

VODOVOD LABIN d.o.o.
LABIN

Broj: 10-1/2019.
Labin, 17.04.2019.

**BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

Labin, travanj 2019.

NAZIV

VODOVOD LABIN, društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju, LABIN, odnosno skraćeni naziv Društva glasi: VODOVOD LABIN d.o.o., OIB: 40074412467.

ADRESA:

Ulica Slobode br. 6, 52220 Labin

PODACI O OSNIVANJU

Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Rijeci rješenjem Fi 8559/93 od 30.06.1994., prema zakonima i propisima Republike Hrvatske.

Osnivači društva su Grad Labin i Općine: Kršan, Raša, Sv.Nedelja i Pićan.

Temeljni kapital sporazumno je podijeljen na 5 temeljnih udjela, pri čemu Grad Labin sudjeluje sa 54,40%, Općina Kršan sa 17,52%, Općina Raša sa 16,50%, Općina Sv.Nedelja sa 8,68% i Općina Pićan sa 2,90%, udjela.

PREDMET POSLOVANJA

Predmet poslovanja Društva sastoji se u obavljanju sljedećih djelatnosti:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- proizvodnja energije za vlastite potrebe
- poslovi ovjeravanja zakonitih mjerila i/ili poslovi pripreme zakonitih mjerila za ovjeravanje

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Dino Škopac, direktor Društva.

Prosječan broj radnika na bazi stanja krajem mjeseca za 2018. godinu bio je 76.

OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Nar.nov., br. 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar.nov., br. 78/15, 134/15, 120/16). U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povjesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine:

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina*, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine priznaju se ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati poduzetniku, trošak nabave te imovine može se pouzdano utvrditi, te ukoliko je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500,00 kuna.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se po trošku nabave, koji obuhvaća trošak kupnje (kupovna cijena, uvozne carine i špeditorski troškovi, nepovratni porezi, izravni troškovi koji se mogu pripisati pribavljanju sredstva dugotrajne nematerijalne imovine, te ostali troškovi koji se mogu pripisati kupnji).

Nakon početnog priznavanja sredstva nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva nematerijalne imovine s ograničenim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne metode. Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo stavljen u upotrebu.

Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine:

Dugotrajanu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 6 – Dugotrajna materijalna imovina*, koju:

- a) posjeduje društvo i koristi se njima u isporuci dobara i usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i
- c) ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao imovina ukoliko su zadovoljene odredbe točke 18. *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 6*, odnosno:

- a) je vjerojatno da će buduće ekonomski koristi povezane sa sredstvom pritjecati u društvo,
- b) trošak sredstva može se pouzdano izmjeriti, te
- c) je pojedinačna vrijednost sredstva veća od 3.500,00 kuna, ili
- d) je pojedinačna vrijednost sredstva manja od 3.500,00 kn pod uvjetom da se koriste duže od jednog razdoblja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine manja od 3.500,00 kuna i vijeka trajanja kraće od godinu dana evidentiraju se kao sitan inventar, te jednokratno otpisuju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu.

Dugotrajanu materijalnu imovinu prilikom nabave u poslovnim knjigama iskazuje se po trošku nabave.

Trošak nabave sredstava dugotrajne materijalne imovine obuhvaća trošak kupnje (kupovna cijena, uvozne carine i špeditorski troškovi, nepovratni porezi, izravni troškovi koji se mogu pripisati pribavljanju sredstva dugotrajne nematerijalne imovine, ostali troškovi koji se mogu pripisati kupnji).

Predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjeni za ispravak vrijednosti i gubitak od umanjenja.

Obračun amortizacije provodi se linearnom (ravnomjernom) metodom za svako sredstvo pojedinačno. Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne materijalne imovine stavljen u upotrebu.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu materijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne materijalne imovine bila u upotrebi.

Dugotrajna se imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Obračun amortizacije provodi se primjenom slijedećih stopa:

R.B.	OPIS	VIJEK TRAJANJA	GOD. STOPA AMORTIZACIJE
GRAĐEVINSKI OBJEKTI			
1.	CJEVOVODI		
1.1.	ljevano-željezni i salonitni	50	2,00
1.2.	PVC, pocićani i čelični	36	2,80
2.	VODOVODNI REZERVOARI, PREKIDNE KOMORE, KAPTAŽNE GRAĐEVINE, TRAFOSTANICE	50	2,00
3.	PUMPNE I HIDROFORSKE STANICE, OBJEKTI ZA OBAVLJANJE KOM.DJELATNOSTI	67	1,50
4.	MOST PREKO RIJEKE RAŠE	40	2,50
5.	Kanalizacijska i fekalna mreža	50	2,00
6.	Uređaj za prošiščavanje	50	2,00
7.	Ostali građevinski objekti	20	5,00
OPREMA			
8.	UREĐAJI I INSTALACIJE		
8.1.	zaštitna oprema, oprema za distribuciju el.energije	20	5,00
8.2.	hidromehanička, elektrostrojna i ostala oprema na objektima vodovoda	12,5	8,00
8.3.	brojila, ukloplni satovi, mjerne garniture, grijači	14	7,00
8.4.	oprema za održavanje i popravak ind.postrojenja (motorne pile)	8	12,50
8.5.	električne brusilice i nareznice	10	10,00
8.6.	Tokarilica	8	12,50
8.7.	oprema u baždarnici i aparati za traženje gubitaka	6	16,60
9.	Postrojenje i oprema za javnu odvodnju	10	10,00
10.	TRANSPORTNA SREDSTVA		
10.1.	putnička vozila	6,5	15,50
10.2.	Kamion	9	11,00
10.3.	Kombi	4	25,00
10.4.	Specijalno vozilo za pražnjenje septičkih jama	16,7	6,00
11.	KRUPNI ALAT, INSTRUMENTI, VODOMJERI, TAHOGRAF	8	12,50
12.	TELEKOMUNIKACIJSKA OPREMA	14	7,00
13.	KOTAO ZA ZAGRIJAVANJE	10	10,00
14.	OPREMA ZA RAD U LABORATORIJU	10	10,00
15.	RADNO VOZILO - utovarivač-rovokopač	5	20,00
16.	ELEKTRONIČKA OPREMA ZA OBRADU PODATAKA	5	20,00
17.	UREDSKA OPREMA		
17.1.	namještaj od drva i metala	10	10,00
17.2.	namještaj od ostalog materijala	9	11,00
17.3.	mehanički pisaći strojevi	8	12,50

