ostali poslovni prihodi

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od vlastite realizacije	-	1.573.111
Prihodi od državnih potpora	18.898.402	19.465.934
Prihod od donacija	998.282	1.419.238
Prihod od Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka	815.970	498.204
Prihodi od zakupnina i najamnina poslovnog prostora	462.522	482.585
Prihodi od prodaje stalne imovine	60.664	77.906
Ostali poslovni prihodi	332.022	326.705
	<u>21.567.862</u>	<u>23.843.683</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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****4. POSLOVNI RASHODI**

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
4.a. Materijalni troškovi	18.533.413	19.237.382
4.b. Troškovi osoblja	27.341.742	28.154.314
Amortizacija (vidi Bilješku 8,9)	24.618.043	24.736.681
4.c. Ostali troškovi	4.368.913	4.472.627
4.d. Vrijednosno usklađenje	1.095.546	1.877.713
4.e. Ostali poslovni rashodi	1.242.275	405.787
	<u>77.199.932</u>	<u>78.884.504</u>

4.a. Materijalni troškovi

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Sirovine, materijal, prodana roba i energija		
Sirovine i materijal	3.443.041	3.512.164
Energija	8.733.578	8.627.354
Sitni inventar	70.782	114.923
	<u>12.247.401</u>	<u>12.254.441</u>
Ostali vanjski troškovi		
Prijevoz, telefon, poštarina	2.765.337	2.627.410
Usluge održavanje	2.869.816	3.785.768
Usluge najma i zakupa	43.088	42.275
Troškovi reklame i propagande	159.666	111.633
Ostale usluge	448.105	415.855
	<u>6.286.012</u>	<u>6.982.941</u>
Ukupno materijalni troškovi	<u>18.533.413</u>	<u>19.237.382</u>

4.b. Plaće i ostali troškovi djelatnika

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Neto plaće	15.538.913	16.029.119
Porezi i doprinosi iz plaće	5.530.158	5.729.506
Porezi na plaće	3.564.745	3.654.080
Otpremnine za mirovine, pomoći, jubilarne nagrade i ostalo	1.031.772	906.892
Troškovi prijevoza djelatnika	1.676.154	1.834.717
	<u>27.341.742</u>	<u>28.154.314</u>

Na dan 31. prosinca 2016. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 229 djelatnika (31.12.2015.: 225 djelatnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****4. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)****4.c. Ostali troškovi**

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Dnevnice i službena putovanja	289.080	261.402
Premije osiguranja	151.864	180.745
Bankovni poslovi	777.273	626.384
Doprinosi i članarine	83.194	74.614
Reprezentacija	76.495	124.220
Intelektualne usluge	2.084.830	2.460.932
Ostalo	906.177	744.330
	<u>4.368.913</u>	<u>4.472.627</u>

4.d. Vrijednosno usklađenje

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja	1.095.546	1.877.713
	<u>1.095.546</u>	<u>1.877.713</u>

4.e. Ostali poslovni rashodi

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Otpis potraživanja	1.050.538	351.048
Naknade štete	23.900	28.320
Manjkovi	20.115	23.533
Ostali rashodi	147.722	2.886
	<u>1.242.275</u>	<u>405.787</u>

5. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Prihod od kamata	1.160.581	788.287
Pozitivne tečajne razlike	60.886	260.864
	<u>1.221.467</u>	<u>1.049.151</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****6. FINANCIJSKI RASHODI**

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Trošak kamate	1.564.165	2.171.863
Negativne tečajne razlike	<u>98.054</u>	<u>33.462</u>
	<u>1.662.219</u>	<u>2.205.325</u>

7. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2015.: 20%).

**Red.
Br.**

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
1. Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	743.019	658.816
2. Uvećanje dobiti za porezno nepriznate rashode	405.945	563.500
3. Umanjenje dobiti za porezno priznate rashode	<u>(44.398)</u>	<u>(44.636)</u>
4. Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	1.104.566	1.177.680
5. Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	<u>-</u>	<u>-</u>
6. Porezna osnovica	1.104.566	1.177.680
7. Porezna stopa	20%	20%
8. Porez na dobit	(220.913)	(235.636)

Sukladno Zakonu o porezu na dobit od 1. siječnja 2017. godine smanjena je stopa poreza na dobit sa 20% na 18%.

