

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2016. GODINU



2016

SADRŽAJ

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

1. Izvješće poslovodstva.....3

II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

- 2.1. Financijski izvještaji.....11

III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Osnovni podaci o društvu.....14
2. Temelj sastavljanja finansijskih izvještaja.....14
3. Sažetak računovodstvenih politika.....15
4. Račun dobiti i gubitka.....19
5. Bilanca.....22

IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

1. Kadrovi i naturalni pokazatelji.....28
2. Investicijske aktivnosti.....31

V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1. Prijedlog odluke o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja34

VI. ODLUKA O UPORABI DOBITI

1. Prijedlog odluke o uporabi dobiti35

VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE

1. Izvješće o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2016. godinu36

VIII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE TEMELJEM ČL. 207.A ZAKONA O VODAMA

1. Izvješće o obavljenoj reviziji temeljem članka 207.a Zakona o vodama vlasnicima društva Odvodnja Poreč d.o.o. 2016. godinu43

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Trgovačko društvo Odvodnja Poreč d.o.o. i u 2016. bilježi stabilne poslovne rezultate. Aktivnosti društva u 2016. godini mogu se ocijeniti kao strateško opravdane, izazovne, inovativne te dinamične a prvenstveno zahvaljujući nastavku provođenja EU Projekta - Sustavi odvodnje i uređaji za pročišćavanje otpadni voda Grada Poreča.

Tijekom 2016. godine Društvo je nastavilo sa provođenjem poslovne politike koja je kontinuirano usmjerena na optimizaciju i racionalizaciju poslovanja, kvalitetno upravljanje troškovima te ljudskim potencijalom. Na taj način osiguran je i kontinuitet u stabilnosti, produktivnosti i efikasnosti u poslovanju.

Upravo sve prethodno navedene mjere dovele su do toga da se poslovna godina završava sa ostvarenom bruto dobiti u iznosu od 130.982 kuna.

U 2016. godini ostvareni su ukupni prihodi od 23.337.247 kuna, od čega poslovni prihodi čine 55,3 % odnosno 12.909.349 kuna.

Ukupni rashodi iznose 23.206.265 kuna. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 51% odnosi se na troškove amortizacije u ukupnom iznosu od 11.824.740 kuna, od čega se 7.362.905 kuna nalazi i u prihodima, a sve po osnovi financiranja imovine iz vanjskih izvora.

Jedan od konstantnih ciljeva koje si je Društvo postavilo odmah po osnivanju svakako je održavanje profitabilnog poslovanja, likvidnosti te finansijske stabilnosti.

Na dan 31.12.2016. godine ukupne obveze prema dobavljačima iznosile su 12.097.680, od čega se na dugoročne obveze prema dobavljačima odnosi iznos od 1.256.293 kuna, što predstavlja zadržani dio situiranih radova od strane izvodača radova sukladno sklopljenim ugovorima o izvođenju radova na EU Projektu Poreč, te na kratkoročne obveze prema dobavljačima odnosi iznos od 10.841.387 kuna.

Ukupne kratkoročne obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2016. u ukupnom iznosu od 10.841.387 kuna sastoje se od 2.180.117 kuna koje se odnosi na obveze prema dobavljačima za realizaciju EU Projekta Poreč, 8.015.475 kuna odnose se na obveze prema dobavljačima koje se podmiruju iz sredstava naknade za razvoj i sredstava Hrvatskih voda sukladno Ugovorima o sufinanciranju: građenja vodnih građevina na području aglomeracija Poreč sjever i Lanterna (izgradnja fekalne kanalizacije servisne zone Tar i izgradnja kolektorske mreže Baderna – I. faza) i ugovora o sufinanciranju projektne dokumentacije za EU Projekt Poreč.

Bitno je pritom napomenuti da su zahtjevi za doznakom sredstava sukladno gore navedenim ugovorima Hrvatskim vodama upućeni u studenom i prosincu 2016. godine, te su Hrvatske vode nakon verifikacije istih krajem siječnja 2017. godine doznačile ukupno 5.706.734 kuna, kada je i dobavljačima izvršeno plaćanje izvedenih radova, dok su za ostale obveze prema dobavljačima koji se podmiruju iz namjenskih sredstava naknade za razvoj u iznosu od 4.488.858 kuna, pomirivale sukladno ugovorenim rokovima plaćanja. Ostatak do ukupnog iznosa kratkoročnih obveza prema dobavljačima od 10.841.387 kuna iznosi 645.795 kuna, a odnosi na ostale tekuće obveze.

Gledajući s druge strane Društvo je u tom trenutku imalo po žiroračunima u bankama ukupno novčanih sredstava u iznosu od 3.541.878 kuna (3.156.597 kuna redovna sredstva i 385.281 kuna namjenska sredstva) te dodatnih oročenih 12.800.000 kuna (5.800.000 kuna redovna sredstva i 7.000.000 kuna namjenska sredstva). Iz navedenog je vidljivo da je Društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava u iznosu od 4.244.198 kuna za podmirenje svojih dugoročnih i kratkoročnih obveza prema dobavljačima.

Uz dinamičnost poslovanja na koje svakako utječe provedba EU Projekta, u 2016. godini poslovne i radne aktivnosti bile su i dalje usmjerene na stvaranje prepoznatljivog gospodarskog subjekta, društvenom razvoju, brizi za okoliš i zajednicu u kojoj djeluje ali i stvaranju pozitivne poslovne klime.

POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE DRUŠTVA

Ovodnja Poreč d.o.o. kao mlado Društvo, koje sa radom samostalno djeluje pune tri godine, od samog početka bilo je suočeno sa nizom izazovnih situacija, događaja i aktivnosti. Sve te situacije Društvo je zahvaljujući kvalitetnom upravljanju, jasno postavljenim ciljevima te vrijednoj radnoj snazi, uspješno rješavalo i nadilazilo. Širenjem, rastom, preuzimanjem novih poslovnih aktivnosti te konstantnim ulaganjem u infrastrukturu, stvorene su i nove potrebe organizacije i same sheme posovanja.

U 2016. godini započela je primjena nove sistematizacije u kojoj je Društvo dobilo novi samostalni Sektor za upravljanje, vođenje i kvalitetnu provedbu finansijskih, pravnih i općih poslova. Operativni dijelovi Društva, sukladno rastu i daljnjoj provedbi EU Projekta, ali i unaprijed sagledavajući buduće zahtjeve, uspostavu i izgradnju komunalne infrastrukture, detaljnije je razrađena i reorganizirana a nastavno na isto osnovan je i Sektor razvoja i investicija.

EU Projekt Poreč svakako je jedan od najzahtjevnijih ali i najvećih projekta u javnom sektoru, ne samo na prostorima Poreča i Istarske Županije već i cijele Hrvatske. Uzimajući u obzir opseg same investicije, količinu sredstava i ljudskog faktora, neprestano prilagođavanje novonastalim situacijama kao i dinamično rješavanje nastalih problema i izazova, svakako se može zaključiti da se radi o velikoj razini efikasnosti i efektivnosti u svim segmentima provedbe samog projekta.

Društvo trenutno upravlja infrastrukturom koja se sastoji od 292 km kanalizacijske mreže, 87 crpnih stanica i 8 uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Prosječni postotak povezanosti s komunalnim sustavom kanalizacije iznosi približno 75%, odnosno skoro 95% u urbanim područjima, dok isti u ruralnim područjima u okolini Poreča iznosi oko 50%. Prosječni postotak povezanosti s komunalnim sustavom kanalizacije u Republici Hrvatskoj iznosi otprilike 40%, a na području Istarske županije 50%.

Zahvaljujući velikom angažmanu svih sudionika u projektu, radovi i tehnički pregledi za tri ugovora EU projekta Poreč uspješno su realizirani. Ukupno je izvedeno 83,5 km što nove što rekonstruirane kanalizacijske mreže, 32 nove crpne stanice i 50 rekonstruiranih crpnih stanica. Održano je 44 tehničkih pregleda i dobivene su uporabne dozvole.

Javni poziv za priključenje korisnika na novi sustav odvodnje do kraja 2016. godine je objavljen u 13 naselja gdje su postupci priključenja u tijeku, a interes i odaziv građana je pozitivan.

Aktivnosti na projektu nastavljaju se i očekuju se u 2017. godini predaja zahtjeva za izdavanjem lokacijskih i građevinskih dozvola, te početak izgradnje 4 uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, postrojenja za solarno sušenje mulja i postrojenja za kompostiranje mulja na odlagalištu Košambra.

Projekt će omogućiti pročišćavanje otpadnih voda u skladu s hrvatskim i EU propisima, očuvati i poboljšati kvalitetu podzemnih voda i priobalnih voda, povećati postotak kućanstava priključenih na sustav odvodnje otpadnih voda, te smanjiti istjecanje vode iz sustava odvodnje otpadnih voda.

Sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za EU Projekt Poreč, društvo je u redovnom postupku dostavilo tijekom 2015. i 2016. godine sveukupno 24 zahtjeva za doznamu sredstava u ukupnom iznosu od 174.792.683 kn. Hrvatske vode su kao posredničko tijelo razine 2, odobrilo je i isplatilo sa 31.12.2016.g. ukupan iznos od 173.182.409 kn. Udio lokalne komponente u finansijskoj realizaciji do kraja 2016. godine iznosi ukupno 15.004.892 kn (8,66%).

Temeljem Ugovora o kreditu sklopljenog sa Europskom bankom za obnovu i razvoj na 4 mil. eura, u 2016. godini podnesena su dva zahtjeva za isplatom sredstava u ukupnom iznosu od 1.174.515 eura, što predstavlja financiranje u iznosu od 5,9% vrijednosti do sada izvedenih radova na EU Projekt Poreč. Otplata godišnjeg anuiteta kredita još nije započeta, poček je dvije godine. Za naglasiti je da se redovito odraduju i prije svega, poštuju sve obveze izrade i dostave svih informacija sukladno Ugovoru, prema EBRD-u. Također, Gradu Poreču dostavljaju se kvartalna izvješća o zaduženju/jamstvu/suglasnosti na kredit za sufinanciranje EU Projekta Poreč te HNB- u, mjeseca izvješća za inozemne kredite.

Sukladno članku 4. stavak 9. Ugovora o partnerstvu Grad Poreč – Parenzo, Općina Tar – Vabriga, Općina Vrsar i Općina Funtana, partneri u projektu, imenovali su po jednu stručnu osobu za provedbu EU Projekta Poreč, a radi ispunjenja svojih obveza iz Ugovora, te je tako osnovano Stručno povjerenstvo za provedbu EU projekta Poreč. U 2016. godini održane su 4 (četiri) sjednice Stručnog povjerenstva čiji osnovni zadatci su aktivno sudjeluju u svim fazama realizacije Projekta. Članovi Povjerenstva redovito su pozivani na sjednice Nadzornog odbora te im je Uprava Društva prezentirala ažurirana Izvješća o realizaciji EU Projekta Poreč: Sustav odvodnje i uredaji za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča, pri čemu su članovi Povjerenstva i Nadzornog odbora Društva upoznavali o svim fazama realizacije Projekta, kao i svim izazovima i problemima koji su pratili realizaciju istog. Tako su članovi Povjerenstva zajedno sa članovima Nadzornog odbora svojim prijedlozima, smjernicama i mišljenjima aktivno sudjelovali u realizaciji Projekta.

Dana 27.10. i 28.10.2016.g., od strane Agencije za reviziju sustava provedbe programa Europske unije (ARPA) izvršen je pregled dokumentacije za nadmetanje i finansijskih izvješća u sjedištu Društva. Revizorima je bio omogućen uvid u cijelokupnu finansijsku dokumentaciju za provođenje EU projekta Poreč. Opća ocjena revizora bila je pozitivna.

Pored aktivnosti koje su bile u značajnoj mjeri usmjerene na realizaciju EU Projekta, paralelno se radilo i na ostalim lokalnim investicijama. Tijekom 2016. godine realizirano je investicija u vrijednosti od 124.922.522 kuna od čega se najveći dio realizacije odnosi na realizaciju EU Projekta, a manji dio na razne izgradnje i dogradnje kanalizacijskih mreža, sustava i kolektora na području Grada Poreča, te općina Vrsar – Orsera, Funtana – Fontana te Tar-Vabriga-Torre-Abrega.

Također, intenzivne su bile aktivnosti za dobivanjem sredstava iz vanjskih izvora financiranja. Na taj način, Hrvatske vode su u 2016. godini sudjelovale u sufinanciranju u visini od 90%, odnosno doznačile su sredstava u iznosu od 5.000.000 kuna prema zahtjevima za doznamku sredstava po Ugovoru o sufinanciranju vodnih građevina na području aglomeracija Poreč sjever i Lanterna, te dodatnih 706.734 kuna prema zahtjevu za doznamku sredstava po Ugovoru o sufinanciranju Usluga projektne dokumentacije na području EU Projekta Poreč „Projekt poboljšanja vodno- komunalne infrastrukture na području Grada Poreča“.

Sve spomenute provedene aktivnosti su radnje koje zahtjevaju punu angažiranost, stalnu prisutnost i kontinuiranu edukaciju. Ljudski faktor u tome, svakako ima svoju najznačajniju ulogu te se upravo tom segmentu u Društву pridodaje velika važnost i briga.

Svjesni činjenice da upravo kvalitetno upravljanje ljudskim potencijalom predstavlja značajnu ulogu u realizaciji svih postavljenih planova, cilj je Društva osigurati optimalan broj kvalitetnih, obrazovanih, stručnih i talentiranih ljudi koji će svojim radom doprinositi dobrobiti i razvoju. Upravo iz tog razloga kontinuirano se radi na održavanju pozitivne i motivirajuće radne klime, ulažu se sredstva u opremu i objekte Društva kako bi djelatnici mogli poslove obavljati jednostavnije i svakako kvalitetnije, a uz sve to provode se i aktivnosti edukacije

Na dan 31.12. u Društву je bilo zaposleno ukupno 42 djelatnika od čega njih 10 na određeno a 32 na neodređeno. Kada govorimo o strukturi odnosno obrazovanju zaposlenika, većina djelatnika u Društву ima srednju stručnu spremu, njih 57 % dok je prosječna starost djelatnika u Društву 40 godina.

Krajem godine potpisana je novi Kolektivni ugovor za razdoblje od dvije godine. Istim su utvrđena materijalna prava i obveze radnika, dogovoren je povećanje osnovice plaće za 5%, utvrđeno je povećanje naknade od 10% za topli obrok te su uređeni ostali dodaci na plaću.

Kao zadovoljstvo i zahvala svim djelatnicima na radu, trudu, zalaganju ali prije svega postignutom dobrom poslovnom i finansijskom rezultatu, svim djelatnicima na kraju godine isplaćena je nagrada.

Od svog osnutka, poslujući načelom društveno odgovornog poslovanja, Društvo nastoji voditi brigu o zajednici u kojoj posluje. Osluškujući potrebe, kroz donacije potiče razvoj obrazovanja, sporta te kulture življjenja općenito.