17.4.	električni pisaći strojevi	7	14,30
17.5.	električni računski strojevi	6	16,60
17.6.	fotokopirni aparat	7	14,30
18.	UMJETNIČKE SLIKE	0	0
19.	MATERIJALNA PRAVA	5	20
20.	GRAĐEVINSKA ZEMLJIŠTA	0	0

Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine:

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Prilikom nabave, Uprava klasificira dugotrajanu financijsku imovinu temeljem odredbi *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 9 – Finansijska imovina* u jednu od slijedeće četiri kategorije:

1. finansijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
2. ulaganja koja se drže do dospjeća;
3. zajmovi i potraživanja; i
4. finansijska imovina raspoloživa za prodaju.

Politika iskazivanja zaliha:

Zalihe sirovina, materijala, trgovачke robe, rezervih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma iskazuju se u poslovnim knjigama temeljem odredbi *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 10 – Zalihe*, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža. Trošak nabave zaliha obuhvaća, kupovnu cijenu, uvozne carine i trošarine, nepovratne poreze, špeditorske troškove, te ostale troškove koji se mogu pripisati nabavi do dovođenja robe na skladište.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume u uporabi mogu se uključiti u troškove kada im je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn, a vijek upotrebe kraći od jedne godine i to metodom jednokratnog otpisa.

Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi.

Politika iskazivanja kratkotrajnih 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.

Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 11 – Potraživanja*.

Prilikom naplate potraživanja nastale tečajne razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorena potraživanja od kupaca iz inozemstva na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode razdoblja.

Povećanje potraživanja za kamatu utemeljuje se na ugovoru i obračunima zateznih kamata po zakonskoj stopi.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja

potraživanja provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Odluku o usklajivanju vrijednosti potraživanja donosi direktor Društva.

Politika iskazivanja novca u banci i blagajni:

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja *Hrvatske narodne banke* na dan bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova usklade deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se kao prihodi / rashodi tekućeg razdoblja.

Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda:

Aktivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja*.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, a još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun).

Visina ovih troškova i prihoda utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Politika iskazivanja kapitala i rezervi:

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 12 – Kapital* kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od temeljnog kapitala (upisanog), kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Politika iskazivanja dugoročnih obveza:

Dugoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku dužem od 12 mjeseci od datuma sastavljanja finansijskog izvještaja, a priznaju se u skladu sa odredbom *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 13 - Obveze*. Iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju *Hrvatske narodne banke* na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Politika iskazivanja kratkoročnih obveza:

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

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeća kraćim od 12 mjeseci, a priznaju se u skladu sa odredbom *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 13 - Obveze*.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima, te uz deviznu klauzulu plaćanja iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju *Hrvatske narodne banke* na dan evidentiranja obveza.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razliku knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Politika iskazivanja odgođenih plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja:

Pasivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja*.

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Visina ovih troškova i prihoda utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Politika iskazivanja prihoda:

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se priznaju u skladu s odredbom *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 15 – Prihodi*.

Prihodi se priznaju danom isporuke roba i/ili usluga, te izdavanjem računa.

Prihodi s naslova prodaje robe i proizvoda, priznaju se u skladu s odredbama točke 24. HSFI-a 15, ukoliko:

- su na kupca preneseni svi veći rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom;
- društvo ne zadržava sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se može povezati s vlasništvom, niti učinkovito kontrolira prodaju proizvoda ili robe;
- je moguće pouzdano utvrditi svotu prihoda;
- je vjerojatno da će se prodani proizvodi ili robe naplatiti, te
- ako je moguće pouzdano utvrditi troškove koji su nastali ili koji će nastati u vezi s prodajom.

Prihodi s naslova prodaje usluga čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi obračunavaju se prema stupnju postotne dovršenosti transakcije na dan bilance. Prihodi s naslova pruženih usluga priznaju se u skladu s točkom 26. HSFI-a 15, ako:

- je moguće pouzdano utvrditi prihode;
- postoji vjerojatnost naplate;
- je moguće pouzdano izmjeriti stupanj dovršenosti transakcije,
- se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s tim uslugama i troškovi potrebni za dovršenje usluga.

Eventualna unaprijed plaćena najamnina razgraničava se na razdoblja na koja se odnosi.

Državne potpore priznaju se u prihode tijekom razdoblja u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

Prihodi s naslova kamata priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, koji su u skladu s prethodno potpisanim ugovorima.

Politika iskazivanja rashoda:

Rashodi predstavljaju smanjenje 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 evidentiraju u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda finansijskog izvještavanja 16 – Rashodi*.