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 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****8. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	5.273.764	5.288.346
Povećanja	14.582	119.581
Rashod	-	(26.400)
Stanje 31. prosinca	<u>5.288.346</u>	<u>5.381.527</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	1.884.448	2.087.216
Amortizacija za godinu	202.768	185.568
Rashod	-	(26.400)
Stanje 31. prosinca	<u>2.087.216</u>	<u>2.246.384</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	<u>3.201.130</u>	<u>3.135.143</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

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
2014.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01. siječnja 2015.	7.007.740	1.039.251.677	35.527.847	30.154.873	1.111.942.137
Povećanja	-	3.191.909	1.777.541	50.435.335	55.404.785
Prijenos	-	13.386.922	-	(13.386.922)	-
Smanjenja	-	-	(681.356)	-	(681.356)
Stanje 31. prosinca 2015.	7.007.740	1.055.830.508	36.624.032	67.203.286	1.166.665.566
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2015.	-	437.908.255	28.151.934	-	466.060.189
Amortizacija tijekom godine	-	23.056.487	1.358.358	-	24.414.845
Smanjenja	-	-	(673.499)	-	(673.499)
Stanje 31. prosinca 2015.	-	460.964.742	28.836.793	-	489.801.535
2016.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01. siječnja 2016.	7.007.740	1.055.830.508	36.624.032	67.203.286	1.166.665.566
Povećanja	-	43.721.760	2.364.815	81.638.526	127.725.101
Prijenos	-	87.005.168	-	(87.005.168)	-
Smanjenja	-	-	(245.138)	-	(245.138)
Stanje 31. prosinca 2016.	7.007.740	1.186.557.436	38.743.709	61.836.644	1.294.145.529
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2016.	-	460.964.742	28.836.793	-	489.801.535
Amortizacija tijekom godine	-	23.626.524	1.924.818	-	25.513.342
Smanjenja	-	-	(242.253)	-	(242.253)
Stanje 31. prosinca 2016.	-	484.591.266	30.519.358	-	515.072.624
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2015.	7.007.740	594.865.766	7.787.239	67.203.286	676.864.031
Stanje 31. prosinca 2016.	7.007.740	701.966.170	8.224.351	61.836.644	779.034.905

Dugotrajna materijalna imovina data pod hipoteku za uzete investicijske kredite iznosi neto knjigovodstvene vrijednosti 24.199 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****9. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)**

Društvo je u 2016. godini aktiviralo investicije u ukupnom iznosu 87.005.168 kuna (2015.: 13.386.922 kune).

Stanje na 31. prosinca 2016. godine nedovršenih investicija iznosi 61.836.644 kune. Najveće, nedovršene investicije su: odvodnja Vodice u iznosu 42.912.118 kuna, sustav odvodnje i pročišćavanja aglomeracija Vodice u iznosu 8.164.222 kune, kanalizacijski sustav Pirovac-Tisno-Jezera u iznosu 3.139.378 kuna, kanalizacijski sustav Rogoznica u iznosu 2381.652 kune i sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracija Šibenik u iznosu 2.347.332 kune.

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2016. 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>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
10.a. Ulaganja u vrijednosne papire	2.745.208	419.000
10.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.	178.538	157.832
10.c. Ostala dugotrajna financijska imovina	<u>1.557.732</u>	<u>892.874</u>
	<u>4.481.478</u>	<u>1.469.706</u>

10.a. Ulaganje u vrijednosne papire

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Stanje 01. siječnja	7.778.533	2.745.208
Stjecanje vrijednosnih papira	-	419.000
Vrijednosno usklađenje	<u>(5.033.325)</u>	<u>(2.745.208)</u>
Stanje 31. Prosinca	<u>2.745.208</u>	<u>419.000</u>