Također, aktivnosti stručnog osposobljavanja mladih osoba koje se već duži niz godina uspješno provede u Društvu, nastavile su se i u 2016. godini. Prepoznajući potencijal mladih osoba, davanje mogućnosti učenja te stjecanja potrebnog radno iskustva za kasnije lako uključivanje u dugotrajnije zaposlenje, mjere su koje je Društvo vrlo uspješno provodilo te namjerava provoditi i u budućim razdobljima.

Kako je i u više navrata navedeno, cilj je Društva konstantnim ulaganjima i inovativnošću povećati ukupnu operativnu učinkovitost Društva te poboljšati financijsko i operativno upravljanje s ciljem dodatnog jačanja kapaciteta za pružanje visokokvalitetnih usluga u segmentu zbrinjavanja otpadnih voda na području Grada i u okolnim općinama.

S obzirom na ostvarene poslovne rezultate i strateške investicije koje su provedene, koje se provede te one koje se planiraju, možemo zaključiti da je Društvo dobro pozicionirano za stvaranje budućih vrijednosti za korisnike, partnere, zaposlenike i društvo u cjelini te da je spremno za još jednu izazovnu poslovnu godinu.

REZIME POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2016. GODINI

Poslovanje Odvodnje Poreč u 2016. godini obilježili su slijedeći rezultati i događaji:

- ➊ Održavanje likvidnosti i stabilnosti Društva
- ➋ Stvaranje prepoznatljivog gospodarskog subjekta
- ➌ Isplata nagrade djelatnicima radi uspješnog poslovnog rezultata
- ➍ Potpisivanje i stupanje na snagu novog Kolektivnog ugovora Društva na razdoblje od dvije godine
- ➎ Povećanje osnovice plaće za 3 %
- ➏ Nastavak provedbe EU Projekta Poreč
- ➐ Uspješna realizacija radova i tehničkih pregleda za tri ugovora EU Projekta Poreč:
 - ➑ EU Projekt Poreč završen obračun po dovršetku radova na Proširenju kanalizacijske mreže na dodatna naselja u ukupnom iznosu od 69.752.196 kuna:
 - izgrađeno 60,8 km nove kanalizacijske mreže
 - izgrađeno 26 novih crnih stanica
 - uspješno je provedeno svih 30 tehničkih pregleda i ishodovane su uporabne dozvole
 - ➒ EU Projekt Poreč završen obračun po dovršetku radova na izmještanju postojećih uređaja i rekonstrukciji postojeće kanalizacijske mreže u ukupnom iznosu od 55.040.330 kuna :
 - rekonstruirano je 22,7 km kanalizacijske mreže od čega 2,7 km metodom sanacije bez kopanja
 - izvršena je rekonstrukcija 50 crnih stanica i izgradnja 6 novih crnih stanica
 - uspješno je provedeno svih 14 tehničkih pregleda i ishodovane su uporabne dozvole
 - ➓ EU Projekt Poreč isporučena je cijelokupna oprema i izdani su zapisnici o uspješnoj primopredaji u ukupnom iznosu od 8.255.185 kuna za:
 - Grupa nabave 1: Nabava vozila za održavanje sustava odvodnje i kamere za CCTV inspekciju kanalizacijskih cijevi ugrađene u vozilo te nabava specijalnih vozila za prijevoz i pražnjenje preša i kontejnera.
 - Grupa nabave 2: Nabava hardvera i softvera za uspostavu GIS sustava kanalizacije.
 - Grupa nabave 3: Nabava opreme za bypass prilikom izvođenja radova i/ili CCTV inspekcije i sigurnosne opreme.
 - izvršeno educiranje djelatnika Odvodnje za korištenje nove opreme i GIS sustava kao i za izvršavanje vizualnih pregleda sustava CCTV inspekcijom.

- ➊ Daljnje jačanje investicijskih aktivnosti
- ➋ Pozitivan rezultat u poslovanju na kraju poslovne godine.

Svi prethodno navedeni rezultati, rezultat su pravodobno poduzetih mjera kako racionalizacije poslovanja tako i sagledavanja stvarnih potreba Društva, razmjeni znanja, učinkovitom timskom radu te proaktivnom i inovativnom pristupu u svakom segmentu optimizacije rada.

STRATEGIJA RAZVOJA I POSLOVANJA DRUŠTVA

Što se tiče budućeg razvoja i aktivnosti Društva posebno treba istaknuti i najvažnije investicije koje se planiraju provesti u 2017. godini, a to su prije svega nastavak provedbe EU Projekta Poreč, gdje se procjenjuje da će se u slijedećoj godini realizirati u vrijednosti od 66.100.000 kuna. Zatim, dovršenje radova na izgradnji kanalizacijske mreže Baderna I. faza i glavnog kolektora Servisne zone Tar, izgradnja glavnog kolektora odvodnje Baderna - Žbandaj, izgradnja glavnog kolektora odvodnje Fuškulin - Mugeba, izgradnja dijela kanalizacijskog podsustava odvodnje Fuškulin, izgradnja podsustava Kloštar, izgradnja kanalizacijske mreže naselja Rošini I. faza, te osim prethodno navedenih niz dodatnih izgradnja, dogradnja, projektiranja i sličnih radnji na kanalizacijskim mrežama, sustavima i podsustavima na području Grada Poreča i Općina.

Sve prethodno navedeno u velikoj mjeri će svakako doprinijeti kvalitetnijem, pouzdanijem i efikasnijem pružanju visokokvalitetnih usluga u segmentu zbrinjavanja otpadnih voda, a što bi za krajnji cilj trebalo utjecati na zadovoljstvo svih korisnika vodnih usluga.

Imajući na umu sve poslovne izazove i potrebu brzog prilagođavanja, plan je Društva tijekom 2017. godine i dalje usmjereno na stabilnost u poslovanju, pravovremeno analiziranje i reagiranje na poslovne rizike, postizanje prepoznatljivosti u kvaliteti pruženih usluga te kontinuirano nastaviti raditi na unapređenju poslovnih procesa, racionalizaciji poslovanja, optimizaciji radne snage te povećanju produktivnosti i učinkovitosti rada.

Svi važniji elementi poslovnog uspjeha te podaci važni za prosudbu stanja imovine društva, njegovih obveza, finansijskog položaja, dobiti i gubitka obrazloženi su u izvješćima na stranicama u nastavku ovog godišnjeg izvješća.

Osnovna svrha finansijskih izvještaja je davanje informacija o finansijskom položaju i uspješnosti ostvarenja postavljenih ciljeva. Prepostavka za objektivno i istinito iskazivanje podataka u finansijskim izvještajima je i uspostava kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja. Sustavom unutarnje kontrole u Društvu provodi se kontrola kvalitete obavljanja svih poslovnih aktivnosti od zaprimanja i koljanja dokumentacije, nabave materijala i usluga, provjere računske točnosti i obračuna računa, te kompletiranje dokumentacije. Kontrolu obavljaju rukovoditelji zajedno s voditeljima pojedinih radnih jedinica te drugi zaposlenici u okviru svog djelokruga rada.

UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je izloženo valutnom riziku i kamatnom riziku s obzirom da ima obvezu za kredit EBRD-a s valutnom klauzulom u EUR. Obveza po kreditu biti će financirana iz razvojne naknade za odvodnju.

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u finansijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Finansijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca.

Iskazana potraživanja od kupaca uredno naplaćuju te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva. Obveza po EBRD kreditu koja će biti u otplati 2018. godine biti će financirana iz razvojne naknade za odvodnju.

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po finansijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva pokrivene su kratkoročnom likvidnom imovinom na dan 31. prosinca 2016. godine 212%.

ANALIZA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA POMOĆU FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Iz temeljnih finansijskih izvještaja svaki korisnik istih ima saznanja o imovini, kapitalu te o finansijskom rezultatu poslovanja. No da bi se dobila cijelokupna slika poslovanja napravili smo analizu finansijskih izvještaja.

Pokazatelji likvidnosti

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovackog društva za pravodobno namirenje obveza. U skladu sa time pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovacko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze.

OPIS	2015	2016
Kratkotrajna imovina	20.505.063	25.494.516
Kratkoročne obveze	6.731.610	12.031.569
Koeficijent tekuće likvidnosti	3,05	2,12

OPIS	2015	2016
Kratkotrajna imovina-zalihe	20.478.727	25.455.014
Kratkoročne obveze	6.731.610	12.031.569
Koeficijent ubrzane likvidnosti	3,04	2,12

Koeficijent tekuće likvidnosti ne bi trebao biti manji od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza. Što je koeficijent veći to je veća sigurnost podmirenja tekućih obveza.

Koeficijent ubrzane likvidnosti pokazuje kakva je sposobnost trgovackog društva u podmirenju obveza u kratkom roku. Referentna vrijednost ovog pokazatelja je 1 što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od kratkotrajne imovine.

Analizirajući sposobnost društva za podmirivanje tekućih obveza vidljivo je da iako su i dalje koeficijenti iznad referentne vrijednosti su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. Uzrok tome su znatno veće kratkoročne obveze koje su odraz na aktivnosti vezanih za EU Projekt Poreč. Bez obzira na smanjenje koeficijenta i dalje je isti veći od referentne vrijednosti što ukazuje da društvo može redovno podmirivati svoje tekuće obveze.

Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti mjere koliko se trgovacko društvo financira iz tuđih izvora sredstava. Stupanj zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50%. Što je stupanj zaduženosti veći, to je veći rizik ulaganja u društvo.

OPIS	2015	2016
Ukupne obveze	131.306.466	241.724.640
Ukupna imovina	182.716.694	293.208.876
Koeficijent zaduženosti	0,72	0,82

OPIS	2015	2016
Ukupne obveze (bez prihoda budućih razdoblja)	11.450.754	22.164.600
Ukupna imovina	182.716.694	293.208.876
Koeficijent zaduženosti	0,06	0,08

Koeficijent zaduženosti iznosi 82%. No, ako se iz brojnika koeficijenta izuzmu pasivna vremenska razgraničenja (prihodi budućeg razdoblja) koja predstavljaju sredstva iz EU fonda, Ministarstva poljoprivrede i Hrvatskih voda uložena u izgradnju infrastrukture Odvodnje Poreč, te neutrošena sredstva naknade za razvoj, koja ne predstavljaju obvezu društva, realni koeficijent iznosi 8% što pokazuje jako nisku razinu zaduženosti.

Pokazatelj vlastitog financiranja

OPIS	2015	2016
Glavnica	51.410.228	51.484.236
Ukupna imovina	182.716.694	293.208.876
Koeficijent vlastitog financiranja	0,28	0,18

OPIS	2015	2016
Glavnica + prihod budućeg razdoblja	171.265.940	271.044.276
Ukupna imovina	182.716.694	293.208.876
Koeficijent vlastitog financiranja	0,94	0,92

Pokazatelj vlastitog financiranja pokazuje koliki je udio vlastitih izvora sredstava u ukupnim izvorima te prikazuje zaduženost s obrnutog motrišta u odnosu na stupanj zaduženosti. U 2016.g. društvo se 18% financiralo vlastitim sredstvima, odnosno 82% sredstvima iz tudišnjih izvora. Međutim treba napomenuti, da tudi izvori ne predstavljaju klasično zaduženje kod kreditnih institucija već korištenje nepovratnih sredstava iz EU fondova, Ministarstva poljoprivrede i Hrvatskih voda, što se svakako pozitivan učinak. Ako se uzmu u obzir prihodi budućeg razdoblja, onda se društvo 92% financira vlastitim sredstvima.

Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko je trgovačko društvo aktivno, odnosno koliko učinkovito upotrebljava resurse te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu.

OPIS	2015	2016
Ukupni prihodi	21.683.353	23.337.247
Ukupna imovina	182.716.694	293.208.876
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,12	0,08

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Sagledavajući ovaj koeficijent treba naglasiti da je Odvodnja Poreč društvo koje se bavi javnom odvodnjom gdje nije cilj veliki obrtaj imovine, već ulaganje u imovinu kako bi se djelatnost koja se pruža mogla obaviti na što višem standardu i na što kvalitetniji način.

OPIS	2015	2016
Prihodi od prodaje	12.735.432	12.909.309
Potraživanja	2.887.312	9.113.136
Koeficijent obrta potraživanja	4,41	1,42

OPIS	2015	2016
Prihodi od prodaje	12.735.432	12.909.309
Potraživanja (<i>tekuće poslovanje - potraživanja od kupaca</i>)	2.492.858	2.802.229
Koeficijent obrta potraživanja	5,11	4,61

OPIS	2015	2016
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	4,41	4,61
Trajanje naplate potraživanja u danima	82,75	79,23

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, tj. pretvore u novac. Ukupna potraživanja u 2016. godini iznosila su 9.113.136 kuna, međutim iznos od 6.310.907 kuna odnosi se na potraživanja od Hrvatskih voda po Ugovorima o sufinanciranju izgradnje komunalnih vodnih građevina i Općine Tar prema ugovoru o korištenju sredstava od dodatka za izgradnju i naknade za priključenje u 2016. godini. Kada se izuzmu potraživanja po ugovorima o sufinanciranju i korištenju sredstava, dolazi se do realnog podatka da su se u 2016. godini potraživanja 4,61 puta pretvarala u prihode dok je 79,23 dana bilo potrebno da se potraživanja naplate.

Koeficijent obrta obveza pokazuje koliko je društvo dobar ili loš platiša odnosno koliko puta godišnje poduzeće plati svoje obveze. Na temelju koeficijenta obrta obveza utvrđuje se prosječno razdoblje plaćanja obveza.

OPIS	2015	2016
Rashodi od prodaje*	58.217.936	135.661.441
Obveze prema dobavljačima	5.651.798	10.841.387
Koeficijent obrta obveza	10,30	12,51

* promet odnosno potražna strana na računima dobavljača.

OPIS	2015	2016
Broj dana u godini	365,00	365,00
Koeficijent obrta obveza	10,30	12,51
Prosječno vrijeme trajanja obveza	35,44	29,18

Odvodnja Poreč 12,51 puta godišnje plati svoje obveze dok joj je 29,18 dana potrebno za podmirenje istih.

Analizirajući finansijske izvještaje pomoću finansijskih pokazatelja: likvidnosti, zaduženosti, vlastitog financiranja i poslovne aktivnosti dolazi se do zaključka da društvo može redovno podmirivati svoje tekuće obveze, da je realno zaduženo svega 8%, da se u 2016. godini financiralo svega 18% vlastitim sredstvima, odnosno ostatak čine bespovratna sredstva, da mu koeficijent obrta ukupne imovine nije visok, što nije niti cilj, uzimajući u obzir djelatnost s kojom se društvo bavi, te da svoje obveze društvo podmiri prosječno u roku od 29 dana.