U politici priznavanja rashoda potrebno je pridržavati se sljedećih kriterija:

- a) rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti;
- b) rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i poziciju prihoda;
- c) kada se očekuje postizanje prihoda u više sljedećih obračunskih razdoblja, priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumne alokacije na obračunska razdoblja;
- d) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju kada izdatak ne ostvaruje buduću ekonomsku korist, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci;
- e) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija.

Politika iskazivanja poreza na dobit:

Dobit / gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama *Zakona o porezu na dobit*.

BILJEŠKE

1. BILANCA

Bilanca društva na dan 31.12.2018. godine iznosi 225.618.627,93 kn, te je u odnosu na 2017. godinu povećana za 0,58%. Na strani aktive povećanje je zabilježeno kod kratkotrajne imovine, dok je na strani pasive došlo do povećanja odgođenih plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja (primljena bespovratna sredstva za investicije).

OPIS	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017.	Struktura 2017.	Struktura 2018.
DUGOTRAJNA IMOVINA	203.657.148,76	201.946.711,54	99,16	90,79	89,51
KRATKOTRAJNA IMOVINA	20.569.769,63	23.610.665,85	114,78	9,17	10,46
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	93.914,83	61.250,54	65,22	0,04	0,03
UKUPNO AKTIVA	224.320.833,22	225.618.627,93	100,58	100,00	100,00
KAPITAL I REZERVE	111.892.559,73	112.007.863,67	100,10	49,88	49,64
DUGOROČNE OBVEZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KRATKOROČNE OBVEZE	5.373.715,11	4.486.519,89	83,49	2,40	1,99
Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	107.054.558,38	109.124.244,37	101,93	47,72	48,37
UKUPNO PASIVA	224.320.833,22	225.618.627,93	100,58	100,00	100,00

1.1. Dugotrajna imovina

U strukturi aktive dugotrajna imovina u iznosu od 201.946.711,54 kn zauzima najveći udio od 89,51%, a sastoji se od:

- nematerijalne imovine: 1.686.105,49 kn
- materijalne imovine: 200.248.390,77 kn
- potraživanja: 12.215,28 kn

1.1.1. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalna imovina uključuje ulaganja u računalni softver i ulaganja u tuđa sredstva (poslovna zgrada u najmu, pristupni put izvoru „Kožljak“ i izvoru „Mutvica“, te vodospremi Martinski). Ulaganja u računalni software i ulaganje u tuđa osnovna sredstva amortiziraju se po stopi od 20%.

Najveći udio u dugotrajnoj imovini zauzima materijalna imovina. Sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata, pogonskog inventara,

transportnih sredstava, ostale materijalne imovine, materijalne imovine u pripremi i predujmova. Amortizacija se obračunava linearnom metodom.

Sastav materijalne imovine za 2017. i 2018. godinu dat je u slijedećim tablicama.

Sastav materijalne imovine u 2017. godini:

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
ZEMLJIŠTE - AOP 011	5.119.933,69	0,00	5.119.933,69
Građevinski objekti - AOP 012	271.208.184,42	151.245.931,42	119.962.253,00
Postrojenja, oprema, alati, pogonski inventar - AOP 013	29.350.855,68	19.917.602,67	9.433.253,01
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva - AOP 014	8.449.622,60	4.897.790,47	3.551.832,13
Predujmovi za materijalnu imovinu - AOP 016	23.694,00	0,00	23.694,00
Materijalna imovina u pripremi - AOP 017	63.225.814,24		63.225.814,24
Ostala materijalna imovina (pristupni putevi, umjetnička djela) - AOP 018	1.436.931,85	987.222,54	449.709,31
UKUPNO - materijalna imovina	378.815.036,48	177.048.547,10	201.766.489,38

Sastav materijalne imovine u 2018. godini:

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
ZEMLJIŠTE - AOP 011	5.119.933,69	0,00	5.119.933,69
Građevinski objekti - AOP 012	276.641.795,69	156.593.138,67	120.048.657,02
Postrojenja, oprema, alati, pogonski inventar, transportna sredstva - AOP 013	31.172.475,05	21.086.462,04	10.086.013,01
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva - AOP 014	8.582.038,32	5.249.799,82	3.332.238,50
Predujmovi za materijalnu imovinu - AOP 016	6.210,00	0,00	6.210,00
Materijalna imovina u pripremi - AOP 017	63.225.814,24		61.349.656,40
Ostala materijalna imovina (pristupni putevi, umjetnička djela) - AOP 018	1.435.635,66	1.129.953,51	305.682,15
UKUPNO - materijalna imovina	386.183.902,65	184.059.354,04	200.248.390,77

1.1.2. Dugotrajna potraživanja

Potraživanja u dugotrajnoj imovini u iznosu od 12.215,28 kn se odnose na potraživanja sa odgodom plaćanja za prodane stanove bivšim djelatnicima Društva.

1.2. Kratkotrajna imovina

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 23.610.665,85 kn i čini udio od 10,46 % u ukupnoj aktivi.

Kratkotrajnu imovinu čine zalihe, potraživanja, finansijska imovina i novac na računima i u blagajni. U nastavku se daje usporedni prikaz kratkotrajne imovine za 2017. i 2018. godinu.