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

Ime društva	Djelatnost	Neto knjigovodstvena vrijednost	
		<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Jadranska banka d.d., Šibenik (bilješka 27.)	Financijska institucija	2.745.208	-
HNK Šibenik, Šibenik	Sportska organizacija	-	419.000

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****10. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)****10.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.**

	Primijenjene kamatne stope	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Dani krediti zaposlenicima	2%	<u>178.538</u>	<u>157.832</u>
		<u>178.538</u>	<u>157.832</u>

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

10.c. Ostala dugotrajna financijska imovina

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
IBRD - Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb	<u>2.190.932</u>	<u>1.582.525</u>
Ukupno dugotrajna potraživanja	<u>2.190.932</u>	<u>1.582.525</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja (bilješka 14)	<u>(633.200)</u>	<u>(689.651)</u>
Dugotrajno dospijeće potraživanja	<u>1.557.732</u>	<u>892.874</u>

Dugotrajna financijska potraživanja za financiranje otplate glavnice podzajma HVJP d.o.o. za sustav odvodnje Općine Rogoznica u iznosu 892.874 kune, odnose se na naknadu za odvodnju na području Općine Rogoznica koji se naplaćuje u cijeni vode (bilješka 18.a).

11. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Potraživanja od kupaca po izglasanim predstečajnim nagodbama	<u>1.348.138</u>	<u>-</u>
	<u>1.348.138</u>	<u>-</u>

12. ZALIHE

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Materijal i rezervni dijelovi	<u>3.746.678</u>	<u>6.323.337</u>
Predujmovi za zalihe	<u>388.807</u>	<u>4.985.693</u>
	<u>4.135.485</u>	<u>11.309.030</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
13.a. Potraživanja od kupaca	31.597.818	33.534.857
13.b. Ostala potraživanja	1.411.134	998.663
	<u>33.008.952</u>	<u>34.533.520</u>

13.a. Potraživanja od kupaca

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Kupci u zemlji	49.395.658	53.351.947
Ispravak potraživanja od kupaca	(17.797.840)	(19.817.090)
	<u>31.597.818</u>	<u>33.534.857</u>

Potraživanja iz poslovanja uglavnom se odnose na najveće turističke tvrtke u iznosu 4.503.210 kuna (31.12.2015.: 4.546.315 kuna) i građane u iznosu 14.934.357 kuna (31.12.2015.: 14.457.164 kuna).

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Stanje 1. Siječnja	17.327.216	17.797.840
Povećanje ispravka vrijednosti	2.397.741	2.935.416
Otpis	(825.471)	(283.815)
Naplaćena ispravljena potraživanja	(1.101.646)	(632.351)
Stanje 31. prosinca	<u>17.797.840</u>	<u>19.817.090</u>

Vrijednosno usklađenja od kupaca odnosi se na potraživanja starija od 3 godine za pravne osobe i 1 godina za građanstvo te obračunate kamate na zatvorena potraživanja.

13.b. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Potraživanja od zaposlenika	706.975	653.364
Potraživanja za pretporez u primljenim računima i HZZO-a	114.698	268.324
Potraživanja od Ministarstva mora, turizma prometa i veze	423.376	71.980
Ostala potraživanja	166.085	175.170
Ispravak ostalih kratkotrajnih potraživanja	-	(170.175)
	<u>1.411.134</u>	<u>998.663</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)****13.b. Ostala potraživanja (nastavak)**

Potraživanja od zaposlenika odnosi se uglavnom na dane pozajmice zaposlenicima u iznosu 652.000 kuna (31.12.2015.: 704.000 kuna) za nabavu zimnice na godinu dana, 4.000 kuna po zaposleniku uz kamatnu stopu 3% godišnje.