II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

2.1. Financijski izvještaji

BILANCA, stanje na dan 31.12.2016. godine

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješka	2015	2016
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	3.(d), 5.1.	162.124.350	267.586.035
NEMATERIJALNA IMOVINA	5.1.1.	16.974.809	12.414.202
Izdaci za razvoj		15.347.340	10.302.293
Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		27.116	807.275
Ostala nematerijalna imovina		1.600.353	1.304.634
MATERIJALNA IMOVINA	5.1.1.	113.683.739	224.867.748
Građevinski objekti		54.340.696	55.572.073
Postrojenja i oprema		3.913.903	3.628.047
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		140.290	6.295.630
Materijalna imovina u pripremi		55.288.850	159.371.998
POTRAŽIVANJA	3.(e), 5.1.2.	31.465.802	30.304.085
Ostala potraživanja		31.465.802	30.304.085
KRATKOTRAJNA IMOVINA		20.505.063	25.494.516
ZALIHE	3.(f)	26.336	39.502
Sirovine i materijal		26.336	39.502
POTRAŽIVANJA	3.(g), 5.2.	2.887.312	9.113.136
Potraživanja od kupaca		2.450.471	2.632.482
Potraživanja od države i drugih institucija		42.387	169.747
Ostala potraživanja		394.454	6.310.907
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	3.(h), 5.3.	16.500.000	12.800.000
Dani zajmovi, depoziti i slično		16.500.000	12.800.000
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3.(i), 5.4.	1.091.415	3.541.878
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.(j)	87.281	128.325
UKUPNO AKTIVA		182.716.694	293.208.876
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.(o)	114.836.447	122.029.107

Naziv pozicije	Bilješka	2015	2016
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3.(k), 5.5.	51.410.228	51.484.236
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		51.207.200	51.207.200
REZERVE IZ DOBITI		113	113
Ostale rezerve		113	113
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		79.200	202.915
Zadržana dobit		79.200	202.915
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		123.715	74.008
Dobit poslovne godine		123.715	74.008
DUGOROČNE OBVEZE	3.(l), 5.6.	4.719.144	10.133.031
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama		0	8.876.738
Obveze prema dobavljačima		4.719.144	1.256.293
KRATKOROČNE OBVEZE	3.(m), 5.7.	6.731.610	12.031.569
Obveze prema dobavljačima		5.651.798	10.841.387
Obveze prema zaposlenicima		173.266	283.391
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		149.695	117.359
Ostale kratkoročne obveze		756.851	789.432
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.(n), 5.8.	119.855.712	219.560.040
UKUPNO PASIVA		182.716.694	293.208.876
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.(o)	114.836.447	122.029.107

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2016.-31.12.2016.

- u HRK -

Naziv pozicije	Bilješke	2015	2016
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	3.(a)/i./4.1.	21.330.353	23.124.874
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		12.735.432 8.594.921	12.909.309 10.215.565
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	3.(b)/i./4.2.	(21.465.494)	(23.202.896)
Troškovi sirovina i materijala		(3.805.641) (1.353.249) (2.452.392)	(4.049.153) (1.548.215) (2.500.938)
Ostali vanjski troškovi			
Troškovi osoblja	3.(b)/i/b)	(2.694.774) (1.734.631) (570.937) (389.206)	(3.952.302) (2.513.016) (861.959) (577.327)
Neto plaće i nadnice			
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća			
Doprinosi na plaće			
Amortizacija	3.(b)/i/c)	(11.646.708)	(11.824.740)
Ostali troškovi	3.(b)/i/d)	(1.933.321)	(3.006.455)
Vrijednosna usklađenja	3.(b)/i/e)	(126.891)	(176.715)
Kratkotrajne imovine osim finansijske imovine		(126.891)	(176.715)
Ostali poslovni rashodi	3.(b)/i/f)	(1.258.159)	(193.531)
FINANCIJSKI PRIHODI			
Ostali prihodi s osnove kamata	3.(a)/ii./4.3.	353.000	212.373
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi		352.993 7	212.279 94
FINANCIJSKI RASHODI			
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	3.(b)/ii./4.3.	(140)	(3.369)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(140) 0	(103) (3.266)
UKUPNI PRIHODI		21.683.353	23.337.247
UKUPNI RASHODI		(21.465.634)	(23.206.265)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.(c),4.4.	217.719	130.982
POREZ NA DOBIT	3.(c),4.4.	(94.004)	(56.974)
DOBIT RAZDOBLJA	3.(c),4.4.	123.715	74.008

III. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Odlukom skupštine društva Usluga Poreč d.o.o. od 28.12.2013. godine Društvo je podijeljeno po modelu odvajanja s osnivanjem te je osnovalo novo društvo Odvodnja Poreč d.o.o., a društvo Usluga Poreč d.o.o. je nastavilo s radom i postojanjem.

Odvodnja Poreč društvo s ograničenom odgovornošću za djelatnost javne odvodnje, Poreč, Mlinska 1, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci - stalna služba u Pazinu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040318801.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar navedenog suda u iznosu od 51.207.200 kuna po Rješenju Tt-13/9580-3.

Članovi Društva su: Grad Poreč - Parenzo, Općina Vrsar - Orsera, Općina Tar-Vabriga - Torre-Abrega, Općina Funtana - Fontane, Općina Sv. Lovreč, Općina Kaštelir - Labinci - Castelliere - Santa Domenica, Općina Vižinada - Visinada, Općina Višnjan - Visignano.

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva je gospodin Milan Laković - direktor Društva.

Članovi nadzornog odbora u 2016. godini su:

- Edidio Kodan - predsjednik nadzornog odbora
- Adriano Jakus - zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Oreste Cossetto - član nadzornog odbora
- Mladen Vojinović - član nadzornog odbora
- Siniša Pilat - član nadzornog odbora

Predmet poslovanja - djelatnost Društva su:

- djelatnost javne odvodnje otpadnih voda,
- izvođenje priključaka javne odvodnje,
- proizvodnja energije za vlastite potrebe,
- uzorkovanje i ispitivanje kakvoće otpadnih voda za vlastite potrebe.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Državnog zavoda za statistiku Zagreb od 13. veljače 2008. godine, Društvo ima brojčanu označku podrazreda 3700 – uklanjanje otpadnih voda, a OIB poslovnog subjekta je 67294322519.

U 2016. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 37 radnika (u 2015. 28 radnika), dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 31. prosinca 2016. godine iznosio 42 radnika (u 2015. 28 radnika)

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Temeljni finansijski izvještaji za izvještajno razdoblje sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika. Izvještajno razdoblje temeljem odredbi Zakona o računovodstvu predstavlja razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine.

/ii/ Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (NN 86/2015) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/2015, 134/2015, 120/2016).

Društvo je pozicije u finansijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 95/2016).

/iii/ Podaci u finansijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj. Novčana sredstva u stranoj valuti svedena su na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2016. godine i to:

1 EUR = 7,557787 HRK (31.12.2015. 1 EUR = 7,635047 HRK)

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja finansijskih izvještaja za 2016. godinu bile su sljedeće:

Račun dobiti i gubitka

a) Prihodi

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomске koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti, a dijeli se na:

/i/ Poslovne prihode koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti, a odnose se na prihode od pružanja usluga odvodnje otpadnih voda.

Ostali poslovni prihodi predstavljaju priznate prihode u visini pripadajućeg dijela troškova amortizacije imovine financirane od strane Hrvatskih voda Zagreb, iz razvojne naknade te ulaganja JLS-a, prihode s osnova potpora za financiranje naknade usluge fakturiranja Istarskom vodovod i za pražnjenje septičkih jama, prihode od naplate šteta od osiguravajućeg društva, prihode od naknadne naplate potraživanja te ostale prihode.

Društvo je u okviru ostalih prihoda i ostalih rashoda iskazalo iznos koji je proizašao iz prefakturiranja troškova za investicije sufinancirane iz drugih izvora (vidi Bilješke 4.1./ii i 4.2.)

/ii/ Financijske prihode predstavljaju prihodi od kamata banke, zatezne kamate i kamate na oročene depozite kod banaka.

b) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

Na osnovi odobrenih računa za materijale i rezervne dijelove koji se izravno koriste u obavljanju djelatnosti evidentiraju se troškovi poslovanja neposredno bez posredovanja skladišta.

Rashodi poslovanja dijele se na:

/i/ Poslovne rashode koji obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, te ostale troškove, troškove vrijednosnog usklađenja i ostale poslovne rashode.

a) Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovina i materijala, električnu energiju, pogonsko gorivo, sitan inventar i autogume, usluge održavanja, usluge prijevoza,

telefonske usluge, zakupnine, intelektualne usluge, komunalne usluge, te ostale troškove usluga.

b) Troškovi osoblja predstavljaju bruto trošak osoblja, a koji čine neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaće.

c) Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

d) Ostali troškovi odnose se na izdatke za dnevnice i prijevozne troškove na službenom putovanju, naknade troškova zaposlenima, izdatke za prijevoz na posao, prigodne nagrade, pomoći, otpremnine, poreze, doprinose i članarine, troškove stručnog obrazovanja i stručne literature, troškove osiguranja, naknade članovima nadzornog odbora, usluge pražnjenja septičkih jama, te ostale izdatke.

e) Vrijednosno usklađenje provodi se prema Odluci Društva, a radi usklađenja istih s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

f) Ostali poslovni rashodi odnose se na otpis nenaplativih potraživanja te na neotpisanu vrijednost rashodovane imovine.

/ii/ **Finansijski rashodi** se odnose na kamate te na tečajne razlike.

c) Rezultat poslovanja finansijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi rezultat poslovanja tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja finansijske godine.

Bilanca

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se u poslovnim knjigama evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna. Imovina čija je vrijednost niža od 3.500 kuna, bez obzira na vijek trajanja, iskazuje se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina obuhvaća nematerijalnu imovinu bez fizičkog obilježja koja se može identificirati.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema, te alati, pogonski inventar i transportna sredstva u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

Prijenos investicija u upotrebu nastaje po predaji objekta od strane izvođača, njegove funkcionalne spremnosti, tehničkog prijema, a sve u skladu s usvojenom politikom.

Društvo koristi sljedeće stope:

		<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
1.	<u>Nematerijalna imovina</u>		
a)	projekti	25%	25%
b)	ulaganja u tuđu imovinu	25%	25%
2.	<u>Gradjevinski objekti:</u>		
a)	Kanalizacijski sustavi (ogranci)	5,4%	5,4 %
b)	Crpne stanice	10 %	10 %
c)	Kontejneri (Montažni objekti)	10 %	10 %
3.	<u>Postrojenja</u>	10 %	10 %
4.	<u>Oprema i uredski namještaj</u>	10%-25%	10%-25%
5.	<u>Računalna i računalna oprema, software, telekomunikacijska oprema</u>	25%-50%	25%-50%
6.	<u>Transportna sredstva</u>	10%-25%	10%-25%
e)	Dugoročna potraživanja		

Dugoročna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja, a odnose se na potraživanja s rokom dospijeća dužim od 12 mjeseci.

f) Zalihe

Zalihe sitnog inventara, rezervnih dijelova i goriva iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku nabave.

Sitan inventar u uporabi može se uključiti u troškove kada mu je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn bez obzira na vijek trajanja i to metodom jednokratnog 100 %-tnog otpisa.

g) Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja.

Uskladivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo.

Odluku o uskladivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava - direktor Društva.

Potraživanja od kupaca, za koje postoji saznanje o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave - direktora Društva definitivno se otpisuju.

Na zakašnjela plaćanja obračunava se zakonski propisana zatezna kamata.

Društvo fakturiranje i naplatu odvodnje otpadnih voda obavlja putem objedinjene naplate od strane Istarskog vodovoda d.o.o. Buzet na osnovi Ugovora o dugogodišnjoj suradnji uz naknadu od 5% naplaćenih usluga.

h) Kratkotrajna finansijska imovina

Kratkotrajnu finansijsku imovinu čine ulaganja novca s rokom dospijeća najviše do jedne godine.

Kratkotrajna finansijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za pojedina ulaganja.

i) Novac u banch i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (kuna), a predstavlja sredstva na kunskim i deviznim računima i u blagajni.

j) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju unaprijed plaćene troškove, a priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduće razdoblje sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja.

k) Kapital i rezerve

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital Društva se sastoji od:

- upisanog kapitala,
- ostalih rezervi,
- zadržane dobiti,
- dobiti tekuće godine.

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama, specificiran po članovima Društva, i upisan u sudske registre.

l) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza.

Dugoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeća dužim od 12 mjeseci.

m) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeća kraćim od 12 mjeseci.

n) Prihod budućeg razdoblja

Prihode budućeg razdoblja predstavljaju odgođeni prihodi na osnovu primljenih finansijskih sredstava (potpora) za izgradnju objekata odvodnje od strane Hrvatskih voda, JLS i razvojne naknade, koja se iskazuju kao odgođeni prihodi do trenutka stavljanja investicije u funkciju, kad se oprihoduju u visini obračunatih troškova amortizacije na vrijednost investicije koja je financirana iz dobivenih sredstava.

Temeljem Zakona o finansiranju vodnoga gospodarstva Društvo (putem objedinjene naplate koju obavlja Istarski vodovod) prikuplja namjenska razvojna sredstva sukladno Odlukama JLS u cijeni usluge odvodnje, i evidentira ih u okviru prihoda budućeg razdoblja (vidi Bilješku 5.8.).

o) Izvanbilančni zapisi

U okviru izvnabilančnih zapisa Društvo iskazuje vrijednost dobivenih i danih garancija, zadužnica te iznos naplaćenih, a neiskorištenih namjenskih sredstava (dodatak za izgradnju i naknada za priključenje) prikupljenih i proslijedenih u JLS prije izmjena Zakona o komunalnom gospodarstvu, a koja su JLS dužna investirati u kanalizacijsku infrastrukturu.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda za 2016. godinu je slijedeća:

	Bilješka	2015. HRK	2016. HRK
Opis			
Prihodi od prodaje	/i/	12.735.432	12.909.309
- prihodi od održavanja kanalizacijskog sustava		690.286	889.675
- fiksni dio usluge skupljanje otpadnih voda		542.651	493.364
- varijabilni dio cijene usluge skupljanje otpadnih voda		7.242.856	7.217.947
- fiksni dio usluge pročišćavanje otpadnih voda		180.093	163.734
- varijabilni dio cijene usluge pročišćavanje otpadnih voda		2.401.481	2.393.250
- prihod od pražnjenja septičkih jama		1.678.065	1.751.339
Ostali poslovni prihodi	/ii/	8.594.921	10.215.565
- primljene potpore od JLS za pražnjenje septičkih jama i za naknadu za uslugu fakturiranja i naplate Istarskom vodovodu	/iii/	1.362.335	1.446.862
- primljene potpore od HV za troškove EU projekt		0	68.106
- prihod od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije imovine financirane iz potpora	/ii/, 4.2.	6.411.757	7.362.905
- prihod od ukidanja odgođenih prihoda za rashodovanu imovinu financiranu iz potpora	5.1.1./v/	438.303	161.930
- prihodi od prefakturiranih troškova za investicije financiranih iz drugih izvora		0	991.235
- prihod od naplate šteta		62.137	45.462
- naplaćena otpisana potraživanja		119.820	125.195
- naknadno odobreni rabati		11.729	0
- ostali poslovni prihodi		188.840	13.870
Ukupno poslovni prihodi		21.330.353	23.124.874

/i/ U 2016. godini ostvareni su prihodi od prodaje u ukupnom iznosu od 12.909.309 kuna od čega se 79,5% odnosi na skupljanje i pročišćavanje otpadnih voda, 13,6% na pražnjenje septičkih jama te 6,9% na održavanje kanalizacijskog sustava odvodnje, razne intervencije, odštopavanja te održavanje oborinske kanalizacije na području Grada Poreča.