OPIS	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017.	Struktura 2017.	Struktura 2018.
Zalihe	1.729.334,52	1.700.563,97	98,34	8,41	7,20
Potraživanja	4.991.348,20	4.703.375,17	94,23	24,27	19,92
Finansijska imovina	9.564.086,71	10.117.570,31	105,79	46,50	42,85
Novac u banci i blagajni	4.285.000,20	7.089.156,40	165,44	20,83	30,03
Ukupno	20.569.769,63	23.610.665,85	114,78	100,00	100,00

U odnosu na 2017. godinu kratkotrajna imovina je veća za 14,78%, na što je utjecalo povećanje finansijske imovine i novca.

Zalihe iznose 1.700.563,97 kn, te su u odnosu na 2017. godinu manje za 1,77%. Najveći dio ih čine sirovine i materijal za održavanje, dok ostatak otpada na sitan inventar, autogume, gorivo i mazivo.

Neto iznos potraživanja iznosi 4.703.375,17 kn, te su u odnosu na 2017. godinu smanjena za 5,77%.

Struktura potraživanja prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	Neto iznos 01.01.2018.	Bruto iznos 31.12.2018.	Ispravak vrijednosti	Neto iznos 31.12.2018.	Struktura u %
Potraživanja za vodu i odvodnju	4.214.782,84	4.884.294,11	717.320,31	4.166.973,80	88,60
Potraživanja za usluge	396.932,81	389.438,02	138.595,31	250.842,71	5,33
Potraživanja za kamate	125.836,41	82.134,98	18.885,98	63.249,00	1,34
Potraživanja od kupaca - ukupno AOP 049	4.737.552,06	5.355.867,11	874.801,60	4.481.065,51	95,27
Potraživanje od države - predujmovi poreza na dobit i PDV	156.986,26	151.601,55	0,00	151.601,55	3,22
Potraživanje za bolovanje od HZZO	25.515,36	9.838,38	0,00	9.838,38	0,21
Potraživanje od države - AOP 051	182.501,62	161.439,93	0,00	161.439,93	3,43
Potraživanja za dane predujmove dobavljačima	1.312,16	5.333,19	0,00	5.333,19	0,11
Potraživanja za bankovne kamate	69.982,36	55.536,54	0,00	55.536,54	1,18
Ostala potraživanja	0,00	16.228,88	16.228,88	0,00	0,00
Ostala potraživanja - ukupno AOP 052	71.294,52	77.098,61	16.228,88	60.869,73	1,28
UKUPNO - AOP 046	4.991.348,20	5.594.405,65	891.030,48	4.703.375,17	100,00

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja, ta ako postoji, provodi se ispravak vrijednosti potraživanja. Sva se takva potraživanja i dalje naplaćuju kroz iduća poslovna razdoblja.

Na zakašnjela plaćanja obračunavaju se zakonske zatezne kamate.

U sklopu potraživanja uzimajući u obzir i ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2017. godine 95,27% otpada na potraživanja od kupaca za vodne usluge, ostale usluge i kamate.

Potraživanja od države sudjeluju u ukupnim potraživanjima sa 3,43%, a odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost i potraživanje od fonda zdravstva za bolovanje preko 42 dana.

Ostala potraživanja koja u strukturi ukupnih potraživanja zauzimaju 1,28% uključuju najvećim dijelom potraživanja po osnovi bankovnih kamata, te potraživanje za plaćene predujmove dobavljačima.

OPIS	31.12.2017.	Struktura 2017.	31.12.2018.	Struktura 2018
NEDOSPELO	2.234.973,89	40,18	2.744.867,62	51,25
DOSPELO	3.327.897,71	59,82	2.610.999,49	48,75
UKUPNO	5.562.871,60	100,00	5.355.867,11	100,00
Struktura dospjelih potraživanja:				
OPIS	31.12.2017.	Struktura 2017.	31.12.2018.	Struktura 2018.
DO 30 DANA	640.589,72	19,25	45.862,29	1,76
OD 31 - 60 DANA	395.389,11	11,88	366.924,75	14,05
OD 61 - 90 DANA	221.762,66	6,66	262.740,76	10,06
OD 91 DAN - 1 GODINE	907.989,19	27,28	813.169,54	31,14
OD 1 - 2 GODINE	416.342,45	12,51	431.494,98	16,53
OD 2 - 3 GODINE	250.853,56	7,54	242.313,08	9,28
OD 3-5 GODINA	368.016,99	11,06	323.726,25	12,40
PREKO 5 GODINA	126.954,03	3,81	124.767,84	4,78
UKUPNO	3.327.897,71	100,00	2.610.999,49	100,00

Financijska imovina iznosi 10.117.570,31 kn, a u odnosu na 2017. godinu je povećana za 5,79%. Uključuje oročene depozite u bankama u iznosu od 5.617.570,31 kn i ulaganje u investicijski fond (Erste Adriatic Bond – obveznički fond) u iznosu od 4.500.000,00 kn.

1.3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 61.250,54 kn, te čine udio od 0,03% u ukupnoj aktivi, a odnose se na plaćene predujmove za materijal ili usluge u slijedećoj godini.