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Stanje 1. siječnja	-	-
Povećanje ispravka vrijednosti	-	170.175
Stanje 31. prosinca	-	170.175

14. KRATKOROČNA FINACIJSKA POTRAŽIVANJA

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Tekuće dospjeće danih dugoročnih kredita (bilješka 10.c.)	633.200	633.200
Pozajmica	135.000	-
	<u>768.200</u>	<u>633.200</u>

15. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Žiro račun i blagajna	14.125.326	12.063.233
Devizni račun	19.574.338	4.415.181
Izdvojena novčana sredstva	22.006.795	28.476.632
Depozit	3.920.505	5.080.505
Čekovi	17.692	-
	<u>59.644.656</u>	<u>50.035.551</u>

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva. Društvo ima račune kod Jadranske banke d.d., Šibenik, 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 3.920.505 kuna sa fiksnom kamatnom stopom 1,80% godišnje.

Društvo ima oročen depozit na 7 mjeseci kod Erste&Steiermarkische bank d.d., Rijeka u iznosu od 1.160.000 kuna sa fiksnom kamatnom stopom 0,05% 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 odvodnje Grada Šibenika.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****16. TEMELJNI KAPITAL**

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Temeljni kapital	345.169.300	345.189.300
Rezerve kapitala	<u>32.096.058</u>	<u>33.801.237</u>
	<u>377.265.358</u>	<u>378.970.537</u>

Na Sjednici Skupštine Društva održanoj 2. lipnja 2015. godine donesena je Odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva za uložena sredstva gradova i općina u vodovodni i kanalizacijski sustav na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu 219.579.200 kuna. Temeljni kapital je povećan Rješenjem Trgovačkog suda Zadara, Stalna služba Šibenik Tt - 15/2260-3 od 1. rujna 2015. godine i nakon povećanja iznosi 345.169.300,00 kuna.

Na Sjednici Skupštine Društva održanoj 2. studenog 2015. godine donesena je Odluka o pripajanju društva Odvodnja Vodice d.o.o., Vodice i kod pripajanja povećan je temeljni kapital za 20.000 kuna.

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

Udjeličari	<u>31.12.2015.</u>		<u>31.12.2016.</u>	
	<u>Iznos udjela</u>	<u>%</u>	<u>Iznos udjela</u>	<u>%</u>
Grad Šibenik	214.230.200	62,07	214.230.200	62,06
Grad Drniš	9.789.100	2,84	9.789.100	2,84
Grad Vodice	41.642.800	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	2,62
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
	<u>345.169.300</u>	<u>100</u>	<u>345.189.300</u>	<u>100</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****17. REZERVE I PRENESENI GUBITAK**

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Zakonske rezerve	95.875	95.875
Revalorizacijske rezerve	716.505	716.505
Rezerve fer vrijednosti	(10.465.792)	(13.081.532)
Preneseni gubitak	(49.270.118)	(48.748.013)
Dobit tekuće godine	522.106	423.280
	<u>(58.401.424)</u>	<u>(60.593.885)</u>

Društvo je, po Odluci Skupštine Društva, dobit iz poslovanja za 2015. godinu u iznosu 522.106 kuna iskoristilo za pokriće gubitaka iz prethodnog razdoblja.

18. DUGOROČNE OBVEZE

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
18.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama	48.300.007	50.601.711
Ostale dugoročne obveze	19.974	19.974
	<u>48.319.981</u>	<u>50.621.685</u>

18.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama

	<u>Odobrena glavnica</u>	<u>Primijenjene kamatne stope</u>	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
EUROPSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVOJ Zagrebačka banka d.d., Zagreb	10.000.000 EUR	3,5%+ šestomjesečni EURIBOR	50.308.455	55.513.454
	3.800.000 EUR	Libor+1,95%, promjenjiva Euribor na	6.963.163	4.642.109
Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb	6.332.000 HRK	šestomjesečne pologe	2.190.931	1.582.524
Hrvatske vode, Zagreb	724.306,49 EUR	6%, fiksna	829.517	592.512
Erste leasing d.o.o., Zagreb	285.000 EUR	5,77%, promjenjiva	727.096	389.354
Ukupno dugoročni kredit			<u>61.019.162</u>	<u>62.719.953</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita			<u>(12.719.155)</u>	<u>(12.118.242)</u>
Dugoročna dospijeća kredita			<u>48.300.007</u>	<u>50.601.711</u>

Dugoročni financijski krediti prema Hrvatskim vodama, Zagreb odnose se na preuzimanje obveze otplate 70% kredita, koje je Hrvatskim vodama odobrila Hrvatska banka za obnovu i razvoj. Krediti su uzeti uz valutnu klauzulu za financiranje srednjoročnog programa opskrbe vodom Šibensko-Kninske županije.

18. DUGOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)

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

Aneksom ugovora sa Hrvatskim vodama po Odluci Vlade RH, Društvo preuzima obvezu otplate 30% umjesto 70% odobrenog kredita, te je time otpisano 3.493.322,86 kuna dospjele glavnice i 3.353.408,91 kuna nedospjele glavnice na dan 30.06.2011. godine.

Kreditni su uzeti za:

- za izgradnju vodoopskrbnog sustava naselja Sedramić u iznosu od 576.062,52 EUR, kamata 6% fiksna, rok otplate do 31. prosinca 2013. godine, otplata u jednakim tromjesečnim ratama.
- za izgradnju vodoopskrbnog sustava jugoistočnog dijela županije Šibensko-kninske I faza Ib etapa
- 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.

Kredit od Hrvatskih voda, Zagreb u iznosu 3.069.500,00 EUR (23.547 tisuća kuna) uzet je po Ugovoru od 16.05.2003. godine iz sredstava Privredne banke d.d., Zagreb za sufinanciranje izgradnje I etape kapitalnih objekata vodoopskrbe na području Šibensko-kninske županije sa grace periodom do 27.06.2006. Otplata je u 20 polugodišnjih rata. Primljeni krediti su osigurani zalogom nad nekretninama (bilješka 9).

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.

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 se vraća u tromjesečnim ratama.

Društvo je u 2012. godini uzelo dugoročni kredit od Erste leasing d.o.o., Zagreb u iznosu 285.000 EUR za kupnju opreme. Kredit je odobren na 5 godina uz kamatnu stopu 5,77% godišnje, kamata se usklađuje prema indeksu tromjesečni EURIBOR.

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(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)**

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 odobrenih neotplaćenih kreditnih sredstava na 31. prosinca 2016. godine iznosi 64.283.483 kune (8.505.596 EUR).

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

Godina	Iznos
2017.	12.118.242
2018.	14.221.013
2019.	11.796.076
2020.	11.085.215
2021.	11.080.119
Poslije 2021.	<u>2.419.288</u>
	<u>62.719.953</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
19.a. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	14.679.647	14.075.556
19.b. Obveze prema dobavljačima	9.571.757	12.138.565
19.c. Ostale obveze	11.503.127	6.130.850
	<u>35.754.531</u>	<u>32.344.971</u>

19.a. Obveze prema bankama i kreditnim institucijama

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Dospjele kreditne obveze	1.172.549	903.475
Kamate i naknade	787.943	1.053.839
Ukupno kratkoročni krediti	<u>1.960.492</u>	<u>1.957.314</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	<u>12.719.155</u>	<u>12.118.242</u>
Kratkoročna dospjeća kredita	<u>14.679.647</u>	<u>14.075.556</u>

19.b. Obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	9.571.757	12.138.565
	<u>9.571.757</u>	<u>12.138.565</u>

Najveće obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2016. godine odnose se na dobavljače za investicije infrastrukturnih objekata.