/ii/ Povećanje ostalih poslovnih prihoda u odnosu na 2015. godinu rezultat je prihoda s osnova prefakturiranih troškova HEP priključaka u iznosu od 991.235 kuna za koji iznos su uvećani i troškovi vezani za investicije sufinancirane iz drugih izvora kroz račune izvođača na Projektu (vidi Bilješku 4.2.). Povećani su i prihodi od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije i rashoda imovine financirane iz potpora za 674.775 kuna. Povećanje ovih prihoda posljedica je većih troškova amortizacije u 2016. godini zbog aktiviranja imovine (opreme) u 2016. godini koje je financirano iz potpora (vidi bilješku 4.2.).

/iii/ Prihodi koji se ostvaruju od usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama, financirani su od korisnika Općina Kaštelir- Labinci, Vižinada, Sv. Lovreč, Funtana i Višnjan u 100%-tnom iznosu, dok su Grad Poreč, Općine Vrsar i Tar-Vabriga u 2014. godini donijele odluke o sufinanciranju.

Društvo je Planom gradnje vodnih građevina za 2016. godinu s vlasnicima uskladilo i ugovorilo korištenje prihoda od naknade za razvoj za gradnju komunalnih vodnih

građevina za sufinanciranje korisnika za uslugu crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama na način da korisnik snosi 50% odnosno 60% cijene usluge prema cjeniku, a razlika se financira iz prikupljene razvojne naknade kao i za naknadu za fakturiranje Istarskom vodovodu koja se obračunava u iznosu od 5% naplaćene usluge u ukupnom iznosu od 1.446.862 kune (vidi Bilješku 5.8./i/).

4.2. POSLOVNI RASHODI

Struktura ukupnih rashoda je slijedeća:

	Bilješka	2015 HRK	2016 HRK
POSLOVNI RASHODI	4.2./i/	21.465.494	23.202.896
Materijalni troškovi		3.805.641	4.049.153
Troškovi sirovina i materijala		1.353.249	1.548.215
- utrošeni materijal		413.227	548.630
- potrošena energija i gorivo		861.050	931.817
- otpis sitnog inventara i radne odjeće, rezervni dijelovi i autogume		78.972	67.768
Ostali vanjski troškovi		2.452.392	2.500.938
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja		699.859	788.991
- troškovi najma		85.086	98.027
- troškovi propagande, telefona i poštarine		94.021	188.478
- intelektualne usluge		40.152	57.328
- komunalne usluge		57.591	86.469
- računovodstvene usluge i usluge naplate(Usluga i Istarski vodovod)		1.416.627	1.186.162
- ostalo		59.056	95.483
Troškovi osoblja	4.2./iii/	2.694.774	3.952.302
Amortizacija	4.2./ii/	11.646.708	11.824.740
Ostali troškovi		1.933.321	3.006.455
- premije osiguranja		193.794	220.408
- troškovi reprezentacije		125.764	145.127
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		447.294	597.158
- troškovi prijevoza - septičke jame		820.561	642.924
- prefakturirani troškovi vezani uz investicije		0	991.235
- naknade članovima nadzornog odbora, uprave		232.026	261.770
- zaštita okoliša i ostalo		113.882	147.833
Vrijednosno usklajivanje		126.891	176.715
- vrijednosno uskladenje kratkotrajne imovine		126.891	176.715
Ostali poslovni rashodi		1.258.159	193.531
- otpis potraživanja		143.556	20.640
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine		1.114.603	169.458
- kazne, penali i naknade šteta		0	3.433

/i/ Ukupni poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 23.202.896 kuna. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 51% odnosi se na troškove amortizacije, a na troškove osoblja koji predstavljaju neto plaću uvećanu za poreze i doprinose iz i na plaću odnosi se 17% ukupnih poslovnih rashoda.

/ii/ Troškovi amortizacije iznose 11.824.740 kuna, i veći su u odnosu na 2015. godinu za 178.032 kune, od čega se 7.362.905 kuna odnosi na amortizaciju imovine financirane iz potpora ili namjenske naknade koji iznos je oprihodovan ukidanjem odgođenih prihoda pa je stvarni efekt amortizacije na rezultat poslovanja 4.461.835 kuna. U 2016. godini Društvo je preispitalo vijek trajanja dugotrajne imovine i promjenilo stopu amortizacije dijela opreme sa 25% na 10%. Promjena računovodstvene procjene utjecala je na manje iskazane troškove amortizacije za 632.292 kune koliki je i utjecaj na rezultat poslovanja društva.

/iii/ Troškovi osoblja povećani su u odnosu na 2015. godinu za 46,7% zbog povećanja broja radnika. Zbog navedenog su povećani i troškovi naknada i ostalih materijalnih prava zaposlenika za 33,5%.

4.3. FINANCIJSKI PRIHODI / RASHODI

/i/ Društvo je u 2016. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu od 212.373 kune (u 2015. godini 353.000 kuna) i to gotovo u cijelosti od kamata od čega se na kamate od oročenih novčanih sredstava - depozita kod banaka odnosi 205.319 kuna od čega se na nedospjelu kamatu odnosi 48.862 kune.

/ii/ Financijski rashodi Društva iskazani su u iznosu od 3.369 kuna (u 2015. godini 140 kuna) i odnose se na kamate u iznosu od 103 kune te na tečajne razlike u iznosu od 3.266 kuna.

4.4. REZULTAT FINANCIJSKE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

	<u>2015</u> HRK	<u>2016</u> HRK
Ukupni prihodi	21.683.352	23.337.247
Ukupni rashodi	(21.465.633)	(23.206.265)
Dobit prije oporezivanja	<u>217.719</u>	<u>130.982</u>
Porez na dobit	<u>(94.004)</u>	<u>(56.974)</u>
Dobit financijske godine	<u>123.715</u>	<u>74.008</u>

Društvo je u 2016. godini temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo bruto dobit u iznosu od 130.982 kune. Sukladno poreznim propisima dobit je uvećana za 153.889 kuna te je utvrđena porezna osnovica u iznosu od 284.872 kune te obveza poreza na dobit u iznosu od 56.974 kune pa dobit nakon oporezivanja iznosi 74.008 kuna.

5. BILANCA
5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA
5.1.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

/i/ Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2016. godini prikazujemo na slijedeći način:

- u HRK -

OPIS	BILJEŠKA	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA I STROJEVI	TRANSP. SREDSTVA	IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO MAT. IMOVINA	NEMAT. IMOVINA	SVEUKUPNO
NABAVNA VRJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2016.		110.611.142	7.758.792	4.274.359	55.288.850	177.933.143	24.095.297	202.028.440
Ispravak početnog stanja		0	0	0	0	0	(23.288)	(23.288)
Povećanje:								
Direktno		150.197	132.659	178.107	117.973.329	118.434.292	203.686	118.637.978
Prijenos s invest. u tijeku		5.634.996	526.455	6.837.600	(13.890.181)	(891.130)	891.130	0
Rashod		0	(627.257)	(556.423)	0	(1.183.680)	(25.500)	(1.209.180)
Stanje 31. prosinca 2016.		116.396.335	7.790.649	10.733.643	159.371.998	294.292.625	25.141.325	319.433.950
ISPRAVAK VRJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2016.		56.270.447	3.844.889	4.134.069	0	64.249.405	7.120.488	71.369.893
Ispravak početnog stanja		0	0	0	0	0	(2.911)	(2.911)
Povećanje:								
Obračun amortizacije		4.553.815	775.512	860.367	0	6.189.694	5.635.046	11.824.740
Rashod		0	(457.799)	(556.423)	0	(1.014.222)	(25.500)	(1.039.722)
Stanje 31. prosinca 2016.		60.824.262	4.162.602	4.438.013	0	69.424.877	12.727.123	82.152.000
SADAŠNJA VRJEDNOST								
31.12.2016.		55.572.073	3.628.047	6.295.630	159.371.998	224.867.748	12.414.202	237.281.950
SADAŠNJA VRJEDNOST								
31.12.2015.		54.340.695	3.913.903	140.290	55.288.850	113.683.738	16.974.809	130.658.547

ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ

/ii/ Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina Društva po stanju na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 237.281.950 kuna (u 2015. godini 130.658.548 kuna) od čega se 224.867.748 kuna odnosi na materijalnu imovinu, a na nematerijalnu imovinu 12.414.202 kune.

Tijekom godine došlo je do aktiviranja građevinskih objekata u iznosu od 5.785.193 kune, transportnih sredstava i opreme u iznosu od 7.674.821 kune te nematerijalne imovine u iznosu od 1.094.816 kuna što ukupno iznosi 14.554.830 kuna.

U 2016. godini Društvo je izvršilo ukupnih ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu u iznosu od 118.637.977 kuna od čega se najveći dio odnosi na povećanje investicija u tijeku koje su u saldu na dan 31.12.2016. i ukupno iznose 159.371.998 kuna, a koje se uglavnom odnose na ulaganja u Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ po ugovorima:

Stanje izgrađenosti po glavnim ugovorima:	<u>2014. - 2016.</u> <u>HRK</u>
- Izgradnja proširenja kanalizacijske mreže na dodatna naselja (izvodač Zajednica ponuditelja: Ing - Grad d.o.o. Zagreb, Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci Zagreb - Montaža d.o.o. Zagreb)	(1) 69.752.196 HRK
- Izmještanje postojećih uređaja i rekonstrukcija postojeće kanalizacijske mreže (izvodač Zajednica ponuditelja: Aquatherm d.o.o. Karlovac, Brodska Posavina d.d. Slavonski Brod i Vodogradnja Rijeka d.o.o. Kukuljanovo)	(1) 55.040.330 HRK
- Stručni nadzor nad provedbom projekta (izvodač Safege d.o.o. Zagreb)	4.315.836 HRK
- Izgradnja 4 uređaja za pročišćavanje voda i postrojenja za solarno sušenje i kompostiranje mulja (izvodač Zajednica ponuditelja: Degremont Francuska i Strabag AG Austrija)	(2) 14.364.202 HRK
- Nabavljena i aktivirana GIS oprema	8.255.185 HRK
- Zajednički trošak projekta	2.128.904 HRK
Ukupno Projekt	<u>153.856.653 HRK</u>

Napomene:

(1) Radovi po ova dva ugovora su završeni te će se izvršiti aktiviranje u 2017. godini budući su se na postojeći sustav priključili novi korisnici koristeći novu i rekonstruiranu kanalizacijsku mrežu.

(2) Izgradnja 4 uređaja za pročišćavanje voda ne realizira se prema ugovorenoj i očekivanoj dinamici što će utjecati na tijek završetka Projekta.

Projekt se financira iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2007 - 2013) te sredstava Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda i projektnih partnera u sljedećim omjerima:

Ukupna vrijednost projekta: 501.218.004,00 kn
 Predviđeni udio Europske unije: 370.938.227,58 kn (74%)
 Predviđeni udio nacionalnog sufinanciranja (Državni proračun, Hrvatske vode, Jedinice lokalne samouprave): 130.279.776,42 kn (26%)

Izvori financiranja za navedena povećanja imovine u 2016. godini prikazujemo na slijedeći način:

	<u>Bilješka</u>	<u>HRK</u>
Zajednička sredstva financiranja EU Projekta - prihvaćeni iznos		99.168.216
Razvojna naknada za objekte koji nisu dio EU projekta i za osporeni iznos od strane HV	/iii/	13.059.123
Sufinanciranje općine Tar		570.217

Hrvatske vode - ostala ulaganja (Baderna, Tar, zajednički troškovi EU projekta)	/iv/	5.638.628
Vlastita sredstva		201.794
<u>Ukupno</u>		<u>118.637.978</u>

Ostala ulaganja:

/iii/ Društvo je iz namjenske razvojne naknade, sukladno odlukama JLS, u 2016. godini imalo značajnija ulaganja u imovinu za navodnjavanje vodom koja će se dobivati iz pročišćivača i to u ukupnom iznosu od 3.875.219 kuna, koji iznos je i aktiviran, od ukupno ugovorenih radova u iznosu od 4.033.535 kuna.

/iv/ Hrvatske vode su sudjelovale s 90% iznosa u financiranju podsustava odvodnje Baderna te je na investicijama u tijeku na dan 31.12.2016. iskazan iznos od 5.525.684 kune, razlika se odnosi na Tar.

/v/ Društvo je u 2016. godini rashodovalo dugotrajne imovine nabavne vrijednosti 1.209.180 kuna, ispravka vrijednosti 1.039.722 kuna odnosno sadašnje vrijednosti 169.458 od čega se na rashod imovine financirane iz potpora ili namjenske naknade odnosi 161.930 kuna pa je utjecaj rashodovane imovine na rashode društva 7.528 kuna.

5.1.2. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 30.304.085 kuna odnose se na dane predujmove dobavljačima odnosno izvodačima radova sukladno sklopljenim ugovorima za Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ (vidi Bilješku 5.1.) od čega se na nadzor odnosi 1.170.450 kuna, a razlika na predujmove za buduće građevinske radove dane izvodačima Degremont i Strabag AG u iznosu od 29.133.635 kuna.

5.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja iskazana su u iznosu od 9.113.136 kuna i odnose se na potraživanja od kupaca (2.632.482 kune), potraživanja od države i drugih institucija (160.360 kuna s osnove potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveze PDV-a i 9.387 kuna s osnova potraživanja za bolovanja) te ostala potraživanja u iznosu od 6.310.907 kuna od čega se najveći dio odnosi na potraživanja od Hrvatskih voda s osnova zahtjeva za financiranje investicija u iznosu od 5.706.734 kune.

Društvo iskazuje 136.148 kuna sumnjičivih i spornih potraživanja čija je naplata neizvjesna.

U ukupnom iznosu potraživanja od kupaca u iznosu od 2.632.482 kune, najznačajnija potraživanja odnose se na Istarski vodovod d.o.o. Buzet u iznosu od 2.430.884 kune te na Grad Poreč u iznosu od 162.348 kuna što predstavlja 92,9% ukupnog potraživanja od kupaca.

5.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna finansijska imovina u iznosu od 12.800.000 kuna odnosi se na tri oročena depozita kod Istarske kreditne banke d.d. Umag.