1.4. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve u ukupnoj pasivi sudjeluju sa 49,64%, a sastoje se iz slijedećeg:

OPIS	31.12.2017.	31.12.2018.	Struktura 2017.	Struktura 2018.
Upisani kapital	10.419.400,00	10.419.400,00	9,31	9,30
Revalorizacijska rezerva	100.180.978,91	100.180.978,91	89,53	89,44
Zadržana dobit	1.159.512,07	1.292.180,82	1,04	1,15
Dobit poslovne godine	132.668,75	115.303,94	0,12	0,10
UKUPNO	111.892.559,73	112.007.863,67	100,00	100,00

1.5. Obveze društva

U slijedećoj tablici dat je prikaz i usporedba kratkoročnih obveza na dan 31.12.2017. i 31.12.2018.:

OPIS	2017.	2018.	Indeks 2018/2017.
Obveze prema dobavljačima - AOP 115	2.466.620,23	2.026.187,94	82,14
Obveze za primljene predujmove - AOP 114	260.835,21	177.460,41	68,04
Obveze prema zaposlenima (za prosinac - neto plaće i prijevozni troškovi)- AOP 117	517.115,82	534.315,87	103,33
Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja - AOP 118	415.708,18	289.628,47	69,67
Obveze prema bankama - AOP 113	437983,24	0,00	0,00
Ostale kratkoročne obveze - AOP 121 :			
<i>za naknade šteta prilikom izvođenja investicija</i>	66.356,63	66.357,35	100,00
<i>prema Hrvatskim vodama (nenaplaćene naknade - NKV i NZV)</i>	776.492,33	901.932,86	116,15
<i>prema IVS-u (nenaplaćena naknada za razvoj IVS i javna odvodnja za naselje Topid)</i>	377.418,25	410.088,88	108,66

<i>koncesijska naknada za IV kvartal</i>	3.836,66	2.968,51	77,37
<i>obveze Gradu i Državi za prodane stanove sa stanarskim pravom</i>	48.445,66	45.793,66	94,53
<i>obveze za OKFŠ i naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom</i>	1.701,95	1.031,94	60,63
<i>Ostale obveze</i>	1.200,95	30.754,00	2.560,81
<i>Ukupno -ostale kratkoročne obveze</i>	1.275.452,43	1.458.927,20	114,39
<i>Ukupne kratkoročne obveze - AOP 107</i>	5.373.715,11	4.486.519,89	83,49

U sklopu ostalih obveza za 2018. godinu je i kriva doznaka u iznosu od 28.578,26 kn, primljena 28.12.2018., a povrat je izvršen 04.01.2019. godine.

1.6. Prihodi budućeg razdoblja

Prihodi budućeg razdoblja iznose 109.124.244,37 kn i čine značajan udio od 48,37% u pasivi društva. Sastoje se od primljenih nepovratnih sredstava za investicije od strane Hrvatskih voda, HEP-a, Grada Labina, Općine Raša, Općine Sv.Nedelje, Općine Kršan, Općine Pićan i Vodovoda Pula d.o.o. te naknade za sufinanciranje primarne i sekundarne vodovodne mreže koja se je uplaćivala na poseban račun za investicije Vodovodu Labin.

Također u ovaj iznos je uključen i iznos od naknade za razvoj javne odvodnje, koja se obračunava u računima za vodne usluge u visini od 1,00 kn/m³. Prikuplja se na cijelom području kojeg opskrbljuje Vodovod Labin, počevši od 2014. godine. Saldo naplaćene, a neutrošene naknade za razvoj javne odvodnje na dan 31.12.2018. iznosi 5.455.667,73 kn.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Poslovni prihodi se sastoje od prihoda od prodaje (izvan grupe) i ostalih poslovnih prihoda (izvan grupe).

Prihodi od prodaje uključuju prihode od prodaje vodnih usluga, te prihode od usluga izrade priklučenja i ostalih sl. usluga, kao i prihode od usluge naplate naknada za Hrvatske vode i IVS Buzet. Ostali poslovni prihodi uključuju priznate odgodjene prihode po osnovi obračuna amortizacije, prihode od zakupnina, isplaćenih šteta temeljem osiguranja imovine te ostale poslovne prihode. Financijski prihodi uključuju prihode po osnovi zateznih kamata od kupaca, kamate na oročena sredstva, po viđenju i dobiti od ulaganja u Erste Adriatic Bond, pozitivne tečajne razlike po financijskom leasingu i kamate od cash pool-a.

Sastav prihoda:

ELEMENTI	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
POSLOVNI PRIHODI	26.830.597,24	26.628.645,24	99,25
FINANCIJSKI PRIHODI	279.172,21	220.544,18	79,00
UKUPNO	27.109.769,45	26.849.189,42	99,04

2.1.1. Prihodi od prodaje (izvan grupe)

Ovi su prihodi sastavni dio poslovnih prihoda, a uključuju slijedeće vrste prihoda:

Prihodi od prodaje (izvan grupe) - AOP 127	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje vode	14.117.260,48	14.148.266,14	100,22
Prihodi od fiksne naknade za održavanje sustava	3.683.575,00	3.690.610,00	100,19
Prihodi od djelatnosti javne odvodnje	5.465.004,99	5.329.024,78	97,51
Prihodi od izvršenih usluga vodoopskrbe (izrada priključaka, odvajanja potrošnje vode i ostale slične usluge)	662.214,82	456.885,49	68,99
Usluge naplate naknada za Hrvatske vode i IVS Buzet	392.556,73	375.821,47	95,74
Prihodi od izvršenih usluga-odvodnja	100.378,27	76.785,77	76,50
Prihodi od usluga - ukupno	1.155.149,82	909.492,73	78,73
UKUPNO	24.420.990,29	24.077.393,65	98,59

2.1.2. Ostali poslovni prihodi

U sklopu poslovnih prihoda uključeni su i ostali poslovni prihodi (izvan grupe), a koji uključuju slijedeće vrste prihoda:

Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) - AOP 130	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Prihodi od najamnina i zakupnina	286.692,61	315.905,79	110,19
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	280.674,28	127.552,04	45,44
Odgođeni prihodi za obračun amortizacije	1.697.302,04	1.779.584,30	104,85
Naplate šteta i ostalo temeljem osiguranja	75.244,28	121.896,98	162,00
Prihodi po osnovi besplatnog primitaka imovine i sl.	0,00	173.461,15	
Ostali poslovni prihodi - prihodi po sudskim presudama, ovrhamama, inventurni viškovima, prodaja imovine i dr.)	69.693,74	32.851,03	47,14
UKUPNO	2.409.606,95	2.551.251,29	105,88

2.1.3. Financijski prihodi

Detaljan prikaz pojedinih financijskih prihoda prikazuje slijedeća tablica:

Financijski prihodi - AOP 154	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Zatezne kamate od kupaca	130.382,18	114.997,03	88,20
Kamate na oročenja, po viđenju i dobiti od fonda	107.767,09	83.146,12	77,15
Prihodi od kamata za ovrhe	27.844,93	14.738,53	52,93
Kamate od cash pool-a	4.929,16	2.049,82	41,59
Pozitivne tečajne razlike	8.248,85	5.612,74	68,04
UKUPNO	279.172,21	220.544,24	79,00

2.2. Rashodi

Za 2018. godinu ostvareni rashodi se sastoje od poslovnih i financijskih rashoda.

Sastav rashoda:

OPIS	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
POSLOVNI RASHODI	26.557.214,79	26.434.516,12	99,54
a) Materijalni troškovi (sirovine i materijal i ostali vanjski troškovi) - AOP 133	6.694.707,40	7.244.714,24	108,22
b) Troškovi osoblja - AOP 137	9.163.965,07	9.153.372,92	99,88
c) Amortizacija - AOP 141	6.748.636,10	6.921.973,45	102,57
d) Ostali troškovi - AOP 142	2.077.607,05	1.973.906,38	95,01
e) Vrijednosno usklajivanje - AOP 145	150.413,36	361.235,41	240,16
d) Ostali poslovni rashodi - AOP 153	1.721.885,81	779.313,72	45,26
FINANCIJSKI RASHODI - AOP 165	31.984,66	11.526,80	36,04
UKUPNO	26.589.199,45	26.446.042,92	99,46

2.2.1. Ostali troškovi

Ostali troškovi su sastavni dio poslovnih rashoda sastoje se od slijedećeg:

Ostali troškovi - AOP 142	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Troškovi osiguranja	320.211,54	290.145,93	90,61

Troškovi nadzornog odbora, ugovora o djelu i sl.	50.179,61	15.158,36	30,21
Troškovi reprezentacije	138.990,11	93.640,55	67,37
Porez na tvrtku i vozila	700,00	0,00	0,00
Članarine i naknade u skladu sa posebnim propisima	72.664,68	73.961,24	101,78
Troškovi platnog prometa	95.746,71	98.079,27	102,44
Troškovi prijevoza radnika	690.213,50	827.856,00	119,94
Dnevnice i troškovi sl.putovanja	26.662,95	13.256,66	49,72
Korištenje privatnog vozila u službene svrhe	1.344,00	1.930,00	143,60
Ostale naknade radnicima	364.097,20	307.509,24	84,46
Troškovi oglašavanja	25.740,00	28.034,00	108,91
Ostali troškovi (troškovi koncesijske naknade, stručno obrazovanje, pristojbe, troškovi javnog bilježnika, održavanja sustava ISO i HACCP i dr.)	291.056,75	224.335,13	77,08
UKUPNO	2.077.607,05	1.973.906,38	95,01

2.2.2. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi uključuju slijedeće iznose:

Ostali poslovni rashodi - AOP 153	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Donacije i pomoći u sportske, humanitarne i dr. svrhe	31.990,00	0,00	0,00
Neotpisana vrijednost rashodovane i zastarjele imovine	56.151,76	4.523,06	8,06
Neotpisana vrijednost zastarjele imovine u pripremi	1.611.251,68	738.955,25	45,86
Ostali rashodi (manjkovi po inventuri, otpis potraživanja, naknade štete i sl.)	22.492,37	35.835,41	159,32
UKUPNO	1.721.885,81	779.313,72	45,26

2.2.3. Financijski rashodi iznose 11.526,80 kn, a najvećim dijelom uključuju kamate i negativne tečajne razlike po financijskom leasingu od Erste & Steiermärkische S-Leasing. U prosincu 2018. godine izvršena je u cijelosti otplata po leasingu za nabavu specijalnog teretnog vozila za pražnjenje septičke Jame iz 2013. godine.

Revizorske naknade:

Revizorske naknade za obavljanje revizije temeljnih finansijskih izvještaja za 2018. godinu, kao i dodatne revizije za potrebe provjere prema Zakonu o vodama ugovorene su u iznosu od 25.000,00 kn bez PDV-a.

Naknade članovima nadzornog odbora:

U 2018. godini ukupno ostvarene naknade članovima nadzornog odbora iznosile su 12.573,98 kn bruto. Za prisustvovanje na pojedinoj sjednici nadzornog odbora, predsjedniku se isplaćuje neto naknada u iznosu od 700,00 kn uvećana za prijevozne troškove, a članu nadzornog odbora neto naknada u iznosu od 500,00 kn uvećana za prijevozne troškove.

2.2. Rezultat poslovanja

OPIS	2017.	2018.	Indeks 2018./2017.
UKUPNI PRIHODI	27.109.769,45	26.849.189,42	99,04
UKUPNI RASHODI	26.589.199,45	26.446.042,92	99,46
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	520.570,00	403.146,50	77,44
POREZ NA DOBIT	387.901,25	287.842,56	74,21
NETO DOBIT	132.668,75	115.303,94	86,91

Na temelju ostvarenih prihoda i rashoda, te obračunatog poreza na dobit, po stopi od 18% na oporezivu osnovicu, Društvo je u 2018. godini ostvarilo pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 115.303,94 kn.