19.c. Ostale obveze

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Primljene kaucije i predujmovi	1.831.475	1.975.813
Obveze prema zaposlenicima	1.348.399	1.339.826
Obveze za poreze i doprinose	1.323.652	894.714
Ostale tekuće obveze	6.999.601	1.920.497
	<u>11.503.127</u>	<u>6.130.850</u>

U ostalim tekućim obvezama iskazane su obveze prema Hrvatskim šumama u iznosu 759.474 kune za služnost i počinjenu šumsku štetu iz prethodnih godina (31.12.2015.: 759.474 kune) i obveze prema Hrvatskim vodama u iznosu 413.318 kuna za korištenje i zaštitu voda (31.12.2015.: 674.055 kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****20. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Odgođeno plaćanje naknada prema Hrvatskim vodama	9.887.493	10.502.834
Obračunata i nenaplaćene naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave	8.957.790	8.841.609
Obračunata naplaćena naknada za razvoj	64.885.476	81.945.905
Primljene potpore od Hrvatskih voda, jedinica lokalne samouprave, ministarstava i fondova	<u>296.782.865</u>	<u>377.497.399</u>
	<u>380.513.624</u>	<u>478.787.747</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 2016. bilo je 23 sudska predmeta u kojima je Društvo tuženik. Nisu stvorena rezerviranja za sudske sporove jer je, prema mišljenju Uprave u Društvu, vrlo malo vjerojatno da će doći do materijalno značajnih gubitaka.

b) Nepredviđena imovina

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2016. bio je značajan broj sudskih predmeta po ovrhama u kojima je Društvo tužitelj. Uprava Društva vjeruju da će naplatiti utužena potraživanja.

22. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Primanja rukovodstva mogu se prikazati kakao slijedi:

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Bruto plaće	379.105	445.647
Ostala primanja	<u>52.905</u>	<u>23.700</u>
	<u>432.010</u>	<u>469.347</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 umanjenima 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 dospijeća.

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 dospjećem 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 dospijeća 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 15.

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 2016.

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****24. KOEFICIJENT POKRIĆA DUGA**

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</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“)	46.076.729	77.017.157
Sve kamate plaćene ili nastale tijekom Obračunskog razdoblja	1.564.165	1.901.099
Bilo koji novčani tokovi za navedeno razdoblje koji su korišteni tijekom Obračunskog razdoblja za stjecanje dugotrajne imovine	(24.345.390)	(67.743.712)
Gotovina i novčani ekvivalenti raspoloživi na početku Obračunskog razdoblja	30.359.220	59.644.656
Bilo koji novčani tokovi primljeni za vrijeme obračunskog razdoblja od Hrvatskih vođa 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	<u>53.654.724</u>	<u>70.819.200</u>
Otplata glavnice	4.345.980	12.447.977
Otplata kamate na osnovi stvarno dospijelog duga	1.564.164	1.901.099
Ukupno nazivnik – financijski dug otplaćen u Obračunskom razdoblju – glavnica i kamate	<u>5.910.145</u>	<u>14.349.076</u>
Koeficijent pokrića duga	<u>9,078410767</u>	<u>4,935453684</u>

Koeficijent pokrića duga na dan 31. prosinca 2016. 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>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Financijski dug	62.979.654	64.677.267
Novac i novčani ekvivalenti	59.664.656	50.035.551
Ukupno brojnik – neto financijski dug	<u>3.334.998</u>	<u>14.641.716</u>
Zarada – sva zarada korisnika kredita	14.432.423	63.209.430
Kamate	(403.584)	(1.383.576)
Deprecijacija i amortizacija	24.618.043	24.736.681
Ukupno nazivnik – EBITDA – sva zarada korisnika kredita bez kamata, poreza i amortizacije	<u>38.646.882</u>	<u>86.562.535</u>
Koeficijent neto financijskog duga i EBITDA	<u>0,086294</u>	<u>0,169146</u>

Koeficijent neto financijskog duga i EBITDA na dan 31. prosinca 2016. 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 2016.

(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. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANCE

Društvo posjeduje 4,99% dionica Jadranske banke Šibenik koja je u postupku sanacije. Trgovački sud u Zadru, Stalna služba Šibenik po Rješenju pod poslovnim brojem Tt-17/19-3 od 10. siječnja 2017. godine poništio je temeljni kapital Jadranske banke d.d., Šibenik.

28. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je je direktor VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik i odobrio za izdavanje dana 30. travnja 2017. godine.

Direktor

Miho Mioč