5.4. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

Iskazujemo ih na sljedeći način:

	2015 HRK	2016 HRK
Žiro računi	1.090.211	3.532.096
PBZ-EU projekt	208	118
Devizni računi	996	9.664
Ukupno	1.091.415	3.541.878

Stanja su usuglašena s bankama.

5.5. KAPITAL I REZERVE

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca daje se u nastavku.

	2015 HRK	2016 HRK
- upisani kapital	51.207.200	51.207.200
- ostale rezerve	113	113
- zadržana dobit	79.200	202.915
- dobit tekuće godine	123.715	74.008
UKUPNO	51.410.228	51.484.236

Temeljni kapital Društva upisan u Registar Trgovačkog suda u Rijeci - stalna služba u Pazinu po Rješenju Tt-13/9580-3 iznosi 51.207.200 kuna.

Vlasnička struktura Društva je slijedeća:

Članovi Društva	Visina temeljnog udjela	%
Grad Poreč	37.084.500	72,42%
Općina Funtana	2.796.000	5,46%
Općina Sv. Lovreč	1.226.500	2,40%
Općina Višnjan	705.800	1,38%
Općina Tar-Vabriga	3.329.500	6,50%
Općina Vižinada	877.800	1,71%
Općina Vrsar	4.665.600	9,11%
Općina Kaštelli-R-Labinci	521.500	1,02%
Ukupno temeljni kapital	51.207.200	100,00%

/ii/ Društvo je u 2016. godini ostvarilo dobit financijske godine u iznosu od 74.008 kuna (vidi Bilješku 4.4.).

5.6. DUGOROČNE OBVEZE

/i/ Društvo je u prosincu 2015. godine skloplilo Ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj na iznos od 4.000.000 EUR za potrebe financiranja lokalnog dijela EU projekta „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“, a za čiju otplatu će sredstva biti osigurana iz naplaćene naknade za razvoj u budućim razdobljima. U 2016. godini povučene su 2 tranše u ukupnom iznosu od 8.804.175 kuna odnosno 1.174.515,46 EUR što po tečaju na dan 31.12.2016. iznosi 8.876.738 kuna. Nerealizirana tečajna razlika po kreditu u iznosu od 72.563 kune iskazana je na poziciji troškova budućeg razdoblja budući će povrat kredita biti osiguran iz namjenske razvojne naknade.

/ii/ Dugoročne obveze prema dobavljačima u iznosu od 1.256.293 kune odnose se na zadržani dio situiranih radova od strane izvođača radova sukladno sklopljenim ugovorima za Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ (vidi Bilješku 5.1.1.)

5.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 12.031.569 kuna i odnose se na obveze prema dobavljačima (10.841.387 kuna), na obvezu za obračunatu neto plaću za prosinac 2016. godine i prijevoz na posao, a koja je isplaćena u siječnju 2017. godine (283.391 kuna), na obveze za poreze i doprinose po osnovu obračunate plaće i poreza na dobit (117.359 kuna) te na ostale kratkoročne obveze u iznosu od 789.432 kune koje se odnose na obveze za izvlaštenje vlasnicima zemljišta po investicijama (779.432 kune), te na obvezu s osnova ugovora od djelu (10.000 kuna).

Od ukupne obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2016. godine, 78,2% ili 8.476.526 kuna odnosi se na 7 dobavljača i to:

Ing-grad d.o.o.	4.403.443
Istrakop d.o.o.	1.115.126
Fluming d.o.o.	815.309
Strabag AG	782.529
Grip Juričić d.o.o.	645.780
Degremont, Zagreb	399.600
Benčić d.o.o.	314.739
Ukupno	8.476.526

Do dana pisanja bilješki od ukupno iskazane obveze prema dobavljačima 31.12.2016. ostalo je neplaćeno 2.180.112 kuna ili 25,7%.

5.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

/i/ Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u ukupnom iznosu od 219.560.040 kuna (u 2015. godini 119.855.712 kuna) povećani su u 2016. godini za 99.704.328 kuna, a odnose se na:

Opis	2015 HRK	2016 HRK
Odgodjeno plaćanje obračunatih troškova za koje nije primljena faktura	62.952	33.574
Primljena sredstva za doprinose osoba na stručnom ospособljavanju	9.770	0
Razvojna sredstva i sredstva iz EU fonda, Hrvatskih voda i Ministarstva poljoprivrede uložena u izgradnju infrastrukture Odvodnje Poreč	81.088.251	183.928.138
Dozvake iz Hrvatskih voda za plaćanje predujmova	26.746.659	30.539.370
Neutrošena sredstva potpora i razvojne naknade	11.948.080	5.058.958
- fakturirana, nenačaćena razvojna naknada	959.649	1.034.139
- naplaćena, neutrošena razvojna naknada	10.988.431	4.024.819
Ukupno	119.855.712	219.560.040

/ii/ Stanje i promjene na odgođenom plaćanju troškova i prihodima budućeg razdoblja u 2016. godini prikazujemo na sljedeći način:

ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ

	Bilješka	HRK
Stanje 1.1.2016.		119.855.712
Povećanje:		108.880.256
- doznaka za EU projekt i druge investicije (Hrvatske vode)	a)	99.318.799
- fakturirana razvojna naknada	b)	8.958.015
- obračunati troškovi nedospjeli na naplatu		33.225
- dodatak za izgradnju i naknada za priključenje-Tar		570.217
Smanjenje:		(9.175.928)
- ukidanje odg.prihoda za amortizaciju(MRS 20)		(7.362.905)
- ukidanje odg.prihoda za rashodovanu imovinu(MRS 20)		(161.930)
- naknada Istarskom vodovodu za uslugu fakturiranja i naplate i sufinanciranje pražnjenja septičkih jama	c)	(1.446.862)
- doznaka u HV za EU projekt - razvojna naknada	a)	(63.752)
- prijenos u prihode sredstva dobivena od HV za EU projekt		(68.106)
- troškovi ranijih razdoblja dospjeli na naplatu		(62.603)
- ukidanje unaprijed naplaćenih doprinosa za stručno osposobljavanje		(9.770)
Stanje 31.12.2016.		219.560.040

a) Sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovoru o sufinanciranju za EU projekt naziva „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“, Hrvatske vode su u 2016. godini doznačile izvođačima iznos od 102.351.205 kuna od čega se na EU sredstva odnosi 75.747.428 kuna, na sredstva iz državnog proračuna 8.867.925 kuna, na sredstva Hrvatskih voda 8.867.925 kuna, na razvojna sredstva odvodnje po JLS 63.752 kune te na sredstva iz kredita EBRD-a koji će se vraćati iz razvojne naknade 8.804.175 kuna. Razlika do ukupno doznačenih sredstava od Hrvatskih voda u iznosu od 5.706.735 kuna odnosi se financiranje ostalih troškova vezanih uz EU projekt te ostalih investicija (npr. u Baderni i Taru).

b) Sukladno odlukama koje su donijeli Grad Poreč i ostale JLS, Istarski vodovod d.o.o. fakturira i doznačava razvojnu naknadu.

c) Društvo je Planom gradnje vodnih građevina za 2016. godinu s vlasnicima uskladilo i ugovorilo korištenje prihoda od naknade za razvoj za gradnju komunalnih vodnih građevina za sufinanciranje korisnika za uslugu crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama na način da korisnik snosi 50% odnosno 60% cijene usluge prema cjeniku, a razlika se financira iz prikupljene razvojne naknade kao i za naknadu za fakturiranje Istarskom vodovodu koja se obračunava u iznosu od 5% naplaćene usluge u ukupnom iznosu od 1.446.862 kune.

IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

1. KADROVI I NATURALNI POKAZATELJI

KADROVI

U sljedećoj tabeli navedeni su podaci o broju prosječnom broju zaposlenih na temelju sati rada po organizacijskim jedinicama:

Tablica 1. Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada

		PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2014	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2015	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2016
OPERATIVA	ODRŽAVANJE KANALIZACIJSKOG SUSTAVA	22	22	22
	UREĐAJ ZA PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA	0	0	4
	TEHNIČKA SLUŽBA (UKINUTA 01.01.2016.)	6	6	0
	SEKTOR RAZVOJA I INVESTICIJA	0	0	3
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	UPRAVA DRUŠTVA	0	0	1
	SEKTOR OPĆIH I FINANSIJSKIH POSLOVA	0	0	7
	UKUPNO ODVODNJA POREČ d.o.o.	28	28	37

Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjeseta trgovačkog društva Odvodnja Poreč d.o.o. koji je stupio na snagu 01.01.2016. godine, izrađen je temeljem potrebe za društvo samostalno odradjuje sve radne zadatke ali i uzimajući u obzir i posebne uvjete sukladno Pravilniku o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti javne odvodnje (NN 28/2011).

Na kraju 2016. godine društvo broji ukupno 42 zaposlenika što je povećanje od 50% u odnosu na ukupan broj zaposlenih krajem 2015. godine. Koncem 2016. godine društvo je zapošljavalo ukupno 32 stalna radnika i 10 sezonaca. Razlog povećanja broja zaposlenih je u većem opsegu posla što je rezultat pojačanih investicijskih aktivnosti na proširenju kanalizacijske mreže, dogradnje postojeće mreže i novonabavljene opreme za održavanje kanalizacijskog sustava javne odvodnje.

NATURALNI POKAZATELJI

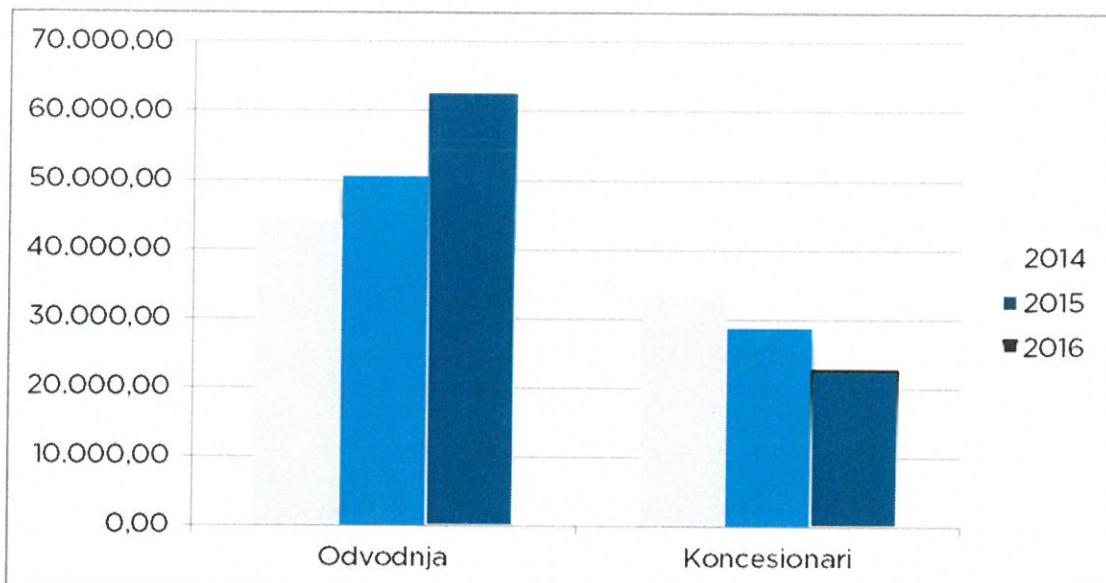
U nastavku dan je pregled naturalnih pokazatelja u skladu sa poslovima i djelatnošću kojom se društvo bavi.

Prihodi od usluge javne odvodnje su za 1% manji u odnosu na ostvarenje u 2015. (2015= 10.367.081 kn, 2016= 10.268.295 kn). Prihodi ovise o potrošnji vode korisnika usluge, pa je u prvotku dana analiza utroška vode korisnika usluge javne odvodnje usporedno sa 2015. i 2016. godinom. Promatrajući potrošnju vode po mjesecima može se uočiti sezonski karakter povećanja utroška vode pod kategorijom i domaćinstva i gospodarstva. Ukupno gledano potrošnja vode, koja ovisi isključivo o navikama i potrebama korisnika usluga vodoopskrbe, odnosno javne odvodnje u 2016. godini pala je za 1% u odnosu na 2015. godinu. Promatrajući broj priključaka korisnika usluge javne odvodnje, uočava se povećanje za 4,58% u kategoriji domaćinstvo i za 2,86% u kategoriji gospodarstvo u usporedbi sa 2015. godinom. S obzirom na dovršetak izgradnje novog sustava odvodnje u sklopu EU Projekta Poreč, gdje je omogućeno spajanje mještana u 26 naselja na kanalizacijski sustav, očekuje se tijekom 2017. godine dodatno povećanje broja priključaka pod kategorijom domaćinstva.