3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Temeljni (upisani) kapital je na dan 31.12.2018. godine nepromijenjen u odnosu na onaj koji je upisan na Trgovačkom sudu.

Revalorizacijske rezerve iznose 100.180.978,91 kn, te su u odnosu na 2017. godinu ostale nepromijenjene.

Zadržana dobit od 1.159.512,07 kn je povećana za iznos neto dobiti iz 2017. godine od 132.668,75 kn, dok je neto dobit nakon oporezivanja za 2018. godinu utvrđena u iznosu od 115.303,94 kn.

4. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izvještaj o novčanim tokovima sastavljen je po direktnoj metodi. Uključuje priljeve i odljeve novca od poslovnih, finansijskih i investicijskih aktivnosti.

Novčani tokovi po aktivnostima društva prikazani su u nastavku:

OPIS	IZNOS
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	8.655.090,15
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-4.869.159,85
Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti	-428.290,50
Neto povećanje novčanih tokova	3.357.639,80
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	13.849.086,91
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	17.206.726,71

Neto novčani tok pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalentenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalentenata. Društvo je svoje dospjele obveze tijekom obračunskog razdoblja podmirivalo redovito u ugovorenim rokovima dospijeća.

Pregled ostalih novčanih primitaka i izdataka od poslovnih aktivnosti:

Ostali primici	Iznos
Povrat više plaćenih naknada Hrvatskim vodama	110.042,85
Naknade za bolovanja preko 42 dana	188.169,04
Bespovratna sredstva za investicije	712.412,00
Zatezne kamate kupaca, od postupaka ovrhe i sl.	58.319,51
Ostali primici ukupno	1.068.943,40
Ostali izdaci:	
Izdaci za bolovanja preko 42 dana	-172.492,06
Naknade Hrvatskim vodama i za IVS Buzet	-8.309.430,89
Naknada za OKFŠ	-8.811,67
Isplate po ugovorima o djelu i nadzornom odboru	-25.251,61
Dnevnice	-12.981,80
Naknada za uređenje voda	-5.850,53
Doprinos HGK	-12.996,00
Novčana naknada zbog nezap. osoba s invaliditetom	-11.351,34
Izdaci za PDV	-1.768.627,70
Ostali izdaci	-53.096,84
Ostali izdaci ukupno	-10.380.890,44
Ostali novčani primici i izdaci	-9.311.947,04

5. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

- postupak radi isplate (povrata Vodovodu) više isplaćene naknade (veza: zamjena cjevovoda Plomin-Vozilići Pristav) – Posl.br. P.1209/15
- postupak radi utvrđenaj prava vlasništva i predaje u posjed nekretnina (VS Marina I) – Posl.br.: P-573/2019
- postupak radi naknade štete (sanacija postojećeg cjevovoda VS Breg – Brdo) – Posl.br.: P-148/2019
- parnični postupci po prigovorima na rješenja o ovrsi zbog neplaćanja računa za vodnu uslugu (sporovi male vrijednosti)

6. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Pod pojmom rizik podrazumijevaju se svi rizici kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo u poslovanju, osobito kreditni rizik, tržišni rizik, operativni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo je izloženo kreditnom, valutnom, tržišnom, riziku likvidnosti i operativnom riziku. Uprava društva osigurava da društvo provodi redovne mjere upravljanja rizicima, koje obuhvaćaju utvrđivanje, mjerjenje i praćenje rizika kojima bi društvo moglo biti izloženo, te sastavlja prikladne izvještaje.

Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim zemljopisnim područjima i kupcima. Društvo redovito vrši kontrolu nenaplaćenih potraživanja, te poduzima razne mjere za naplatu istih, od slanja opomena do provođenja ovršnih postupaka.

Valutni rizik vezan je uz promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama. Društvo je krajem godine otplatilo finansijski leasing uz ugovorenu kamatnu stopu u visini tromjesečnog Euribora uvećano za 3%, te trenutno nije izloženo ovom riziku.

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te u slučaju potrebe osiguravanje raspoloživosti finansijskih sredstava kroz ugovaranje kredita. Temeljem podataka iz bilance, omjerom kratkotrajne imovine i kratkotrajnih obveza vidi se vrlo dobra likvidnost kako u prošlom tako i u ovom razdoblju. Odnos kapitala i rezervi i ukupne imovine pokazuje da se društvo financira pretežito iz vlastitih izvora i da nije prezaduženo.

Mjere upravljanja operativnim rizikom (rizik gubitka zbog pogrešaka, prekida, ili šteta uzrokovanih neadekvatnim internim procesima, osobama, sustavima ili vanjskim događajima uključujući rizik izmjena pravnih propisa), koji društvo osigurava su stalna edukacija i stručno usavršavanje i unaprjeđenje internih procesa poslovanja.

7. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Za izgradnju vodoopskrbnog sustava visoke zone Grada Labina i izgradnju crpnih stanica potpisani je 2. Ugovor, temeljem prethodno sklopljenog okvirnog sporazuma, na iznos od 1.025.206,00 kn. Sufinanciranje po ovom ugovoru će biti i dalje u omjeru od 80% od strane Hrvatskih voda.

Izrada studije izvodljivosti prema "Etapi I" projektnog zadatka za aglomeracije Labin – Raša – Rabac se privodi kraju i očekuje se dovršetak sredinom svibnja 2019. godine, nakon donošenja prostorno planske dokumentacije od strane JLS-a.

Bitno je napomenuti da Vlada RH priprema reformu vodnogospodarskog sektora u RH na način da dođe do okrupnjavanja vodnokomunalnih tvrtki od njih 192 na cca. 35 do 40. S obzirom na to Hrvatski državni sabor je nedavno prihvatio paket zakona i to Zakon o vodnim uslugama, Zakon o vodama i Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o financiranju vodnog gospodarstva u prvom čitanju. Drugo čitanje i prihvatanje se očekuje u lipnju 2019. godine. Broj uslužnih područja donosi Vlada RH u konzultaciji sa JLS koje su vlasnici komunalnih tvrtki u roku 3 mjeseca po donošenju zakona.

8. OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objavljanje finansijskih izvještaja za 2018. godinu odobreno je od strane Uprave Društva dana 17.04.2019. godine.

Direktor:
Dino Škopac mag.ing.mech.



REVIZORSKA TVRTKA RAFIAL d.o.o.

52220 Labin, Rudarska 5, tel: 052/855 545, fax: 052/880 438, e-mail: grzinic@grzinic.com, info@rafial.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi društva VODOVOD LABIN d.o.o.

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja Društva **VODOVOD LABIN d.o.o.** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji *istinito i fer* prikazuju finansijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. i njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s 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 podrobnije 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 primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

REVIZORSKA TVRTKA RAFIAL d.o.o.

52220 Labin, Rudarska 5, tel: 052/855 545, fax: 052/880 438, e-mail: grzinic@grzinic.com, info@rafial.hr

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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.

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 ustanovilo Društvo.

REVIZORSKA TVRTKA RAFIAL d.o.o.

52220 Labin, Rudarska 5, tel: 052/855 545, fax: 052/880 438, e-mail: grzinic@grzinic.com, info@rafial.hr

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 ekonomске 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:

- prepozajemo 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 neotkrivanja 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 zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrol Društva.
- ocjenjujemo primjerenošću korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošću korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljno 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 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 u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i održavaju li godišnji finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

REVIZORSKA TVRTKA RAFIAL d.o.o.

52220 Labin, Rudarska 5, tel: 052/855 545, fax: 052/880 438, e-mail: grzinic@grzinic.com, info@rafial.hr

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

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

Mišljenje o odgovornostima izvješćivanja prema odredbi članka 207.a Zakona o vodama

Prema našem mišljenju, financijske informacije u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za društvo **Vodovod Labin d.o.o.** Labin i Prikazu za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za društvo **Vodovod Labin d.o.o.** Labin 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.

U ime i za **RAFIAL d.o.o.**:

Neva Gržinić
Direktor

Revizorska tvrtka:
RAFIAL
d.o.o. LABIN

Neva Gržinić
Ovlašteni revizor

Datum izvješća neovisnog revizora: 17.04.2019. godine
Adresa revizora: Rafial d.o.o., Rudarska 5, Labin

VODOVOD LABIN d.o.o.
Ulica Slobode 6
52220 LABIN
OIB: 40074412467

Broj: 4-5/2019.
Labin, 29.04.2019.

Temeljem odredbi čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN br. 152/11 – proč. tekst, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19), Zakona o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16), članka 23. Društvenog ugovora Trgovačkog društva Vodovod Labin d.o.o Labin, te u skladu s podnesenim izvješćem Nadzornog odbora Društva, Skupština Društva na 10. sjednici Skupštine održanoj dana 29.04.2019. godine donosi

**ODLUKU
o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja
za 2018. godinu**

I

Utvrđuju se slijedeći finansijski izvještaji za 2018. godinu:

- Bilanca s aktivom u iznosu od 225.618.627,93 kn
- Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti od 115.303,94 kn
- Bilješke uz finansijske izvještaje
- Izvještaj o novčanim tokovima
- Izvještaj o promjenama kapitala

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik
Skupštine Društva:

Valter Glavičić

Odluka se dostavlja:

1. uz zapisnik Skupštine
2. rukovoditelj finansijsko-računovodstvene službe
3. voditelj računovodstveno-potrošačkog odjela
4. za javnu objavu godišnjih finansijskih izvještaja
5. Porezna uprava – Ispostava Labin
6. a/a

VODOVOD LABIN d.o.o.
Ulica Slobode 6
52220 LABIN
OIB: 40074412467

Broj: 4-6/2019.
Labin, 29.04.2019.

Temeljem odredbi čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 152/11 – proč. tekst, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) i članka 23. Društvenog ugovora Trgovačkog društva Vodovod Labin d.o.o. Labin, Skupština Društva na 10. sjednici održanoj dana 29.04.2019. godine donosi

**ODLUKU
o raspodjeli neto dobiti Društva**

I

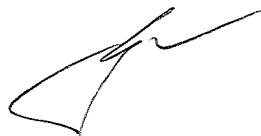
Temeljem usvojenih finansijskih izvještaja neto dobit Društva za 2018. godinu u iznosu od 115.303,94 kn raspoređuje se u zadržanu dobit Društva.

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik
Skupštine Društva:

Valter Glavičić



Odluka se dostavlja:

1. uz zapisnik Skupštine
2. rukovoditelj finansijsko-računovodstvene službe
3. voditelj računovodstveno-potrošačkog odjela
4. finansijski knjigovođa-konter
5. za javnu objavu godišnjih finansijskih izvještaja
6. Porezna uprava – Ispostava Labin
7. a/a