Tablica 2. Količina utrošene vode u m³ i broj priključaka

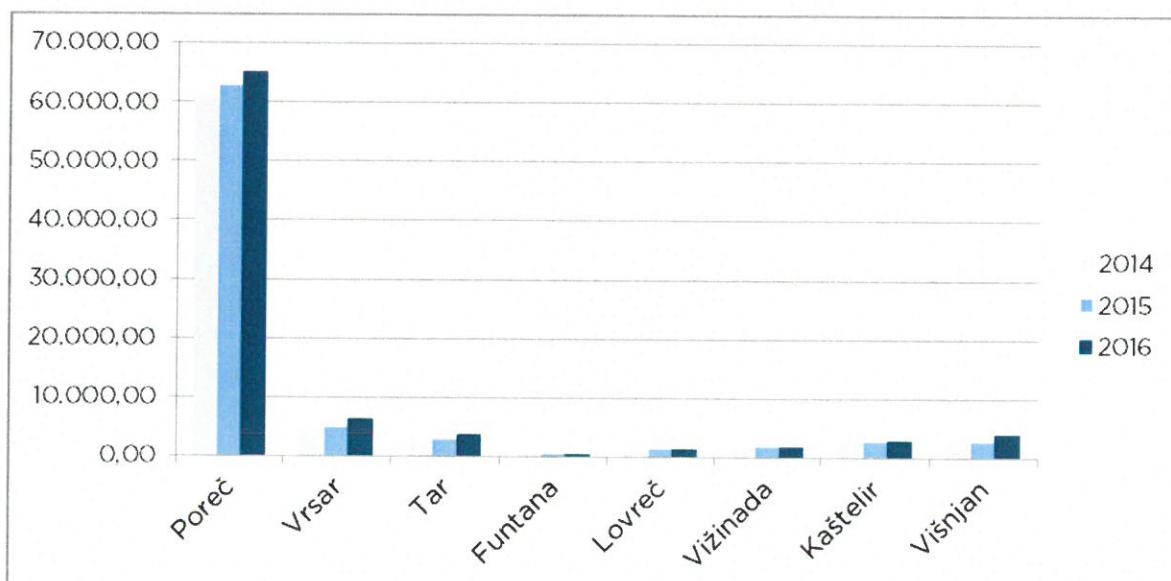
Opis	ODVODNJA 2015		ODVODNJA 2016		INDEKS UTROŠAK VODE	
	Utrošak vode u m ³		Utrošak vode u m ³		2016/2015	
	Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo
Č.Porat	49.952					
12	41.143	20.519	50.159	24.558	121,91	119,68
11	53.952	31.390	57.915	34.667	107,35	110,44
10	61.419	81.979	110.245	77.250	179,50	94,23
9	97.438	309.723	108.640	282.935	111,50	91,35
8	153.524	432.825	154.254	502.133	100,48	116,01
7	133.478	417.418	131.535	393.710	98,54	94,32
6	99.054	278.652	90.272	256.342	91,13	91,99
5	71.571	162.532	64.208	158.359	89,71	97,43
4	61.067	94.678	61.985	91.217	101,50	96,34
3	52.612	40.004	51.460	41.745	97,81	104,35
2	43.427	23.355	47.577	23.213	109,56	99,39
1	58.763	27.596	54.310	26.642	92,42	96,54
UKUPNO:	977.400	1.920.671	982.560	1.912.771	100,53	99,59
SVEUKU PNO:	2.898.071		2.895.331		99,91	

ODVODNJA 2015		ODVODNJA 2016		INDEKS PRIKLJUČCI	
Broj priključaka		Broj priključaka		2016/2015	
Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo
9.451	1.680	9.884	1.728	104,58	102,86

Grafikon 1. Količine pražnjenja septičkih jama - odnos Odvodnja/Koncesionari (m³)

U posljednje tri godine ukupna godišnja količina zbrinute otpadne vode iz septičkih jama povećala se za 8,7%. Unatoč tome promatraljući Grafikon 1. primjećujemo da se odnos količine pražnjenja septičkih jama iz godine u godinu kontinuirano povećava u korist Odvodnje u odnosu na Koncesionare. Udio Odvodnje u ukupnoj količini zbrinute otpadne vode u 2014. godini bio je 58,80% (Odvodnja - 45.867 m³, Koncesionari - 32.137 m³), u 2015. godini 63,79% (Odvodnja - 50.575 m³, Koncesionari - 28.700 m³), a u 2016. godini udio se povećao na 73,45% (Odvodnja - 62.284 m³, Koncesionari - 22.508 m³). To pripisujemo smjenskom radu, dobroj organizaciji, rasporedu dinamike pražnjenja Odvodnje i nabavi novog vozila. U 2017. godini zbog izgradnje proširenja kanalizacijske mreže za naselja u zaleđu na području Grada Poreč u sklopu EU projekta Poreč, očekuje se ukupno smanjenje pražnjenja septičkih jama do 30%, što znači da će Odvodnja samostalno moći izvršavati pražnjenja septičkih jama.

Grafikon 2. Količine pražnjenje septičkih jama po JLS



Godišnja tendencija povećanja pražnjenja septičkih jama po JLS u prosjeku godišnje raste od 3% do 4%, ali ne razmjerno isto po JLS. Najveće količine isprazne se na području Poreča i to do 77% od ukupne godišnje količine u 2016. godini.

Od ostalih JLS porast pražnjenja septičkih jama od 29% do 50% zabilježeno je na području Općina Vrsar, Tar i Višnjan, dok na području Kaštelira i Vižinade nije zabilježen porast. Na području Funtane i Sv.Lovreča zabilježeno je smanjenje pražnjenja od 12% do 36%. U 2017. godini zbog izgradnje proširenja kanalizacijske mreže za naselja u zaledu na području Grada Poreč u sklopu EU projekta Poreč, očekuje se ukupno smanjenje pražnjenja septičkih jama do 45%. Završetkom izgradnje kanalizacijske mreže sa sredstvima IPARD programa u Vižinadi, Sv.Lovreču i Kašteliru očekuje se također smanjenje pražnjenja septičkih jama do 10% dok se na preostalim područjima JLS očekuje pražnjenje septičkih jama u istima količinama.

2. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

U tabeli koja slijedi prikazana je realizacija Plana gradnje komunalnih vodnih građevina za 2016. godinu po ukupnim prihodima i rashodima.

PRIHODI	PLAN 2016. (kn)	REALIZACIJA PLANA 2016. (kn)
1. NAKNADA ZA RAZVOJ		
GRAD POREČ - PARENZO	17.874.000	19.850.500
OPĆINA VRSAR	3.598.000	3.635.844
OPĆINA FUNTANA	866.000	1.302.591
OPĆINA TAR - VABRIGA	4.626.000	4.313.344
OPĆINA VIŠNJAN	24.000	25.638
OPĆINA SV. LOVREČ	6.750	57.821
NAKNADA ZA RAZVOJ - UKUPNO	26.994.750	29.185.738
2. DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE		
PRORAČUN OPĆINE VRSAR	3.998.696	3.998.696
PRORAČUN OPĆINE FUNTANA	166.448	166.448
PRORAČUN OPĆINA TAR - VABRIGA	1.379.648	1.395.280
DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE - UKUPNO	5.544.792	5.560.424
3. OSTALI PRIHODI		
AMORTIZACIJA	3.000.000	178.107
EU FOND	163.214.100	75.747.426
MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE	19.095.300	8.867.926
HRVATSKE VODE	25.810.300	14.574.660
KREDIT (financiranje lokalnog dijela - JLS)	19.095.300	2.732.243
OSTALI PRIHODI - UKUPNO	230.215.000	102.100.363
PRIHODI - SVEUKUPNO	262.754.542	136.846.525

ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ

RASHODI	PLAN 2016. (kn)	REALIZACIJA PLANA 2016. (kn)
1. NAKNADA ZA RAZVOJ		
GRAD POREČ - PARENZO	17.874.000	20.368.357
OPĆINA VRSAR	3.598.000	1.640.265
OPĆINA FUNTANA	866.000	919.067
OPĆINA TAR - VABRIGA	4.626.000	2.230.677
OPĆINA VIŠNjan	24.000	0
OPĆINA SV. LOVREČ	6.750	2.554
NAKNADA ZA RAZVOJ - UKUPNO	26.994.750	25.160.919
2. DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE		
PRORAČUN OPĆINE VRSAR	3.998.696	0
PRORAČUN OPĆINE FUNTANA	166.448	0
PRORAČUN OPĆINA TAR - VABRIGA	1.379.648	570.217
DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE - UKUPNO	5.544.792	570.217
3. OSTALI RASHODI		
EU PROJEKT POREČ	220.500.000	96.215.522
AMORTIZACIJA	3.000.000	178.107
MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE - MJERA 7.	6.715.000	5.706.734
UKUPNO OSTALO	230.215.000	102.100.363
RASHODI - SVEUKUPNO	262.754.542	127.831.499

RASPOLOŽIVO NA DAN 31.12.2016.		(KN)
1. NAKNADA ZA RAZVOJ		
GRAD POREČ - PARENZO	-517.857	
OPĆINA VRSAR	1.995.578	
OPĆINA FUNTANA	383.524	
OPĆINA TAR - VABRIGA	2.082.667	
OPĆINA VIŠNjan	25.638	
OPĆINA SV. LOVREČ	55.268	
NAKNADA ZA RAZVOJ - UKUPNO	4.024.819	
2. DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE		
PRORAČUN OPĆINE VRSAR	3.998.696	
PRORAČUN OPĆINE FUNTANA	166.448	
PRORAČUN OPĆINA TAR - VABRIGA	825.063	
DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE - UKUPNO	4.990.207	
UKUPNO NEUTROŠENO NA DAN 31.12.2016.		9.015.026

ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ

Ukupno planirani prihodi u Planu gradnje komunalnih vodnih građevina za 2016. godinu iznosili su 262.754.542 kn, od čega prihodi od naknade za razvoj u iznosu od 26.994.750 kn, neutrošena sredstva od dodatka za izgradnju i naknade za priključenje u iznosu od 5.544.792 kn te ostali izvori prihoda u iznosu od 230.215.000 kn.

U 2016. godini, realizirano je ukupno investicija u iznosu od 127.831.499 kn odnosno 48,65%. Od planiranih rashoda od naknade za razvoj izvršena je realizacija u iznosu od 25.160.919 kn odnosno 93,20%, od planiranih rashoda dodatka za izgradnju i naknade za priključenje izvršena je realizacija u iznosu od 570.217 kn odnosno 10,28% te od planiranih rashoda ostalih troškova izvršena je realizacija u iznosu od 102.100.363 kn odnosno 44,35%.

Kada govorimo o realizaciji Plana gradnje komunalnih vodnih građevina, svakako je potrebno spomenuti trenutno najveću investiciju na ovim prostorima koju Odvodnja Poreč d.o.o. provodi u suradnji sa Gradom Porečem – Parenzo i općinama Tar – Vabriga, Funtana i Vrsar: Projekt Poreč, sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča, vrijednog ukupno 501 milijun kuna, kojeg Europska unija sufinancira u iznosu od 371 milijun kuna, odnosno 74%.

Upravo iz tog razloga najveći udio realiziranih investicija odnosi se na Projekt Poreč, gdje je iz ostalih izvora prihoda: EU fond, Ministarstvo poljoprivrede i Hrvatske vode ukupno realizirano radova u vrijednosti od 96.215.522 kn.

Direktor
Milan Laković, dipl.ing.



KLASA:325-02/17-05/21
URBROJ:2167-01-03/1-17-1
Poreč - Parenzo, 31.03.2017.g.



KLASA: 325-02/17-05/21
URBROJ: 2167-01-03/1-17-4
Poreč - Parenzo, 10.05.2017.g.

Temeljem članka 439. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93 do 68/13) i članka 18. Društvenog ugovora trgovačkog društva Odvodnja Poreč d.o.o. od dana 04.08.2014.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana 10.05.2017. godine donosi

ODLUKU
o utvrđivanju temeljnih finansijskih izvješća za 2016. godinu i izvješća
poslovodstva

- I. Usvajaju je temeljni finansijski izvještaji i to:
 1. **BILANCA na dan 31.12.2016. godine** sa ukupnom aktivom – pasivom u iznosu od 293.208.876 kuna,
 2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA** za 2016. godinu koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	23.337.247 kuna,
- ukupni rashodi	23.206.265 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	130.982 kuna,
- porez na dobit	56.974 kuna,
- dobit/gubitak razdoblja	74.008 kuna,
 3. **BILJEŠKE UZ FINANSIJSKA IZVJEŠĆA** za 2016. godinu
- II. Prihvata se Izvješće poslovodstva.

Predsjedavatelj Skupštine
Edi Štifanić





KLASA: 325-02/17-05/21
URBROJ: 2167-01-03/1-17-5
Poreč - Parenzo, 10.05.2017.g.

Temeljem članka 439. Zakona o trgovackim društvima (NN 111/93 do 68/13) i članka 18. Društvenog ugovora trgovackog društva Odvodnja Poreč d.o.o. od dana 04.08.2014.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana 10.05.2017. godine donosi

ODLUKU

o uporabi dobiti

Dobit razdoblja ostvarena u 2016. godini u iznosu od 74.008 kuna rasporeduje se u zadržanu dobit.

Predsjedavatelj Skupštine
Edi Štifanić



VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE



***IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ODVODNJA POREČ
D.O.O. POREČ ZA 2016. GODINU***

Rijeka, ožujak 2017. godine

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

SADRŽAJ:

	<i>stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	3
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ODVODNJA POREČ, POREČ</i>	4-6
<i>FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE</i>	
<i>BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016.</i>	7-8
<i>RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU</i>	9
<i>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	10-26

ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ



KLASA: 325-02/17-05/16
UR.BROJ: 2167-01-03/1-17-1
Poreč-Parenzo, 17.03.2017 g

IRIS NOVA d o o Rijeka
F la Guardia 13
51000 Rijeka

Predmet: Izjava o reviziji finansijskih izvještaja Odvodnje Poreč d.o.o.
- dostavlja se

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom finansijskih izvještaja Društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč za godinu završenu 31. prosinca 2016., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li finansijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja. Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Finansijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji finansijskih izvještaja za 2016. godinu, za sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja; a finansijski izvještaji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu s njima
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja.
- Svi dogadaji nakon datuma finansijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi finansijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljanje ili objavljanje bili su prepravljeni ili objavljeni.
- Učinci neispravnih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za finansijske izvještaje kao cjelinu.

Pružene informacije

- Osigurali smo vam:

- pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje finansijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
- dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije;
- neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u finansijskim izvještajima.
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na finansijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajne informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvjestili.
- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju finansijski izvještaji.
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

Direktor
Milan Laković, dipl.ing.



Dostaviti:

- 1) Naslovu
- 2) Arhiva ovdje

Odvodnja Poreč d.o.o. • Školačka 12 • 51000 Rijeka • Tel: +385 51 248 007 • Fax: +385 51 248 008 • E-mail: info@odvodnja.hr
www.odvodnja.hr • VAT ID: HR5121670103 • BIC: HRIBRBRZ • IBAN: HR22 2222 2222 2222 2222 2222 • REGBal: HR214000010014402
HR214000010014402



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
ODVODNJA POREČ, POREČ**

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja Društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2016. i njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog 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 podrobniјe opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih 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 primijereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

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

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

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

U sastavljanju godišnjih finansijskih 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 finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovalo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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 finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilalaženje internih kontrola.
- stjećemo 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 primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištenje 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 finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifciramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora.

- ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ -

Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji finansijski 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.

Izyješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izyješćivanje temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Obavili smo, u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama, reviziju Prijave podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. i Prikaz troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2016. godinu i društva Odvodnja Poreč d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izyješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 17. ožujka 2017. godine.

Rijeka, 17. ožujka 2017.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, finansijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava



Zdravko Ružić

Ovlašteni revizor:



Ljiljana Benčić Markulin



VIII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE TEMELJEM ČL. 207.A ZAKONA O VODAMA



Revizija, porezno savjetovanje,
financijske analize i usluge
F. Ia Guardia 13, 51000 Rijeka
Hrvatska

***IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
TEMELJEM ČLANKA 207.A ZAKONA O VODAMA
VLASNICIMA DRUŠTVA ODVODNJA POREČ
D.O.O. POREČ ZA 2016. GODINU***

Rijeka, ožujak 2017. godine

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

SADRŽAJ:

	<i>stranica</i>
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBavljenoj REVIZIJI TEMELJEM ČLANKA 207.A. ZAKONA O VODAMA VLASNICIMA Društva s ograničenom odgovornošću ODVODNJA POREČ, POREČ za 2016. godinu	3-5
UVOD	6
OBVEZA I ODGOVORNOST REVIZORA	6
OBVEZA ISPORUČITELJA	7
NALAZ REVIZORA	7-14
ZAKLJUČAK	15



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJEM
ČLANKA 207.A. ZAKONA O VODAMA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM
ODGOVORNOŠĆU ODVODNJA POREČ, POREČ ZA 2016. GODINU**

Izyješće o Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne odvodnje

Obavili smo reviziju priložene Prijave podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč („prijava“) i priloženog Prikaza 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 Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim obrazloženjima („prikaz“). Uprava društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč je sastavila Prijavu temeljeno na Uredbi o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (N.N. broj 112/10) i Prikaz temeljen na Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (N.N. broj 112/10).

Odgovornost uprave za Prijavu

Uprava je odgovorna za:

- sastavljanje Prijave u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga;
- sastavljanje Prikaza u skladu s Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva s pripadajućim objavama;
- sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja;
- usklađenost relevantnih finansijskih informacija sadržanih u godišnjim finansijskim izvještajima i Prijavi odnosno Prikazu; i
- one interne kontrole koje Uprava smatra nužnim za sastavljanje Prijave, Prikaza i godišnjih finansijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženoj Prijavi i priloženom Prikazu temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li Prijava i Prikaz bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima u Prijavi i Prikazu, kao i o objavama priloženim uz njih. Odabrani postupci ovise o revizorovoј prosudbi, kao i procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja Prijave odnosno Prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje Prijave i Prikaza kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenoſti primjenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cijelokupne prezentacije Prijave i Prikaza.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijske informacije u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč i Prikazu za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2016. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim obrazloženjima sastavljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga i Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva.

Računovodstvena osnovica i ograničenje distribucije

Bez izražavanja rezerve za naše mišljenje, skrećemo pozornost na činjenicu da su Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu i Prikaz za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2016. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim objašnjenjima sastavljeni kako bi se osiguralo da društvo Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč ispunii svoje obveze izvještavanja po zahtjevu Vijeća za vodne usluge. Kao posljedica toga, Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu i Prikaz za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2016. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim obrazloženjima mogu biti neprikladni za ostale svrhe. Naše izvješće namijenjeno je isključivo društvu Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč i Vijeću za vodne usluge te se ne smije distribuirati ostalim strankama.

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

Ostala pitanja

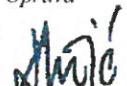
Društvo Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč sastavilo je odvojeni skup finansijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja za koje je vlasnicima Društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč izdano odvojeno revizorovo izvješće datirano s 17. ožujka 2017. godine.

Rijeka, 17. ožujka 2017.

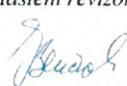
*IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, finansijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska*

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava


Zdravko Ružić

Ovlašteni revizor:


Ljiljana Benčić Markulin



Uvod

Obavili smo reviziju i izrazili pozitivno mišljenje neovisnog revizora na finansijske izvještaje za 2016. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč.

Društvo je poslovnu godinu završilo s dobiti iz poslovanja prije oporezivanja u iznosu od 130.982 kune što je s pozicija obavljanja revizije prema članku 207.a Zakona o vodama vezano za poslovnu aktivnost obavljanja odvodnje i pročišćavanja pozitivno budući su cijene vodnih usluga, uz druge usluge koje Društvo obavlja, bile dovoljne da pokriju troškove poslovanja.

Ugovorili smo s Društvom da nam sukladno Međunarodnim revizorskim standardima i Zakonu o računovodstvu, za obavljanje revizije za posebne namjene, osigura dokumentaciju za reviziju koju propisuje Zakon o vodama odredbom članka 207.a (posebno revizorsko izvješće).

Budući, za razliku od standardnog revizorskog izvješća koji je dostupan javnosti i javno se objavljuje, predmet revidiranja prema članku 207.a Zakona o vodama (posebno revizorsko izvješće) nije namijenjen javnosti nego isključivo vlasnicima isporučitelja vodnih usluga (gradu Poreču i ostalim JLS-ima) i Vijeću za vodne usluge Ministarstva poljoprivrede, u standardnom izvješću revizije istakli smo da smo obavili i reviziju prema članku 207.a Zakona o vodama.

Obveza i odgovornost revizora

Bez obzira što se u slučaju zakonskog revidiranja finansijskih izvještaja poduzetnika jedino HSF1 ili MSFI mogu koristiti kao kriterij za izražavanje mišljenja, u ovom slučaju, odlukom čl. 207.a Zakona o vodama revizor može revidirati povijesne finansijske informacije, koje se prema točki 13(g) MRevS-a 200 Opći ciljevi neovisnog revizora i obavljanje revizije u skladu s MRevS-ima definiraju kao „informacije o ekonomskim događajima nastalim u prošlim razdobljima ili o ekonomskim uvjetima ili okolnostima u nekoj prošloj vremenskoj točki, izražene u novčanim iznosima u vezi s određenim subjektom te izvedene prvenstveno iz subjektnog računovodstvenog sustava“. U tom kontekstu revizor može prihvati obavljanje revizije povijesnih finansijskih informacija prema mjerilima propisanim propisom iz članka 203. stavak 6. ZoV-a (vidjeti točke 7 – 9, niže) i propisom iz članka 206. stavak 7. ZoV-a.

Ono što je bitno istaći, Vijeće za vodne usluge je navelo da se od revizora ni ne očekuje ocjenjivanje i izražavanje mišljenja o ekonomičnosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga, a što inače bez postojanja kriterija revizor ne bi ni mogao, jer ne bi niti smio prihvati angažman kojim bi se to od njega zahtijevalo upravo stoga što nisu unaprijed definirani kriteriji za stupnjevanje ekonomičnosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga, a i poznata je stvar da je definiranje cijene od strane vlasnika često uvjetovano kupovnom moći stanovništva i ekonomskim uvjetima u kojima Društvo posluje.

Kako Uredbom Vlade RH koja propisuje mjerila za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrste troškova koje cijena vodnih usluga pokriva nije propisan način izvještavanja izračuna najniže osnovne cijene vodnih usluga, naša je obveza od klijenta tražiti da pripremi materijale i dokumentaciju koja će biti predmet našeg revidiranja i da na osnovi njih izrazimo mišljenje.

Obveza isporučitelja

- a) prikaz troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni,
- b) detaljna razrada tih troškova i
- c) da osigura sva potrebna obrazloženja ili pojašnjenja.

Kako Vijeće za vodne usluge i dalje nije propisalo da se uz tablice „Prijava“ i „Prikaza“ uključe podudarni podaci za bazno razdoblje (2011. godinu) niti da se uključe tekstualna objašnjenja politika i postupaka primjenjenih pri izračunavanju pojedinih iznosa što je bitno za stvaranje zaključka, Društvo je revizoru u pisanim oblicima pripremilo obrazloženja utvrđivanja pojedinih pozicija iz razrade i podjele troškova sukladno strukturi zadanoj za fiksne i varijabilne cijene vodnih usluga, kao i koji su ključevi za raspodjelu troškova i učinci odstupanja proizašli iz primjene ključeva koji su korišteni u baznoj godini te sva ostala objašnjenja značajnih razlika između istovrsnih podataka za tekuće i bazno razdoblje (inflacija, smanjenje prodaje, recesija i dr.). Društvo bilježi povećanje priključaka na sustav javne odvodnje za 815 korisnika u odnosu na prethodnu godinu, vezano za EU Projekt broj novih korisnika koji su priključeni na postojeći sustav do izgradnje novog sustava odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda Grada Poreča za sada iznosi 98 (investicija je ugovorenata u iznosu od 501 milijuna kuna).

„Prijava“ i „Prikaz“ podataka sastavljeni od isporučitelja vodnih usluga ovjereni su od odgovorne osobe uz priloženu izjavu od 17. ožujka 2017. godine.

Nalaz revizora

Pregledali smo sljedeće izvještaje koje je Odvodnja Poreč d.o.o. kao javni isporučitelj vodnih usluga dužan dostaviti Vijeću za vodne usluge:

- Prijavu podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu
- Usporedbu procijenjenih troškova za 2014. godinu temeljem kojih su utvrđene nove cijene vodnih usluga od 1.5.2014. godine.

Obavljali smo reviziju finansijskih izvještaja Odvodnje Poreč d.o.o. za 2014., 2015. i 2016. godinu te smo postupcima obavljanja revizije sukladno MRevS-ima, HSFI-ima i Zakonu o računovodstvu stekli razumno uvjerenje da su troškovi koji su sastavni dio finansijskih izvješća, a čine osnov za utvrđivanje cijena, iskazani bez značajnog pogrešnog prikazivanja. Ključevi koji su primjenjeni od strane Društva su rezultat iskustvene procjene odgovornih osoba i prema našoj procjeni su primjereni. Naime, djelatnost odvodnje i pročišćavanja sudjeluje u prihodima od djelatnosti sa 70,29% koji ključ je korišten i za utvrđivanje pripadajućih zajedničkih troškova. Razliku od 29,71% prihoda Društvo ostvaruje od pružanja usluga pražnjenja septičkih jama na području JLS, održavanja objekata oborinske kanalizacije za Grad i drugo (u 2014. godini 67%:33%).

U tabeli br. 1 na slijedećoj strani su ispisani podaci koji su bili predmet standardne revizije i odgovaraju podacima koji su korišteni u dalnjim analitičkim postupcima utvrđivanja najniže cijene.

Kalkulacije za utvrđivanje najniže cijene u 2014. godini prema planskim pokazateljima usporedene sa ostvarenim troškovima u 2016. godini su u tabeli 2.

ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

Tabela 1: Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2016. godinu

Naziv pravne osobe (obveznika): Odvodnja Poreč d.o.o.

Adresa: Mlinska 1, Poreč

OIB: 67294322519

MBPS kod DZS: 040318801

Pravni oblik: d.o.o.

	Red. broj	PODACI	Jedinica mjere	2014.	2016.
1. Pokrivenost vodnim uslugama	1.1.	Broj nekretnina priključenih na sustav javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	1.2.	Broj nekretnina priključenih na sustav javne odvodnje	(broj)	10.916	11.163
	1.3.	Ukupan broj nekretnina	(broj)	10.916	11.163
2. Količina vodnih usluga	2.1.	Količina proizvedene (crpljene) vode na vodoopskrbnom/uslužnom području	(m ³ /mjesečno)	0	0
	2.2.	Količina isporučene vode na vodoopskrbnom/uslužnom području	(m ³ /mjesečno)	0	0
	2.3.	Količina zbrinute otpadne vode na aglomeracijom/uslužnom području	(m ³ /mjesečno)	182.262	194.996
	2.4.	Broj stanovnika priključenih na sustav javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	2.5.	Broj stanovnika priključenih na sustav javne odvodnje	(broj)	24.500	28.368
	2.6.	Broj stanovnika na vodoopskrbnom/uslužnom području	(broj)	0	0
	2.7.	Broj priključaka (po kategorijama potrošača)	(broj)		
		domaćinstvo		9.032	9.884
		gospodarstvo		1.740	1.728
3. Količina fakturirane vodne usluge javne vodoopskrbe	3.1.	Količina fakturirane usluge javne vodoopskrbe	(m ³ /mjesečno)	0	0
	3.2.	Količina nefakturirane usluge javne vodoopskrbe (gubici)	(m ³ /mjesečno)	0	0
4. Kvaliteta usluge	4.1.	Dužina mreže (km)		170	265
	4.2.	Lomovi u mreži (broj)		0	0
	4.3.	Puknuća u mreži (broj)		2	2
	4.4.	Broj sati isporuke usluge javne vodoopskrbe	(sati/mjesečno)	0	0
	4.5.	Broj sati prekida isporuke usluge javne vodoopskrbe	(sati/mjesečno)	0	0
	4.6.	Broj nesukladnih uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	4.7.	Broj nesukladnih uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje	(broj)	0	0
	4.8.	Ukupan broj uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	4.9.	Ukupan broj uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje	(broj)	51	98
	4.10.	Broj nesukladnih uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	0	0

ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

	Red. broj	PODACI	Jedinica mjere	2014.	2016.
4. Kvaliteta usluge		Broj nesukladnih uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	18	12
	4.11.	Ukupan broj uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	0	0
	4.12.	Ukupan broj uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	51	98
	4.13.	Broj primljenih prigovora na kvalitetu usluge	(broj)	2	2
	4.14.	Broj riješenih prigovora u roku od 15 dana	(broj)	2	2
5. Troškovi	5.1.	Troškovi usluge javne vodoopskrbe	(kn)	0	0
	5.2.	Troškovi usluge javne odvodnje	(kn)	8.698.174	10.296.716
	5.3.	Ukupni troškovi poslovanja	(kn)	12.907.723	23.206.265
	5.4.	Ukupan broj zaposlenika	(broj)	27	38
	5.5.	Ukupni troškovi svih zaposlenika	(kn)	2.322.576	3.952.302
	5.6.	Broj zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	5.7.	Broj zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(broj)	27	38
	5.8.	Troškovi zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(kn)	0	0
	5.9.	Troškovi zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(kn)	2.322.576	3.952.302
	5.10.	Ukupni troškovi električne energije	(kn)	501.009	548.936
	5.11.	Ukupni troškovi tekućeg održavanja	(kn)	121.473	126.763
	5.12.	Ukupni troškovi amortizacije	(kn)	4.738.549	11.824.740
	5.13.	Ostali materijalni troškovi	(kn)	815.017	999.279
	5.14.	Prihod redovne djelatnosti usluge javne vodoopskrbe	(kn)	0	0
	5.15.	Prihod redovne djelatnosti usluge javne odvodnje	(kn)	8.721.889	10.268.295
	5.16.	Prihod redovne djelatnosti	(kn)	13.022.687	23.337.247
	5.17.	Ukupni troškovi redovne djelatnosti	(kn)	12.907.723	23.206.265
6. Zaduženost i kapital	6.1.	Stupanj zaduženosti	%	2,01	7,56
	6.2.	Kapital društva	(kn)	51.207.200	51.207.200

Izjava zakonskog zastupnika isporučitelja vodnih usluga

Ja niže potpisani, Milan Laković, (OIB 73925556246) s prebivalištem u Sveti Lovreč Pazenatički, na adresi Korsa 29, u svojstvu zakonskog zastupnika isporučitelja vodne usluge Odvodnje Poreč, sa sjedištem u Poreču, na adresi Mlinska 1(OIB 67294322519) ovim, pod materijalnom i kaznenom odgovornošću, potvrđujem da su podaci u ovoj prijavi vjerodostojni i istiniti, te da odgovaraju stanju u poslovnim knjigama isporučitelja vodne usluge, odnosno da odgovaraju stanju u naravi.

U Poreču, dana 17.3.2017.

Vlastoručni potpis

9

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

Napomena uz točke 5.16. i 5.17.: Značajan rast ukupnih troškova i ukupnih prihoda u odnosu na 2014. godinu rezultat je najvećim dijelom povećanja troškova amortizacije u odnosu na 2014. godinu (za 7.086.191 kuna) zbog značajne aktivacije dugotrajne imovine krajem 2014. i u 2015. i 2016. godini zbog čega su i prihodi od ukidanja odgođenih prihoda od primljenih potpora za tu imovinu značajno povećani (za 6.769.944 kune). Značajan rast troškova rezultat je i povećanja troškova zaposlenika za 1.629.726 kuna zbog zapošljavanja novih radnika. Na povećanje ukupnih prihoda utjecala je i veća potrošnja vode u odnosu na 2014. godinu za 413.222 m³ odnosno za 1.546.406 kuna.

Prema odredbama članka 3. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva, najniža osnovna cijena vodnih usluga sastoji se od fiksнog i varijabilnog dijela. Fiksni dio cijene vodnih usluga korisnici plaćaju po priklučku, a varijabilni dio prema količini isporučene vode. Fiksni dio služi pokriću troškova koji ne ovise o količini isporučene vode (tekuće i investičko održavanje, očitanje vodomjera, obradu očitanih podataka, dostavu računa i uplatnica, servisiranje i umjeravanje vodomjera i drugo). Očitanje vodomjera, obradu očitanih podataka, dostavu računa i naplatu usluge odvodnje i pročišćavanja obavlja Istarski vodovod d.o.o. Buzet budući je potrošnja vode osnovica za obračun naknade za odvodnju i pročišćavanje, za koju uslugu naplaćuje Odvodnji Poreč d.o.o. 5% naplaćene naknade. Varijabilni dio osnovne cijene služi za financiranje materijalnih troškova, troškova usluga, zaposlenih, koncesije, amortizacije, vrijednosnog usklađenja, te finansijskih rashoda prema količini skupljene i pročišćene vode.

U nastavku dajemo usporedni pregled cijene odvodnje i pročišćavanja za 2016. godinu sa procijenjenim troškovima prilikom utvrđivanja najniže osnovne cijene vodnih usluga 1.5.2014. godine.

Tabela 2: Izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga
Skraćeni prikaz troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10)

ODVODNJA	2014. GODINA	2016. GODINA	RAZLIKA	INDEX
	Procjenjeni troškovi - baza za nove cijene	OŠTVERAŽENJE		
Fiksni troškovi			(2)-(1)	
trošak očitania vodomjera (kn)	544.610,00	551.060,22	6.450,22	101,18
trošak obrada ocitanih podataka te izrade i dostave računa korisnicima vodnih usluga (kn)	0,00	0,00	0,00	-
trošak umjeravanja i servisiranja vodomjera sukladno važećim propisima (kn)	329.735,00	436.663,24	106.928,24	132,43
trošak tekucog i investicijskog održavanja priključka nekretnine na komunalne vodne građevine vodoposkrbe i/ili odvodnje (kn)	0,00	0,00	0,00	-
trošak redovitog održavanja funkcionalne i pravosnošt komunalnih vodnih građevina za isporuku vodnih usluga (kn)	214.875,00	114.396,98	-100.478,02	53,24
trošak ispitivanja i održavanja zdravstvene ispravnosti vode za piće (kn)	0,00	0,00	0,00	-
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	10.984	11.136	152,00	101,38
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene odvodnje (kn/ korisniku/mjesecu)	4.132	4.124		
Varijabilni troškovi, od čega:				
materijalni troškovi (kn)	6.876.801,00	7.171.476,69	294.675,69	104,29
troškovi usluga (kn)	975.000,00	816.180,24	-158.819,76	83,71
troškovi naknade za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar (kn)	1.560.000,00	1.726.199,22	166.199,22	110,65
troškovi za zapošljene (kn)	0,00	0,00	0,00	-
financijski rashodi (troškovi) (kn)	2.175.000,00	2.083.554,81	-91.445,19	95,80
troškovi amortizacije dugotrajne imovine (kn)	1.875.000,00	2.352.167,78	477.167,78	125,45
trošak vrijednog usklađivanja kratkotrajne imovine u visini 5% ukupnog prijedola ostvarenog obavljanjem djelatnosti vodnih usluga (kn)	291.801,00	193.374,64	-98.426,36	66,27
trošak naknade za koristenje voda iz čl. 23. točke 3. Zakona o finansiranju vodnjeg gospodarstva, nakon roka određenog čl. 95. st. 1. ZofVG i naknade iz čl. 28. st. 3., odnosno iz čl. 95. st. 3.. ZofVG, za koji je obveznik isporučitelji vodnih usluga, (kn)	0,00	0,00	0,00	-
Planirana godišnja količina usluge izražena u jedinicama mjere isporučene vodne usluge (u m ³)	2.756.788	2.895.331	138.543,00	105,03
Varijabilni dio najniže osnovne cijene odvodnje (kn/m ³)	2,494	2,477		
UKUPNI TROŠKOVNI ODVODNJE (kn)	7.421.411,00	7.722.536,91	301.125,91	104,06

PROČIŠĆAVANJE	2014. GODINA Prvičjeni troškovi - bazu za nove cijene	2016. GODINA OSTVARENJE	RAZLIKA	INDEKS
	(1)	(2)	(2)-(1)	
Fiksni troškovi				
trošak čišćanja vodenjera (kn)	181.537,00	183.686,74	2.149,74	101,18
trošak obrade očišćenih podataka te izrade i dostave računa korisnicima vodnih usluga (kn)	109.912,00	145.554,41	0,00	-
trošak unjeravana i serviranja vodenjera sukladno važećim propisima (kn)	0,00	0,00	35.642,41	132,43
trošak tekuceg i investicijskog održavanja priključka nekretnine na komunalne vodne građevine vodenjske i/ili odvodne (kn)	0,00	0,00	0,00	-
trošak redovitog održavanja funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina za isporuku vodnih usluga (kn)	71.625,00	38.132,33	-33.492,67	53,24
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	10.984	11.136	0,00	-
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene pročišćavanja (kn/korisniku/mjesečno)	1.377	1.375	2	101,38
Varijabilni troškovi od čega:				
materijalni troškovi (kn)	2.292.267,00	2.390.492,23	98.225,23	104,29
troškovi usluga (kn)	325.000,00	272.060,08	-52.939,92	83,71
troškovi naknade za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar (kn)	520.000,00	575.399,74	55.399,74	110,65
troškovi za zapostene (kn)	0,00	0,00	0,00	-
financijski rashodi (troškovi) (kn)	725.000,00	694.518,27	-30.481,73	95,80
troškovi amortizacije dugotraume imovine (kn)	625.000,00	784.055,93	159.055,93	125,45
troškovi vrijednosnog usklađivanja kartkaratne imovine u visini 5% ukupnog prihoda ostvarenog obavljanjem djelatnosti vodnih usluga (kn)	97.267,00	64.458,21	-32.808,79	66,27
trošak naknade za korisjenje voda iz čl. 23. točke 3. Zakona o finansiranju vodnoga gospodarstva, nakon roka odredenog čl. 95. st. 1. ZofVG i obveznik isporučitelj vodnih usluga (kn)	0,00	0,00	0,00	-
Planirana godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m ³)	2.756.788	2.895.331	138.543,00	105,03
Varijabilni dio najniže osnovne cijene pročišćavanja (kn/m ³)	0,831	0,826		
UKUPNI TROŠKOVNI PROČIŠĆAVANJA	2.473.804,00	2.574.178,97	100.374,97	104,06
UKUPNI TROŠKOVNI PRUŽANJA VODNIH USLUGA	9.895.215,00	10.296.715,87	401.500,87	104,06

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

Budući Uredba propisuje strukturiranje cijene posebno za skupljanje otpadnih voda i njihovo dovođenje do uredaja za pročišćavanje otpadnih, ukupni troškovi su raspoređeni na navedene dvije kategorije iako se računovodstveno ne prate odvojeno, 75% troškova prema procjeni odnosi se na sakupljanje i 25% na pročišćavanje otpadnih voda.

- Fiksni dio cijene obračunava se na broj korisnika vodne usluge obveznika (broj vodomjera)
- Varijabilni dio osnovne cijene odvodnje i pročišćavanja obračunava se prema m^3 utrošene vode koje osigurava Istarski vodovod d.o.o. Buzet kroz objedinjenu naplatu vode i drugih naknada i doprinosa

Cijene vodnih usluga su u primjeni od 1.5.2014.

I Stvarni podaci za 2014. godinu

1. Ostvareni prihodi od odvodnje i pročišćavanja	8.721.889 kn
2. Ostvareni troškovi amortizacije koju pokriva MRS 20	754.891 kn
3. Troškovi odvodnje i pročišćavanja 67,57%	8.698.175 kn
4. Godišnja količina isporučene vodne usluge Odvodnja	2.482.109 m^3
5. Godišnja količina isporučene vodne usluge Pročišćavanje	2.482.109 m^3

II Stvarni podaci za 2016. godinu

1. Ostvareni prihodi od odvodnje i pročišćavanja	10.268.295 kn
2. Ostvareni troškovi amortizacije koju pokriva MRS 20	7.362.905 kn
3. Troškovi odvodnje i pročišćavanja 70,29%	10.296.716 kn
4. Godišnja količina isporučene vodne usluge Odvodnja	2.895.331 m^3
5. Godišnja količina isporučene vodne usluge Pročišćavanje	2.895.331 m^3

III Rezultat komparacija pokazatelja usporednih godina

Prihodi od odvodnje i pročišćavanja u 2016. godini veći su za 17,73% ili 1.546.406 kn. Troškovi su veći za 18,38% ili 1.598.541 kuna.

Količina vode u odvodnji i pročišćavanju povećana je za 16,65% ili 413.222 m^3 u odnosu na 2014. godinu.

Troškovi poslovanja u Odvodnji Poreč d.o.o. u 2016. godini u odnosu na 2014. godinu (kada su formirane cijene vodnih usluga) rastu minimalno u odnosu na prihode od osnovnih djelatnosti. Dok troškovi bilježe porast od 18,38%, prihodi su veći za 17,73% zbog veće potrošnje vode, što čini negativnu razliku u apsolutnom iznosu između prihoda i rashoda u 2016. godini od svega 28.610 kuna (u 2014. godini razlika je bila pozitivna u iznosu od 23.714 kuna). Osnovni razlog takvog odnosa je u povećanju količinske prodaje vode, što utječe na kretanje prihoda, a porast troškova uvjetovan je rastom cijena u troškovima koji imaju tendenciju rasta. Stoga je bitno istaći da je negativna razlika minimalna i da su iz drugih poslovnih usluga koje Društvo obavlja (praznjenje septičkih jama) ostvareni prihodi tako da je Društvo poslovalo s dobiti.

Društvo Odvodnja Poreč d.o.o. započelo je s radom 1.2.2014. godine i nove cijene vodne usluge su u primjeni od 1.5.2014. kad je Odvodnja Poreč d.o.o. kao zasebno društvo donijelo cijene za skupljanje i pročišćavanje odvodnje (fiksni i varijabilni dio cijene). U nastavku, u tabeli 3., dajemo pregled cijena iz 2014. godine koje nisu mijenjane u 2016. godini.

Tabela 3: Pregled cijena vodnih usluga (odvodnje) prema odredbama čl. 206 Zakona o vodama od 1.5.2014. godine

Rb	Naziv usluge	j.m.	Cijena (bez PDV-a)		
			*2014.	2014. i 2016.	
			(1)	(2)	
1.	Tarifa vodne usluge za korisnike stambenih prostora				
1.a	Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/mj	4,13	4,13	
1.b	Fiksni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/mj	1,37	1,37	
1.c	Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/m ³	2,49	1,65	
1.d	Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/m ³	0,80	0,55	
1.e	Usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama	kn/m ³	-	-	
2.	Tarifa vodne usluge za socijalno ugrožene građane				
2.a	Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/mj		2,15	
2.b	Fiksni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/mj		0,75	
2.c	Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/m ³		0,85	
2.d	Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/m ³		0,30	
3.	Tarifa vodne usluge za korisnike u poslovnim prostorima				
3.a	Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/mj		4,13	
3.b	Fiksni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/mj		1,37	
3.c	Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/m ³		2,93	
3.d	Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/m ³		0,97	
3.e	Usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama	kn/m ³		-	

* Izračun najniže osnovne cijene – vidi tabelu br. I (prosječna cijena) – planski pokazatelji

Napomena: za sve pojedinačne cijene po korisnicima postoje odluke Nadzornog odbora odobrene od vlasnika 15.4.2014.

- Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda i pročišćavanje otpadnih voda obračunava se po broju priključaka po kategorijama potrošača (domaćinstva, gospodarstvo)
- Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja i pročišćavanja po m³ isporučene vodne usluge potrošaču
- Socijalno ugroženi građani plaćaju 60% osnovne cijene. Nužna količina po kućanstvu iznosi 5 m³

Uz osnovnu cijenu koju čine fiksni i varijabilni dio cijene odvodnje i pročišćavanja obračunavaju se i obvezne naknade propisane uredbama Vlade i naknade za razvoj koje uvode JLS. Naknade se obračunavaju po m³ vode. Visina naknade za razvoj odvodnje različita je i ovisi o odluci JLS-a i s njima raspolaže Društvo. Za uslugu fakturiranja i naplate Istarskom vodovodu d.o.o. Buzet plaća se 5% naplaćene naknade.

Prema Zakonu o PDV-u, PDV se naplaćuje po stopi od 13% (ranije 10%) na osnovnu cijenu javne odvodnje, dok se na namjenske naknade ne obračunava.

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

Zaključak

Društvo je cijenu vodnih usluga odvodnje i pročišćavanja za različite kategorije potrošača sastavilo i utvrdilo na temelju odredbi Zakona o vodama, Zakona o finansiranju vodnog gospodarstva i Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva. Prema odredbama članka 197. Zakona o vodama, cijena vodnih usluga se određuje prema načelima punog povrata troškova kako je propisano Zakonom o finansiranju vodnog gospodarstva, socijalne prihvatljivosti cijene javne vodoopskrbe i zaštite od monopolija.

U razdoblju od 2011. do 2016. godine Društvo je cijenu mijenjalo dva puta. Promjene se odnose na fiksni i varijabilni dio osnovne cijene javne odvodnje i pročišćavanja kao i na namjenske naknade.

Društvo je primijenilo ključ podjele troškova prema ostvarenim prihodima. Rezultat analize prikazane u tablici 2 ukazuje da je cijena vodnih usluga odvodnje na granici punog povrata uz minimalno ostvarenu negativnu razliku prihoda i rashoda od 28.610 kuna što ukazuje da nije potrebna korekcija cijene odvodnje i pročišćavanja.

Društvo treba obratiti pozornost na daljnje preuzimanje obveza, kako povećanje zaduženosti ne bi utjecalo na njegovu finansijsku stabilnost. Kako je Društvo u značajnim ulaganjima u EU Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda Grada Poreča“ u koji su uključena sredstva Kohezijskog fonda, Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda i vlastita sredstva za očekivati je da će se stavljanjem iste u funkciju pojaviti potreba za definiranjem nove cijene kao i definiranje načina za zbrinjavanje otpadnih voda koje će se javiti u vidu vode za navodnjavanje.

U Rijeci, 17. ožujka 2017.

Ovlašteni revizor

Ljiljana Benčić Markulin

